

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر- جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١_٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦_١٣



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2023/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (14) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر كما في 2023/12/31 م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً على تلك القوائم المالية في 1444/11/28 هـ الموافق 2023/06/17 م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 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 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 وإذا خلصنا 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- نقوم 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 ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم 660



حرر في: 1446/04/27هـ

الموافق: 2024/10/30

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٢٥٧,٦٦٤	٤١٢,٤٨٩
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢١,٥٣٦	١٥,٢٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٥)	.	٤٣,٣٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٨,٢٥٠	٥٠,٨٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨٧,٤٥٠	٥٢١,٨٣٩
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	٥٠٦,٩١٢	٥٠٧,٧٣٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٠٦,٩١٢	٥٠٧,٧٣٧
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٥,٤٦٥,٢٩٣	٥,٦٧٤,٥٣٥
إجمالي أصول الأوقاف		٥,٤٦٥,٢٩٣	٥,٦٧٤,٥٣٥
إجمالي الأصول		٦,٢٥٩,٦٥٥	٦,٧٠٤,١١١
الإلتزامات و صافي الأصول			
مصروفات مستحقة		٤,٦٠٠	.
جهات ذات علاقة - دائنة	(٩)	.	١٥٦,٧٨٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	١٥٦,٧٨٧
إجمالي الإلتزامات		٤,٦٠٠	١٥٦,٧٨٧
صافي الأصول:	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٤٣,٤٥٧	٢,٩٥٤,٤٠٣
صافي الأصول المقيدة	(١ / ١٠)	٣١٩,٣٢٠	٥٠٠,٦٤٣
صافي أصول الأوقاف		٣,٠٩٢,٢٧٨	٣,٠٩٢,٢٧٨
إجمالي صافي الأصول		٦,٢٥٥,٠٥٥	٦,٥٤٧,٣٢٤
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٦,٢٥٩,٦٥٥	٦,٧٠٤,١١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
التبرع العام		٦٧٤,٢٢٣	-	-	٦٧٤,٢٢٣	٤٤٢,٣٧٦
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	-	١٧١,٣٢٨	-	١٧١,٣٢٨	٤٢,٦٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية		-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
إشتراكات الأعضاء		٩,٩٠٤	-	-	٩,٩٠٤	٢٥,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٢١٥,١٠٠	-	-	٢١٥,١٠٠	٢٦٤,٠٠١
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١ / ١٠)	٥٣٦,٤٣٨	(٥٣٦,٤٣٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
		١,٤٣٥,٦٦٥	(٣٣٨,١١٠)	-	١,٠٩٧,٥٥٥	٧٧٦,٩٧٧
مصروفات البرامج:						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	(٦٣٩,٥١٠)	-	-	(٦٣٩,٥١٠)	(٦٥٨,٦١٩)
مصروفات الاستثمار		-	-	-	-	(٤٦٠)
مصاريف محملة على النشاط	(١٣)	(٢٣٥,٤٥٠)	-	-	(٢٣٥,٤٥٠)	-
مصروفات خدمات تطوعية		(٢٤,٠٠٠)	-	-	(٢٤,٠٠٠)	-
مصاريف الزكاة الشرعية		(٣٠٣,١٤٦)	-	-	(٣٠٣,١٤٦)	-
إجمالي مصروفات البرامج		(١,٢٠٢,١٠٦)	-	-	(١,٢٠٢,١٠٦)	(٦٥٩,٠٧٩)
مجمّل التغير في صافي الأصول						
		٢٣٣,٥٥٩	(٣٣٨,١١٠)	-	(١٠٤,٥٥١)	١١٧,٨٩٨
مصروفات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	(١٣٤,٤٣٨)	-	-	(١٣٤,٤٣٨)	(٢٨٤,٤٢٦)
إجمالي مصروفات عمومية		(١٣٤,٤٣٨)	-	-	(١٣٤,٤٣٨)	(٢٨٤,٤٢٦)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	(٨٢٥)	-	-	(٨٢٥)	(٨٢٥)
استهلاك أصول الأوقاف	(٨)	(٢٠٩,٢٤٢)	-	-	(٢٠٩,٢٤٢)	(٢٠٨,٧٦٠)
مجموع المصروفات						
		(٣٤٤,٥٠٥)	-	-	(٣٤٤,٥٠٥)	(٤٩٤,٠١١)
صافي التغير في صافي الأصول		(١١٠,٩٤٦)	(٣٣٨,١١٠)	-	(٤٤٩,٠٥٦)	(٣٧٦,١١٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر
ترخيص رقم (٣١١٨)
الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٤٤٩,٠٥٦)	(٣٧٦,١١٣)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٨٢٥	٨٢٥
مصروفات إهلاك أصول الأوقاف	٢٠٩,٢٤٢	٢٠٨,٧٦٠
التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٦,٣٣٦)	(١٥,٢٠٠)
التغير في أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً	٤٣,٣٠٠	(٤٣,٣٠٠)
التغير في أرصدة إيرادات مستحقة	٤٢,٦٠٠	(٥٠,٨٥٠)
التغير في أرصدة المصروفات المستحقة	٤,٦٠٠	(٣٤,٨٣٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١٥٤,٨٢٥)	(٣١٠,٧١٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
إضافات أصول ثابتة	-	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	-	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة	(١٥٦,٧٨٧)	٥٠,٥٩٠
تسويات سنوات سابقة (رصيد أول المدة)	١٥٦,٧٨٧	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-	٥٠,٥٩٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	(١٥٤,٨٢٥)	(٢٦٠,١٢٢)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤١٢,٤٨٩	٦٧٢,٦١١
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٥٧,٦٦٤	٤١٢,٤٨٩

