



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٣٢٤٢)

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٢-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في الشقيق كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة 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 المسؤولة 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahntani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز نين والاب التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

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 انه 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 جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد 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 اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٠٠٧٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered and Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

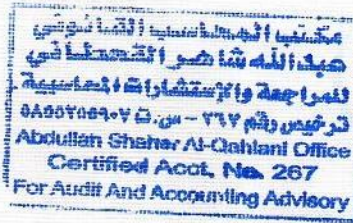
خميس مشيط في : ٢٩/٠٥/٢٠٢٤م

الموافق : ٢١/١١/١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaher.com

www.ashaher.com

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٦١,٥٠٢,٠٠	٥٢٥,٣٣٧,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٦١,٥٠٢,٠٠	٥٢٥,٣٣٧,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٥٩٦,٥٥٥,٠٠	٥٩٨,١٨١,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩٦,٥٥٥,٠٠	٥٩٨,١٨١,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٦)	١,٤٠٦,٦١٣,٠٠	١,٤٤٨,٧٥٣,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٨٧٣,٢٠٠,٠٠	٧١١,٥٣٢,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٢٧٩,٨١٣,٠٠	٢,١٦٠,٢٨٥,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٣٣٧,٨٧٠,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة (أتعاب مهنية)		٥,٧٥٠,٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	-
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	-
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٧٤,٥٨٢,٠٠	١,٣٢٧,٧٠٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	١٧١,٧٧٦,٠٠	١٧٥,٩٨٤,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٨-٢)	١,٦٨٥,٧٦٢,٠٠	١,٧٨٠,١١١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٣٣٢,١٢٠,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٣٣٧,٨٧٠,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

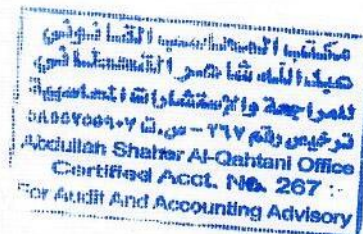
ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح	البيانات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	الإيرادات والمكاسب:					
(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية	٨٨,٦٤٨,٠٠	١٧٥,٠٧٣,٠٠	٦٧,٣١٩,٠٠	٣٣١,٠٤٠,٠٠	٢٧٠,٨٣١,٠٠
	تبرعات الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٢٨,٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٨٤٤,٠٠	١٠١,٣٣٥,٠٠
	اشتراكات الأعضاء	٧,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٨٠٠,٠٠	٨,٧٠٠,٠٠
	أرباح بيع أصول	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠
(١/٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٢٠٨,١٢٥,٠٠	(٢٠٨,١٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٢/٨)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	١٦١,٦٦٨,٠٠	٠,٠٠	(١٦١,٦٦٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٦٦,٢٤١,٠٠	(٤,٢٠٨,٠٠)	(٩٤,٣٤٩,٠٠)	٣٦٧,٦٨٤,٠٠	٣٩٧,٨٦٦,٠٠
	المصروفات والخسائر:					
	مصاريف الزكاة الشرعية	(٣٩,٠٧٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٠٧٣,٠٠)	٠,٠٠
(١٠)	مصرفات الأنشطة والبرامج	(١٦٩,٠٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٩,٠٥٢,٠٠)	(١٨٥,٤١١,٠٠)
(١١)	مصاريف عمومية وإدارية	(٦٥,٧٩٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٥,٧٩٦,٠٠)	(١١٥,٠٦٦,٠٠)
(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة	(٣,٣٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٣٠٦,٠٠)	(٣,٤٦٥,٠٠)
(٦)	استهلاك أصول الأوقاف	(٤٢,١٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢,١٤٠,٠٠)	(٤٢,١٤٠,٠٠)
	إجمالي المصروفات والخسائر	(٣١٩,٣٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٩,٣٦٧,٠٠)	(٣٤٦,٠٨٢,٠٠)
	صافي التغير في صافي الأصول	١٤٦,٨٧٤,٠٠	(٤,٢٠٨,٠٠)	(٩٤,٣٤٩,٠٠)	٤٨,٣١٧,٠٠	٥١,٧٨٤,٠٠
	رصيد صافي الأصول اول المدة	١,٣٢٧,٧٠٨,٠٠	١٧٥,٩٨٤,٠٠	١,٧٨٠,١١١,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠	٣,٢٣٢,٠١٩,٠٠
	رصيد صافي الأصول اخر المدة	١,٤٧٤,٥٨٢,٠٠	١٧١,٧٧٦,٠٠	١,٦٨٥,٧٦٢,٠٠	٣,٣٣٢,١٢٠,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

