

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

برخصة رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	المحتوى
1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي
3	بيان التدفقات النقدية
4	بيان كفاءة الإدارة
5	بيان كفاءة التدفقات النقدية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2023 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	2_1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
	12_6

Muhammad Al-Haqqawi Co.

Certified Accountants, Auditors & Consultants

C.R: 4030354939 - License No. 660



شركة محمد مريع الحقوي

محاسبون قانونيون واستشاريون مهنية

سجل تجاري ٤٠٣٠٣٥٤٩٣٩ - ترخيص رقم ٦٦٠

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في 2023/12/31 وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ،، والإيضاحات من رقم (1) إلى (12) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة، وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 2023/12/31م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة ، لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية. الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية. تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والا فصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. - استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة. تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً. لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى -

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشأة غير المحادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.. والله الموفق، ،

مكتب المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي
ترخيص رقم 660



جيزان في: 1445/12/25 هـ

الموافق: 2024/07/01 م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في 31 / 12 / 2023 م

البيان	إيضاح	ريال سعودي 2023 م	ريال سعودي 2022 م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(3)	356,070	620,482
ذمم مدينة	(4)	18,000	3,000
		374,070	623,482
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(5)	256,698	255,226
مجموع الأصول غير المتداولة		256,698	255,226
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(6)	202,835	207,120
مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف	(7)	698,970	672,370
إجمالي أصول الأوقاف		901,805	879,490
إجمالي الأصول		1,532,573	1,758,197
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصاريف مستحقة		18,000	86,301
إجمالي الالتزامات المتداولة		18,000	86,301
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(8)	1,381,665	1,608,912
صافي الأصول المقيدة	(1 / 8)	22,226	0
صافي أصول أوقاف	(2 / 8)	110,683	62,984
إجمالي صافي الأصول		1,514,573	1,671,896
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		1,532,573	1,758,197

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية من 01 / 01 / 2023 م إلى 31 / 12 / 2023 م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	2022 م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات غير مقيدة نقدية	(9)	279,143	-	-	279,143	446,296
تبرعات واستقطاعات مقيدة نقدية		-	22,226	-	22,226	17,745
تبرعات الأوقاف		-	-	47,699	47,699	62,984
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 8)	-	-	-	-	-
صافي الأصول الأوقاف المقيدة المحررة من القيود	(2 / 8)	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		279,143	22,226	47,699	349,067	527,025
مصرفات البرامج:						
مصرفات البرامج والأنشطة	(10)	(513,663)	-	-	(513,663)	(149,322)
مصرفات جمع الاموال	(11)	-	-	-	-	(9,000)
إجمالي مصرفات البرامج		(513,663)	-	-	(513,663)	(158,322)
مجمل التغير في صافي الأصول		(234,520)	22,226	47,699	(164,596)	368,703
مصرفات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية	(12)	(73,915)	-	-	(73,915)	(9,021)
إجمالي مصرفات عمومية		(73,915)	-	-	(73,915)	(9,021)
إستهلاك الأصول الثابتة	(5)	(828)	-	-	(828)	(568)
استهلاك أصول الأوقاف	(6)	(4,285)	-	-	(4,285)	(4,880)
مجموع المصروفات		(79,028)	-	-	(79,028)	(14,469)
صافي التغير في صافي الأصول		(313,548)	22,226	47,699	(243,624)	354,234

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من 01 / 01 / 2023 م إلى 31 / 12 / 2023 م

البيان	2023 م ريال سعودي	2022 م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(243,624)	354,234
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	828	568
مصروفات إهلاكات الأصول أوقاف	4,285	4,880
<u>التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة :</u>		
التغير في أرصدة الذمم مدينة	(15,000)	-
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	18,000	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(235,511)	359,682
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
اضافات أصول ثابتة	(2,300)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(2,300)	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(26,600)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	(26,600)	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	(264,411)	359,682
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	620,482	177,499
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	356,071	537,181