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١١٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ ٢٠ / ١١ / ٢٠١٩ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨ / ١٩ / ٢٠١٩ هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٥ / ٠١ / ٢٠٢٥ م.

الأهداف:

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- تحفيظ القرآن الكريم .
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) 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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(-) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(-) 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 في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(=) 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 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 في هذه التقديرات .

(=) أساس القيد :

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

(=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء 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 إثباتها 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 .

(=) 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(- 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 إلتزامات (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 طبيعي 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 التوبيب :

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

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مصرف الراجحي > ٥٣١٠٣	١٣٢,٨٣٢	٢١٠,٥٤٥
مصرف الراجحي > ٢٤٣٨٥	٠	٠
مصرف الراجحي > ٨٩٩٩٠	١٦١	١٢٣
مصرف الراجحي > ٦٦٠	٢٩,٥٧٥	١٩٢
مصرف الراجحي > ٢١٣٨	١	١
البنك الأهلي > ١٠٦	٧٨,٧٧٣	١٨٧,٤٩٥
البنك الأهلي الزكاة > ٢٠٣	٢,٤٢٩	٢,٤٢٩
البنك الأهلي الوقف القراني > ٢٠٤	١٢,٩٤٤	١١,٧٠٤
مصرف الراجحي مكتب حلقات ال يحيى > ٤١٦٥	٩٤٩	٠
المجموع	٢٥٧,٦٦٤	٤١٢,٤٨٩

٤- ارصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
عهد العاملين	٢١,٥٣٦	١٥,٢٠٠
المجموع	٢١,٥٣٦	١٥,٢٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مصروفات برامج مدفوعة مقدماً - كفالة حلقات (دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	٠	٤٣,٣٠٠
المجموع	٠	٤٣,٣٠٠

٦- إيرادات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
دعم برامج مستحقة . كفالة حلقات (دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	٠	٤٢,٦٠٠
إشتراكات الأعضاء	٨,٢٥٠	٨,٢٥٠
المجموع	٨,٢٥٠	٥٠,٨٥٠

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٨) الأصول غير الملموسة وإطفائها كشف مرفق.

٩- جهات ذات علاقة دائنة :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
حلقات فضاء	٠	٥,٣٥١
دار التقوي النسائية بفيحاء	٠	١٢٠,٥٨٥
مكتب حلقات خاشر	٠	٩,٦٥١
مكتب جبال الحشر	٠	٣,٣٠٠
مكتب حلقات ال يحيى	٠	١٧,٩٠٠
المجموع	٠	١٥٦,٧٨٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر
ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٧- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي	
أراضي	%٥٠	٥٠٤,٢٠٠	٠	٥٠٤,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٤,٢٠٠
سيارات	%٢٠	٢٣٥,١٠٠	٠	٢٣٥,١٠٠	٠	٢٣٥,٠٩٩	٠	١	١	١	١
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٣٣,٨٨٠	٠	٣٣,٨٨٠	٠	٣٣,٨٧٩	٠	١	١	١	١
الات ومعدات مكتبية أجهزة كهربائية	%١٥	١٤,٧٩٠	٠	١٤,٧٩٠	٠	١٤,٧٨٩	٠	١	١	١	١
أثاث مكتبي	%١٠	٤٣,٩٤٠	٠	٤٣,٩٤٠	٠	٤٣,٩٣٩	٠	١	١	١	١
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	%٢٥	٢٤,٢٨٠	٠	٢٤,٢٨٠	٠	٢٤,٢٧٩	٠	١	١	١	١
أجهزة اتصال وحماية	%٢٠	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٠	٦٦٠	٢٢٠	٢٢٠	٢٢٠	٢٢٠	٢٢٠
عدد وأدوات - خزن حديدية	%١٠	٦,٠٥٠	٠	٦,٠٥٠	٠	٦,٠٥٨	٦٠٥	٠	٠	٠	٢,٤٨٧
الإجمالي		٨٦٣,٣٤٠	٠	٨٦٣,٣٤٠	٠	٣٥٥,٦٠٣	٨٢٥	٠	٠	٠	٥٠٦,٩١٢