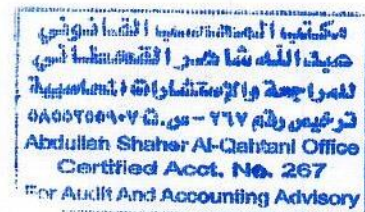
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البیان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٧٨٤,٠٠	٤٨,٣١٧,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي التغير في صافي الأصول
		تعديلات علي رصيد صافي الأصول :
٣,٤٦٥,٠٠	٣,٣٠٦,٠٠	مصرفات اهلاك الأصول الثابتة
٤٢,١٤٠,٠٠	٤٢,١٤٠,٠٠	مصرفات اهلاك اصول الأوقاف
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في أرصدة مصرفات مستحقة
٩٧,٣٨٩,٠٠	٩٩,٥١٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	(١,٦٨٠,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(٩٦,٧٤٩,٠٠)	(١٦١,٦٦٨,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ -اوقاف
(٩٦,٧٤٩,٠٠)	(١٦٣,٣٤٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٦٤٠,٠٠	(٦٣,٨٣٥,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١) + (٢)
٥٢٤,٦٩٧,٠٠	٥٢٥,٣٣٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٢٥,٣٣٧,٠٠	٤٦١,٥٠٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (3242)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٢٤٢ وتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١/٢٥ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم.
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- ٤ - غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

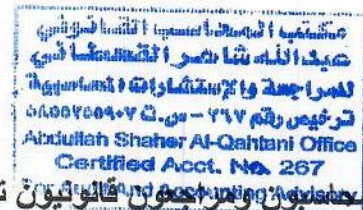
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة 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 .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (3242)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة فما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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 الانشطة .

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 .

الأصول غير المقيدة :

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

الايرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

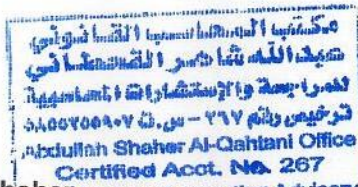
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول واخصوم بالعملات 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 والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (3242)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي عام د / ٢٢٩٩٩١	٢٨٩,٥٩٣,٠٠	١٩٢,٧٩٣,٠٠
مصرف الراجحي زكاة د / ٢٢٩٩٨٣	٠,٠٠	٨١,٩٨٧,٠٠
مصرف الراجحي وقف د / ٢٢٩٩٧٥	٥٩,٨٢٨,٠٠	١٤٤,٤٦٤,٠٠
البنك الأهلي السعودي د / ٥١٠٠٠١٠٥	٧٠,٠٦٠,٠٠	٦٥,٥٧٢,٠٠
البنك الأهلي السعودي د / ٥٢٠٠٠٢٠٥	٤٢,٠٢١,٠٠	٤٠,٥٢١,٠٠
المجموع	٤٦١,٥٠٢,٠٠	٥٢٥,٣٣٧,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مبني وقف القرآن الخيري	٨٤٤,٩٠٠,٠٠	٦٨٣,٢٣٢,٠٠
مبني دار ام سليم	٢٣,٣٠٠,٠٠	٢٣,٣٠٠,٠٠
مبني دار السواني	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	٨٧٣,٢٠٠,٠٠	٧١١,٥٣٢,٠٠

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة		ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٣٢٧,٧٠٨,٠٠	١٧٥,٩٨٤,٠٠	١,٧٨٠,١١١,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠	٣,٢٣٢,٠١٩,٠٠
التغير في صافي الأصول	١٤٦,٨٧٤,٠٠	(٤,٢٠٨,٠٠)	(٩٤,٣٤٩,٠٠)	٤٨,٣١٧,٠٠	٥١,٧٨٤,٠٠
رصيد آخر المدة	١,٤٧٤,٥٨٢,٠٠	١٧١,٧٧٦,٠٠	١,٦٨٥,٧٦٢,٠٠	٣,٣٣٢,١٢٠,٠٠	٣,٢٨٣,٨٠٣,٠٠