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواي جازان
ترخيص رقم (3608)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

5- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

المبــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكاليف						مجموع الاستهلاك		الرصيد التقري في 2023/12/31 م	الرصيد التقري في 2022/12/31 م
		الرصيد في 2023/01/01 م	إضافات العام	استهلاكات العام	الرصيد في 2023/12/31 م	استهلاكات العام	الرصيد في 2023/01/01 م	الرصيد في 2023/12/31 م			
أرضي	0	252.000	0	0	252.000	0	0	0	252.000	ريال سعودي	
سيارات	20	360.400	0	0	360.400	360.399	0	0	360.399	ريال سعودي	
ثلاث ومفروشات	10	31.450	0	0	31.450	31.449	0	0	31.449	ريال سعودي	
	15	25.053	0	0	25.053	25.052	0	0	25.052	ريال سعودي	
أجهزة حاسب الي	25	13.832	0	0	13.832	13.831	0	0	13.831	ريال سعودي	
أجهزة تكليف	15	9.050	2.300	0	11.350	8.157	0	479	8.636	ريال سعودي	
خزان حديدية	15	2.100	0	0	2.100	2.099	0	0	2.099	ريال سعودي	
آلات تصوير وفاكس	25	2.100	0	0	2.100	2.099	0	0	2.099	ريال سعودي	
لوحات الدعاية والاعلان	15	3.000	0	0	3.000	674	0	349	1.023	ريال سعودي	
الإجمالي		698.985	2.300	0	701.285	443.759	0	828	444.587	ريال سعودي	
		</									

7- أصول الأوقاف واستهلاكها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكاليف						مجمع الاستهلاك		الرصيد التقري في 2023/12/31 م	الرصيد التقري في 2022/12/31 م
		الرصيد في 2023/01/01 م	إضافات العام	استهلاكات العام	الرصيد في 2023/12/31 م	الرصيد في 2023/01/01 م	استهلاكات العام	الرصيد في 2023/12/31 م	الرصيد في 2023/01/01 م		
	%	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي	رئــــال سعوــــدي
أرضي وقف	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	100,000	100,000	100,000
مباني	4	150,000			150,000	42,880	0	4,285	47,165	102,835	107,120
الإجمالي		250,000	0	0	250,000	42,880	0	4,285	47,165	202,835	207,120

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/8) وتاريخ 1437/02/19 هـ تم

تسجيلها برقم 3608 وتاريخ 1442/07/16 هـ

يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 16 / 07 / 1446 هـ

- العناية بالقرآن الكريم وتجويده تلاوة وحفظاً وتفسيراً وتدبراً

- اعداد المعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات وتأهيلهم للعمل في حلقات القرآن الكريم.

- العناية النوعية بحفظ القرآن من خلال الحلقات المكثفة الصيفية للحفظ والمراجعة والمشاركة في المسابقات

الداخلية والمحلية

الأهداف: - المساهمة في تفعيل أدوار المتطوعين ومؤسسات المجتمع ذات العلاقة في برامج التوعية والتثقيف المرتبطة بأدوار الجمعية.

- غرس قيمة الوسطية والسير على منهج السلف الصالح بين منسوبي الجمعية وتنمية روح التطوع في الجمعية.

- إيجاد بيئة قرآنية محفزة وملائمة من خلال تأسيس مدارس قرآنية ودور نسائية متميزة عبر البرامج التطويرية

والشراكات المجتمعية

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2023/01/01م حتى 2023/12/31م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

(=) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

(- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 في هذه التقديرات .

(- أساس القيد :

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

(- النقد وما في حكمه :

(- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والإطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والإطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو (الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(- 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 حال 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 .