٨- أصول اوقاف ومجمع استهلاكها :

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاطفاءات				الرصيد الدفري في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي	
أراضي وقف	%٥٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٨٠,٠٠٠
مباني وقف	%٤	٥,٢٣١,٠٤٣	٠	٥,٢٣١,٠٤٣	٠	١,١٣٦,٥٠٨	٢,٠٩٢,٤٢	٠	٠	٠	٣,٨٨٥,٢٩٣
الإجمالي		٦,٨١١,٠٤٣	٠	٦,٨١١,٠٤٣	٠	١,١٣٦,٥٠٨	٢,٠٩٢,٤٢	٠	٠	٠	٥,٤٦٥,٢٩٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠- صافي الأصول:

البير	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال	سعودي
رصيد أول المدة	٢,٩٥٤,٤٠٣	٥٠٠,٦٤٣	٣,٠٩٢,٢٧٨	٦,٥٤٧,٣٢٤	٦,٩٢٣,٤٣٧	٦,٩٢٣,٤٣٧	سعودي
تسويات سنوات سابقة	٠	١٥٦,٧٨٧	٠	١٥٦,٧٨٧	٠	١٥٦,٧٨٧	سعودي
التغير في صافي الأصول	(١١٠,٩٤٦)	(٣٣٨,١١٠)	٠	(٤٤٩,٠٥٦)	(٣٧٦,١١٣)	(٣٧٦,١١٣)	سعودي
المجموع	٢,٨٤٣,٤٥٧	٣١٩,٣٢٠	٣,٠٩٢,٢٧٨	٦,٢٥٥,٠٥٥	٦,٥٤٧,٣٢٤	٦,٥٤٧,٣٢٤	سعودي

١١- صافي الأصول المقيدة والمحركة :

البير	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في	تسويات سنوات سابقة	المقيد خلال العام	المحرر خلال	الرصيد في	الرصيد في
تبرعات زكاة	٣٠٠,١٤٦	٠	٣,٠٠٠	(٣٠٣,١٤٦)	٠	٠	٣٠٠,١٤٦	٣٠٠,١٤٦
تبرعات دار التقوي النسائية بغياء	١٩٤,٧٤٤	١٢٠,٥٨٥	٨٨,٧٨٥	(١١٩,٨٤٩)	٢٨٤,٢٦٥	١٩٤,٧٤٤	١٩٤,٧٤٤	١٩٤,٧٤٤
دعم برنامج براعم القرآن	٥,٧٥٣	٠	٠	٠	٥,٧٥٣	٥,٧٥٣	٥,٧٥٣	٥,٧٥٣
دعم مشروع برنامج التأهيل معلمات الحلقات	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
تبرعات مكتب ال يحيى	٠	١٧,٩٠٠	٧١,٥٤٣	(٨٩,٤٤٣)	٠	٠	٠	٠
تبرعات مكتب حلقات خاشر	٠	٩,٦٥١	١,٠٠٠	٠	١٠,٦٥١	٠	١٠,٦٥١	٠
تبرعات مكتب جبال الحشر	٠	٣,٣٠٠	٠	٠	٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٠
حلقات فيفاء	٠	٥,٣٥١	٠	٠	٥,٣٥١	٠	٥,٣٥١	٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٠	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٠	٠	٠	٠
المجموع	٥٠٠,٦٤٣	١٥٦,٧٨٧	١٩٨,٣٢٨	(٥٣٦,٤٣٨)	٣١٩,٣٢٠	٥٠٠,٦٤٣	٣١٩,٣٢٠	٥٠٠,٦٤٣

١٢- صافي الأصول الأوقاف والمحركة منها :

البير	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال	الرصيد في	الرصيد في
أراضي الوقف	١,٥٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٨٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠
مباني الوقف	١,٥١٢,٢٧٨	٠	٠	٠	٠	١,٥١٢,٢٧٨	١,٥١٢,٢٧٨
المجموع	٣,٠٩٢,٢٧٨	٠	٠	٠	٠	٣,٠٩٢,٢٧٨	٣,٠٩٢,٢٧٨

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البير	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
تبرعات دار التقوي النسائية بغياء	٠	٨٨,٧٨٥	٠	٨٨,٧٨٥	٠	٨٨,٧٨٥	٠
تبرعات مكتب ال يحيى	٠	٧١,٥٤٣	٠	٧١,٥٤٣	٠	٧١,٥٤٣	٠
تبرعات مكتب حلقات خاشر	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠
دعم كفالة حلقات مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٢,٦٠٠
دعم مشروع برنامج التأهيل معلمات الحلقات	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
المجموع	٠	١٧١,٣٢٨	٠	١٧١,٣٢٨	٠	١٧١,٣٢٨	٤٢,٦٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١