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
عبدالله شاهر المحاسبين
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (3242)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	١٧٤,٩٨٤,٠٠	٢٨,٨٤٤,٠٠	٣٩,٠٧٣,٠٠-	١٦٤,٧٥٥,٠٠	١٧٤,٩٨٤,٠٠
كفالة الحلقات النسائية - دعم منصة تبرع	٠,٠٠	١٢,٦٧٣,٠٠	٥,٦٥٢,٠٠-	٧,٠٢١,٠٠	٠,٠٠
كفالة ٦٠ حلقة - دعم منصة تبرع	٠,٠٠	٦٧,٢٠٠,٠٠	٦٧,٢٠٠,٠٠-	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج الماسي - دعم مؤسسة سليمان	٠,٠٠	٩٥,٢٠٠,٠٠	٩٥,٢٠٠,٠٠-	٠,٠٠	٠,٠٠
الراجحي الخيرية	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠-	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
تبرع لترميم دار خديجه	١٧٥,٩٨٤,٠٠	٢٠٣,٩١٧,٠٠	٢٠٨,١٢٥,٠٠-	١٧١,٧٧٦,٠٠	١٧٥,٩٨٤,٠٠
المجموع					

يتمثل مصروف الزكاة في رواتب معلمين الحلقات

٢/٨ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات للوقف	١٦٠,١١١,٠٠	٦٧,٣١٩,٠٠	١٦١,٦٦٨,٠٠-	٦٥,٧٦٢,٠٠	١٦٠,١١١,٠٠
أراضي وقف	٦٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٠,٠٠٠,٠٠	٦٢٠,٠٠٠,٠٠
مباني وقف	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	١,٧٨٠,١١١,٠٠	٦٧,٣١٩,٠٠	١٦١,٦٦٨,٠٠-	١,٦٨٥,٧٦٢,٠٠	١,٧٨٠,١١١,٠٠

٩ - التبرعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	٨٨,٦٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٦٤٨,٠٠	١٠٧,٥٥٧,٠٠
دعم برنامج الحلقات والدورات القرآنية - مؤسسة عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مؤسسة سليمان أبيانمي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
كفالة الحلقات النسائية - دعم منصة تبرع	٠,٠٠	١٢,٦٧٣,٠٠	٠,٠٠	١٢,٦٧٣,٠٠	٠,٠٠
كفالة ٦٠ حلقة - دعم منصة تبرع	٠,٠٠	٦٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
البرنامج الماسي - دعم مؤسسة سليمان	٠,٠٠	٩٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,١٦٠,٠٠
دعم الدور النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣,١١٤,٠٠
تبرعات للوقف	٨٨,٦٤٨,٠٠	١٧٥,٠٧٣,٠٠	٦٧,٣١٩,٠٠	٣٣١,٠٤٠,٠٠	٢٧٠,٨٣١,٠٠
المجموع					

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (3242)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب المعلمين والمعلمات
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المجمع القراني - الماسي
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الحلقات القرآنية
٠,٠٠	٩٥,٢٠٠,٠٠	برنامج الماسي - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٦,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وهدايا للطلاب والحفاظ
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ايجار سكن المعلمين
٣٨,٧٩١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الدور النسائية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصروف ترميم دار خديجة
٠,٠٠	٥,٦٥٢,٠٠	كفالة الحلقات النسائية - دعم منصة تبرع
٠,٠٠	٦٧,٢٠٠,٠٠	كفالة ٦٠ حلفة - دعم منصة تبرع
١٨٥,٤١١,٠٠	١٦٩,٠٥٢,٠٠	المجموع

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٧٠٠,٠٠	٤١,١٠٠,٠٠	أجور ومرتبات
٧٢٠,٠٠	١,٣٨٥,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٥,٠٣٤,٠٠	٥٨٠,٠٠	مصروفات صيانة سيارات
١,٦٨٧,٠٠	١,٢١١,٠٠	مستلزمات مكتبية
٢,٧٨٢,٠٠	٣,٤٧٠,٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
١,٤٠٢,٠٠	٧٢٨,٠٠	مصروفات ضيافة
٢,٦٦٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	مصاريف انتقالات
٧٩١,٠٠	٥٣٩,٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠	٥٧٢,٠٠	مصروفات نظافة
٤,١٤٦,٠٠	٧٠٥,٠٠	دعايا وإعلان
٨٠٠,٠٠	١,٥٨٢,٠٠	مياه
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	دورات تدريبية
١,٦٧٩,٠٠	٢,٠٢٤,٠٠	الكهرباء
٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	نظافة
١١٥,٠٦٦,٠٠	٦٥,٧٩٦,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٢) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١١/١١/٢١ ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٩/٠٥/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٣) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في

٢٠٢٣/١٢/٣١ م .