(- الدائون 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (3608)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

(- الأصول غير المقيدة :

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

(- الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التوبيخ :

تم إعادة توبيخ بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان
ترخيص رقم (3608)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31 م

3- النقد وما في حكمه :

البيان	2023 م	2022 م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي 78876	62,566	409,556
مصرف الراجحي 5007	130,306	82,607
مصرف الراجحي ح/ 7003	75,930	53,704
مصرف الراجحي 6005	26,026	26,026
بنك البلاد 60009	61,242	48,588
المجموع	356,070	620,482

4- ذمم مدينة :

البيان	2023 م	2022 م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
عهدة عبدالرحمن الحفاف	18,000	3,000
المجموع	18,000	3,000

5- الأصول الثابتة واستهلاكاتها كشف مرفق.

- 1 - قطعة أرض رقم 339 من مخطط محمد بن تركي السديري رقم 57 الواقع بقرية الريان تم شراؤها بمبلغ 126000 ريال بموجب صك شرعي باسم الجمعية صادر من كتابة عدل وادي جازان رقم الصك 22 بتاريخ 06/ 13 / 1435 هـ وقد تم سدادها بشيك رقم 229214 في تاريخ 01 / 12 / 1435 هـ
- 2 - قطعة أرض رقم 349 من مخطط محمد بن تركي السديري رقم 57 الواقع بقرية الريان تم شراؤها بمبلغ 126000 ريال بموجب صك شرعي باسم الجمعية صادر من كتابة عدل وادي جازان رقم الصك 29 بتاريخ 06/ 14 / 1435 هـ وقد تم سدادها بشيك رقم 229214 في تاريخ 01 / 12 / 1435 هـ
- 6- أصول الاوقاف وإستهلاكاتها : " كشف مرفق "

- 1 - قطعة أرض رقم 161 بصك رقم 1 بتاريخ 01/ 01/ 1432 الواقعة في الريان مخطط رقم 57 تم التنازل بها من السيد / سعيد بن علي عبدالرحمن عدوس لصالح الجمعية بموجب صك وقف منجز رقم 37269397 صادر من المحكمة العامة بوادي جازان وقد تم تقييمها من قبل مجلس ادارة الجمعية بمبلغ 150000 ريال .

7- مشروعات تحت التنفيذ اوقاف :

البيان	2023 م	2022 م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مبنى وقف القرآن بوادي جازان	698,970	672,370
المجموع	698,970	672,370

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

-11-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان
ترخيص رقم (3608)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2023/12/31م

10- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	2023 م ريال سعودي	2022 م ريال سعودي
رواتب موجهي الدور	0	20,000
مكافآت ورواتب دار الصافنات	100,000	0
برنامج ملتقى تبيان	2,996	26,500
مدرسة حفص	48,827	0
برنامج الصوت الندي	1,800	0
برنامج يوم الهمه	5,880	0
مسابقة التجويد	250	0
الحفل الختامي	8,989	0
مكافآت عمالي الحلقة تمحلية والخراندلة	13,600	0
دار فاطمة الزهراء بقرية خضيرة	2,900	0
الرواتب والأجور الأساسية	103,500	0
مصاريف الدعاية والإعلان	1,300	0
مواصلات لزيارات الدور	1,000	0
مسابقة في قصصهم عبرة	0	16,521
مصروفات أخرى متنوعة	104,021	86,301
الدورة الصيفية	19,600	0
الرواتب والأجور	63,000	0
تكاليف تسويقية	36,000	
المجموع	513,663	149,322

11- مصروفات جمع الاموال :

البيان	2023 م ريال سعودي	2022 م ريال سعودي
الرواتب والأجور	0	9,000
تكاليف تسويقية	0	0
المجموع	0	9,000

12- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	2023 م ريال سعودي	2022 م ريال سعودي
رواتب	60,284	9,021
إيجارات	0	0
نظافة	110	0
رسوم واشتراك وتصدق	198	0
اتعاب محاسبية	0	0
مصروفات كهرباء	0	0
سيارات ومحروقات	311	0
هاتف والانترنت وفاكس	2,588	0
ضيافة	3,550	0
صيانة	0	0
أدوات مكتبية	592	0
مستلزمات أنظمة المعلومات	5,202	0
دعاية وإعلان	680	0
رسوم جمركية	400	0
المجموع	73,915	9,021