

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
ترخيص رقم (٣٥٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
ترخيص رقم (٣٥٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأي. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
ترخيص رقم (٣٥٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		ايضاح	الأصول
					الأصول المتداولة
١,٥١١,٨٦٣	١,٤٩٩,٢٤٨	٤			النقد وما في حكمه
٩٠٧,٠٠٠	٩٠٧,٠٠٠	٥			ارصدة مدينة أخرى
٢,٤١٨,٨٦٣	٢,٤٠٦,٢٤٨				إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة					
٣,١٧٧,٣١٤	٣,١٦١,٢١٨	٦			ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي
٨,٧٩٨,٠٠١	٨,٨٢٦,٩٨٦	٧			مشروعات تحت التنفيذ
١١,٩٧٥,٣١٥	١١,٩٨٨,٢٠٤				إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف					
٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٨			أصول أوقاف بالصافي
١,١٧٧,٣٧٨	١,٢٥٥,٨٧٨	٩			مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٧٤٧,٣٧٨	١,٨٢٥,٨٧٨				إجمالي أصول الأوقاف
١٦,١٤١,٥٥٦	١٦,٢٢٠,٣٣٠				إجمالي الأصول
الالتزامات					
الالتزامات المتداولة					
٩,٢٠٠	٤,٦٠٠	١٠			ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٩,٢٠٠	٤,٦٠٠				إجمالي الالتزامات المتداولة
٩,٢٠٠	٤,٦٠٠				إجمالي الالتزامات
صافي الأصول					
١٤,٨٤٩,٤٥٨	١٤,٧٨٩,١٣١				صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٣٥١	٣٨٦,١٤٢	١٥			صافي الأصول المقيدة
٩٠٠,٥٤٧	١,٠٤٠,٤٥٧	١٦			صافي أصول الأوقاف
١٦,١٣٢,٣٥٦	١٦,٢١٥,٧٣٠				صافي الأصول
١٦,١٤١,٥٥٦	١٦,٢٢٠,٣٣٠				إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٣٠٦,١٩٢	٢٧٩,٤٨٤	٢١٨,٤١٠	٣,٧٩١	٥٧,٢٨٣	١١ التبرعات النقدية
٥٦,٨٤٧	٣٧,٠٠٠	.	.	٣٧,٠٠٠	إيرادات أخرى - إيجارات
٦٧,٣٦٤	٣٣٧,١٥٩	.	.	٣٣٧,١٥٩	تبرعات خدمات تطوعية
٢٤,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات تخفيض التزام - إيجار مقر الجمعية
.	.	(٧٨,٥٠٠)	.	٧٨,٥٠٠	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٤٥٤,٤٠٣	٦٥٣,٦٤٣	١٣٩,٩١٠	٣,٧٩١	٥٠٩,٩٤٢	اجمالي الدخل
					المصروفات
٢١٧,٧٢٣	٤٧٨,٠٠٧	.	.	٤٧٨,٠٠٧	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة
٧٧,٠٢٤	.	.	.	.	١٣ تكاليف التشغيل المحملة على النشاط
٥٧,٠٠٠	٤٢,٢٠٠	.	.	٤٢,٢٠٠	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٠٠	.	.	.	.	مصروفات الحوكمة
١٦,٦٨٠	١٦,٠٩٦	.	.	١٦,٠٩٦	٦ استهلاك الأصول الثابتة
٣٧٠,٩٢٧	٥٣٦,٣٠٣	.	.	٥٧٠,٢٦٩	اجمالي المصروفات
٨٣,٤٧٦	٨٣,٣٧٤	١٣٩,٩١٠	٣,٧٩١	(٦٠,٣٢٧)	التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١١,٩٧٨,٦٣٤	١,٠١٢,٩٠٣	٣,٠٥٧,٣٤٣	١٦,٠٤٨,٨٨٠
التغير في صافي الأصول	٦٦٣,٥٩٥	(٥٨٠,١١٩)	.	٨٣,٤٧٦
تسويات سنوات سابقة	٢,٢٠٧,٢٢٩	(٥٠,٤٣٣)	(٢,١٥٦,٧٩٦)	.
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٨٤٩,٤٥٨	٣٨٢,٣٥١	٩٠٠,٥٤٧	١٦,١٣٢,٣٥٦
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٤,٨٤٩,٤٥٨	٣٨٢,٣٥١	٩٠٠,٥٤٧	١٦,١٣٢,٣٥٦
التغير في صافي الأصول	(٦٠,٣٢٧)	٣,٧٩١	١٣٩,٩١٠	٨٣,٣٧٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٧٨٩,١٣١	٣٨٦,١٤٢	١,٠٤٠,٤٥٧	١٦,٢١٥,٧٣٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٨٣,٤٧٦	٨٣,٣٧٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٦,٦٨٠	١٦,٠٩٦	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		<u>التغيرات في :</u>
٣٧٤,٦٦٧	.	أرصدة العهد
(٣٠,٥٥٠)	(٤,٦٠٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
٤٤٤,٢٧٣	٩٤,٨٧٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٤٤,٢٧٣	٩٤,٨٧٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٣٧٥,٠٠٠)	.	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
.	(٢٨,٩٨٥)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	(٧٨,٥٠٠)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ - أوقاف (تعاملات غير نقدية)
(٣٧٥,٠٠٠)	(١٠٧,٤٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٩,٢٧٣	(١٢,٦١٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٤٤٢,٥٩٠	١,٥١١,٨٦٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥١١,٨٦٣	١,٤٩٩,٢٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

- اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٠/٠٤/٢١) م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٨/٢٤ م

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والإقاف:

تظهر الأصول الثابتة وأصول الإقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الإقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الات ومعدات	أجهزة التدفئة والتبريد	خزن حديدية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٨٤٥,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣,٣٠٠	٨,٤٥٠	٣,٠٠٠	١,٤٠٠	٣,٢٦٣,١٥٠
إضافات	-	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٨٤٥,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣,٣٠٠	٨,٤٥٠	٣,٠٠٠	١,٤٠٠	٣,٢٦٣,١٥٠
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%١٠	%٢٥	%٢٥	%١٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك :								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٠	٦٠,١٠٧	٩,٥٨٣	٣,٢٩٩	٨,٤٤٩	٢,٩٩٩	١,٣٩٩	٨٥,٨٣٦
الاستهلاك	٠	١٥,٦٨٠	٤١٦	٠	٠	٠	٠	١٦,٠٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٧٥,٧٨٧	٩,٩٩٩	٣,٢٩٩	٨,٤٤٩	٢,٩٩٩	١,٣٩٩	١٠١,٩٣٢
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٨٤٥,٠٠٠	٣١٦,٢١٣	١	١	١	١	١	٣,١٦١,٢١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٨٤٥,٠٠٠	٣٣١,٨٩٣	٤١٧	١	١	١	١	٣,١٧٧,٣١٤

٨- أصول أوقاف، بالصافي :

التكلفة :	أراضي أوقاف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
نسبة الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	.
الاستهلاك	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	.
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨٦	١٦٠,٤٠٥	٣٠٠,٢٨١
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٥٢	٧٢,٥٤٢	٨٥,٧٥٢
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٦٠	١,١٠١,٧٣٦	٩١٣,٣٢٥
مصرف الراجحي ح/ ٥٤٠٠٠	٤٢,٠٣٢	٦٠,٢٥٤
مصرف الراجحي ح/ ٥٠٠٧	٩٦,٢٤١	١٣١,٨٥٧
بنك البلاد ح/ ٩٦٠٠٠	٢٢,٢٩١	٢٠,٣٩٤
بنك الإنماء ح/ ٤٩٠٠٠	٤,٠٠١	٠
الإجمالي	١,٤٩٩,٢٤٨	١,٥١١,٨٦٣

٥ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
دفعات مقدمة - شركة وفاق المجد - وقف الوفاء ٢	٩٠٧,٠٠٠	٩٠٧,٠٠٠
الإجمالي	٩٠٧,٠٠٠	٩٠٧,٠٠٠

٦ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
مبنى الوفاء الفندق ١ بمكة المكرمة	٨,٦٨٥,٠٠١	٨,٦٨٥,٠٠١
مبنى دار جوهرية	١٤١,٩٨٥	١١٣,٠٠٠
الإجمالي	٨,٨٢٦,٩٨٦	٨,٧٩٨,٠٠١

٨ - أصول الأوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

٩ - مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
وقف الجمعية بالعالية	١,٢٥٥,٨٧٨	١,١٧٧,٣٧٨
الإجمالي	١,٢٥٥,٨٧٨	١,١٧٧,٣٧٨

١٠ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
أنعاب مهنية مستحقة	٤,٦٠٠	٩,٢٠٠
الإجمالي	٤,٦٠٠	٩,٢٠٠

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرع العام	٥٧,٢٨٣	.	.	٥٧,٢٨٣	٤٤,٦٣٦
الزكاة الشرعية	.	٣,٧٩١	.	٣,٧٩١	٢,٦٢٦
دعم البرنامج الصيفي. الضحيان	.	.	.	.	١٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف	.	.	٢١٨,٤١٠	٢١٨,٤١٠	٢٤٨,٩٣٠
الإجمالي	٥٧,٢٨٣	٣,٧٩١	٢١٨,٤١٠	٢٧٩,٤٨٤	٣٠٦,١٩٢

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب المعلمين والمعلمات	١١٤,٠٠٠	١١٣,٥٠٠
مصاريف برامج وأنشطة. المجمع الصيفي	٢٠,٠٠٠	٢٤,٩٥٥
مصاريف دور تحفيظ	٦,٨٤٨	١١,٩٠٤
مصرفوات خدمات تطوعية	٣٣٧,١٥٩	٦٧,٣٦٤
الإجمالي	٤٧٨,٠٠٧	٢١٧,٧٢٣

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رواتب وأجور	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
إيجارات	.	١٢,٠٠٠
أنعاب حمامة	.	٣٢,٠٢٤
الموقع الالكتروني للجمعية	٩٦٦	.
الإجمالي	٣٣٩٦٦	٧٧,٠٢٤

١٤ - مصرفوات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب وما في حكمها	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
إيجار مقر الجمعية	.	١٢,٠٠٠
أنعاب مهنية واستشارية	٩,٢٠٠	١٢,٠٠٠
الإجمالي	٤٢,٢٠٠	٥٧,٠٠٠

١٥ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات زكاة	٣٨٦,١٤٢	٣٨٢,٣٥١
الإجمالي	٣٨٦,١٤٢	٣٨٢,٣٥١

١٦ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات نقدية لبناء أو شراء وقف	٤٧٠,٤٥٧	٣٣٠,٥٤٧
أراضي وقف	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٤٠,٤٥٧	٩٠٠,٥٤٧

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملة عدا الريال السعودي .

١٨ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٩ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