۲۰۲۳ / ۱۲ / ۳۱

البر _____ ان

٢٤١,٦٦٥	٢٢,٦٠٠	رواتب المعلمين والمعلمات
٣٢,٨٨٠	٤٠,٠٨٠	مصرفوفات حلقات تمكين
٩,٣٠٠	.	مصرفوفات كفالات الحلقات والطالبات
٥,٩٢٠	١٥,١٨٠	مصرفوفات كفالة الترتيب والتأهيل
١١٧,٠٤٠	١٨١,٠٨٦	مكافآت المعلمين والمعلمات
١٠,٦٠٨	٧,٣٩٤	تذاكر سفر
١٢,٦٠٠	.	مصرفوفات حفلات ومسابقات
٥٦,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مصرفوفات دورات
٥٠,١٥٠	.	مكافآت الطالبات والحافظات
.	١١٤,٩٨١	مصرفوفات مكتب حلقات ال يحيى
.	١١٩,٨٤٩	مصرفوفات دار التقوى النسائية بغيراء
٨٧,٨٨٦	.	مصرفوفات الدور والمباني
٣٤,٥٧٠	١٩,٠٤٠	مصرفوفات تجديد اقامات
.	٤٣,٣٠٠	كفالة حلقات مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢٨,٢٠٠	مصاريف السياق الى الجنان
.	٨,٦٠٠	مكافأة مسابقة (وفي ذلك فليتنافس المتنافسون)
.	٣٠٠	مسابقة التميز في السرد
.	١١,٩٠٠	مصرفوفات تاج الوقار
٦٥٨,٦١٩	٦٣٩,٥١٠	المجموع

١٣- مصاريف محملة على النشاط :

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

۲۰۲۳ / ۱۲ / ۳۱

البيان

٨٠	مصرفات حكومية - رسوم
١٥,٤٧٦	بدل سكن
١٣,٦٤٠	مصرفات نهاية خدمة
١٨,١٢٠	تأمينات إجتماعية
١٤,٥٥٩	تأمين طبي
٥,١٦٤	مستلزمات مكتبية
٥,٥١٢	رسوم واشتراكات
٥,٥٤٧	مصرفات الوقود والمحروقات
٢,٦٧٢	مطبوعات
٣٠	مواد تنظيف
٢٥,٨٥٤	مستهلكات أخرى
٤٤,٩٢٦	مصرفات صيانة وإصلاح مباني
٣١,٥٨٢	مصرفات الكهرباء
١٦,٤٣٠	مصرفوا المياه
٣,٤٤٠	مصرفات الهاتف والفاكس
٩,٢٠٠	مصاريف تكاليف مهنية وإستشارية
٣٥٣	مصرفات الضيافة
٣,٢٢٩	رسوم واشتراكات متجر وموقع الجمعية الالكتروني
٥,٤٦٣	مصرفات العينات والهدايا
٦,٧١١	مصاريف بنكية وعمولات
٨٠٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٦,٦٦٢	مصاريف الحفل الختامي
٢٣٥,٤٥٠	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي
رواتب وأجور	١٢٠,٩٢٨	١١٠,٠٨٤
تأمينات اجتماعية	٤,٥١٠	١٨,٨٩١
مصاريف تمويلية	٩,٠٠٠	.
هاتف و نت	.	٢,٥٥٦
رسوم إشتراكات	.	١٢,٨٣١
وقود ومحروقات	.	٣,٢٣٨
مصروفات صيانة المباني	.	٢١,٣٠٧
مستهلكات أخرى	.	٣,٧٥٠
مياه وصرف صحي	.	١٧,٦٣٨
مصروفات صيانة أجهزة تبريد وتدفئة	.	١,٠٣٠
مصروفات صيانة السيارات	.	٦,٩٢٠
مستلزمات مكتبية	.	٢,٩٩٥
مصروفات ضيافة	.	٣,٤٨٤
مواد التنظيف	.	٢٤١
دعاية وإعلان	.	١,٥٥٠
العينات والهدايا	.	١,١٠٠
تأمين طبي	.	٢٧,٠٠٨
مطبوعات	.	٣٦٠
كهرباء	.	٢٣,٧٩٩
تكاليف عمالة مؤقتة	.	١٨,٥٥٠
مستلزمات مطبخ	.	٧٦٩
مصروفات بنكية	.	٦,٣٢٥
المجموع	١٣٤,٤٣٨	٢٨٤,٤٢٦