

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

" تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل "

السادة / أعضاء جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر "الجمعية"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذة من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات :
			الموجودات المتداولة :
١١٥,٢٥٣	٣٦٠,٦٤١	٣	النقد وما في حكمه
١١٥,٢٥٣	٣٦٠,٦٤١		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٥٥,٠٩٤	٥٣,٥٣٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤,٦٩٦	٤,٥٥٣	٥	أصول غير ملموسة، صافي
٥٩,٧٩٠	٥٨,٠٩٢		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٥,٠٤٣	٤١٨,٧٣٣		اجمالي الموجودات
			صافي الأصول
٦١,٣٢٩	٢٨٥,٠١٩		صافي الاصول غير المقيدة
١١٣,٧١٤	١٣٣,٧١٤		صافي الاصول المقيدة
١٧٥,٠٤٣	٤١٨,٧٣٣		اجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
الإيرادات و المكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٠٦,١٧٣	-	١٠٦,١٧٣	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	-	-	١٦,٥٠٠
التبرعات النقدية صدقات	٥,١١٥	-	٥,١١٥	١٢٠
اشتراكات أعضاء	٣٠٠	-	٣٠٠	٣٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨٠٠
تبرعات البرامج والأنشطة	١٠٠,٠٢٠	-	١٠٠,٠٢٠	-
إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	١١٤,٤٠٠	-	١١٤,٤٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	-	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	-	-	-
اجمالي الإيرادات و المكاسب	٣٢٦,٠٠٨	٢٠,٠٠٠	٣٤٦,٠٠٨	١٧,٧٢٠
المصروفات و الخسائر				
٦ مصروفات الأنشطة	٩٧,٦٢٠	-	٩٧,٦٢٠	٦٠,٥٦٤
٧ المصروفات العمومية والإدارية	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٩,٤٦٦
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١٤٣	-	١٤٣	-
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	١,٥٥٥	-	١,٥٥٥	-
اجمالي المصروفات و الخسائر	١٠٢,٣١٨	-	١٠٢,٣١٨	٧٠,٠٣٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٢٣,٦٩٠	٢٠,٠٠٠	٢٤٣,٦٩٠	(٥٢,٣١٠)
صافي الأصول في بداية الفترة	٦١,٣٢٩	١١٣,٧١٤	١٧٥,٠٤٣	١٢٥,٠٨١
صافي الأصول في نهاية الفترة	٢٨٥,٠١٩	١٣٣,٧١٤	٤١٨,٧٣٣	٧٢,٧٧١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(٥٢,٣١٠)	٢٤٣,٦٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
-	١٤٣	التغير في صافي الأصول
-	١,٥٥٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٥٢,٣١٠)	٢٤٥,٣٨٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	-	إضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,٣١٠)	٢٤٥,٣٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦٧٥٦٣	١١٥,٢٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١٥,٢٥٣	٣٦٠,٦٤١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إيضاح (١) : الجمعية وأهدافها :

• جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر أنشئت الجمعية بترخيص رقم (١٧٢٥) الصادر بموجب خطاب وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد رقم ١١٢٩٩١ وتاريخ ١٤٤١/٦/١٢هـ.

وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ.

وتهدف الجمعية إلى :

- (١) خدمة كتاب الله في المقام الأول حفظاً وتجويداً ولسنة رسول الله صلى الله عليه وسلم .
- (٢) إيصال هذه الخدمة للجميع وبكل ما تملك الجمعية من وسائل .
- (٣) إيجاد المعلم المواطن الذي تعتبر وجوده عنصراً أساسياً لاستمرار الجمعية في أداء رسالتها .
- (٤) محاولة إيجاد وقف ثابت يكفل استمرار الجمعية في أداء رسالتها في حالة قلة الدخل عن طريق الهبات والتبرعات .
- (٥) أن تشمل خدماتها الإناء عبر افتتاح مدرسة لتعليم القرآن الكريم في منطقة شقراء .

وتتكون الموارد المالية للجمعية من دعم الوزارة و تبرعات المحسنين واشتراكات العضوية والتي تمثل مصدر التمويل الأساسي حالياً

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :

(أ) العرف المحاسبي :

تتبع الجمعية الأساس النقدي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها باستثناء الرواتب حيث يُتبع أساس الاستحقاق في تسجيل الرواتب التي تخص الفترة ولم يتم سدادها .

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات:

تسجل الأصول الثابتة والكتب المشتراة أو المتبرع بها للجمعية مصروفاً خلال السنة التي يتم شراؤها خلالها وتظهر قيمتها ضمن الحسابات النظامية بعد طرح استهلاكها .

(ج) التبرعات العينية :

تقدر قيمة الأصول الموهوبة للجمعية وتسجل كإيراد بقيمتها المقدرة في تاريخ استلامها وتظهر الأصول بصافي قيمتها كحسابات نظامية ومصرفوفات حسب طبيعتها ، أما الخدمات المتبرع بها فلا تُقدر ولا تُسجل ضمن إيرادات ومصرفوفات الجمعية .

(د) النقدية ومافي حكمها :

تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوما).

(هـ) أصول الأوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣. النقد وما في حكمه :

مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٦٦٨٥
مصرف الراجحي الصداقات ح/ ٦٦٥١
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٦٦٩٣
مصرف الراجحي البرامج والأنشطة ح/ ٦٦٢٨
مصرف الراجحي الصدفه الجارية ح/ ٦٦٢٦

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي:

التكلفة الدفترية	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	الإضافات	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣
أثاث ومفروشات	١٥,٩٠٠	-	١٥,٩٠٠
أجهزة وآلات	٤٦,٣١٦	-	٤٦,٣١٦
الإجمالي	٦٢,٢١٦	-	٦٢,٢١٦

٥. موجودات غير ملموسة:

التكلفة الدفترية	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	الإضافات	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣
برنامج حسابات	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٢,٥٣٣	١٨,٧٥٣
١٠٧,٠٧٣	٦٠٠
٥٧,٢٨٠	٣٧,٢٨٠
١٣٨,٢٦٤	٣٨,٢٤٤
٢٥,٤٩١	٢٠,٣٧٦
٣٦٠,٦٤١	١١٥,٢٥٣

صافي القيمة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١١,٧٩٦	١٢,١٩٣	١٢,١٩٣
٤١,٧٤٣	٤٢,٩٠١	٤٢,٩٠١
٥٣,٥٣٩	٥٥,٠٩٤	٥٥,٠٩٤

صافي القيمة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,٥٥٣	٤,٦٩٦	٤,٦٩٦
٤,٥٥٣	٤,٦٩٦	٤,٦٩٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إيضاح (٦) : مصروفات الأنشطة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٤٠,٠٤٩	٥٢,٥٢٥
٢٠,٥١٥	٤٥,٠٩٥
٦٠,٥٦٤	٩٧,٦٢٠

مكافآت معلمات وإداريات وطالبات الحلقات
مكافآت معلمي وإداريي وطلاب الحلقات

إيضاح (٧) : المصروفات الإدارية والعمومية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٩,٤٦٦	٣,٠٠٠
٩,٤٦٦	٣,٠٠٠

الرواتب والأجور ومافي حكمها