

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير فحص لمراجع الحسابات المستقل
عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

فهرس

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الأنشطة الأولية المختصرة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

" تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / أعضاء جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر المحترمين
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 ٢٠٢٦م، وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، 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 المنفذ 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. ويعد 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. وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

شركة المستشارون المهنيون

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

١٤ مايو ٢٠٢٦

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات :
			الموجودات المتداولة :
٤٧٥,٤٤٣	٣٩٢,٨١١	٣	النقد ومافي حكمه
-	٥,٠٠٠		ارصدة مدينة أخرى
٤٧٥,٤٤٣	٣٩٧,٨١١		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
١٤٩,٠٠٦	١٤٣,٦٢٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٩٧٠	٢,٨٢٦	٥	أصول غير ملموسة، صافي
١٥١,٩٧٦	١٤٦,٤٤٦		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٢٧,٤١٩	٥٤٤,٢٥٧		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧٥٠	١,٧٥٠		التزامات منافع محددة للموظفين
١,٧٥٠	١,٧٥٠		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤٥٥,١٩٧	٤٤١,٣٦٠		صافي الاصول غير المقيدة
١٧٠,٤٧٢	١٠١,١٤٧		صافي الاصول المقيدة
٦٢٥,٦٦٩	٥٤٢,٥٠٧		اجمالي صافي الأصول
٦٢٧,٤١٩	٥٤٤,٢٥٧		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة الأولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٢٨,٤٦٦	١,٥٥٠	-	١,٥٥٠	الإيرادات و المكاسب
٥٣٠	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
-	٧٢٠	-	٧٢٠	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	التبرعات النقدية صدقات
٨,٩٣٠	٢٢,١٠٠	٢٢,١٠٠	-	اشتراكات أعضاء
١٣١,٩٠٠	٢٢,٨٠٠	٢٢,٨٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	تبرعات البرامج والأنشطة
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٧١,٨٢٦	٤٩,١٧٠	٤٤,٩٠٠	٤,٢٧٠	اجمالي الإيرادات و المكاسب
٨٧,٥١٩	١١٤,٢٢٥	١١٤,٢٢٥	-	المصروفات و الخسائر
٩,٢٩١	١٢,٥٧٧	-	١٢,٥٧٧	٦ مصروفات الأنشطة
٢,٢٧٠	٥,٣٨٦	-	٥,٣٨٦	٧ المصروفات العمومية والإدارية
١٤٤	١٤٤	-	١٤٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٩,٢٢٤	١٣٢,٣٣٢	١١٤,٢٢٥	١٨,١٠٧	اطفاء الأصول الغير ملموسة
١٧٢,٦٠٢	(٨٣,١٦٢)	(٦٩,٣٢٥)	(١٣,٨٣٧)	اجمالي المصروفات و الخسائر
٤٦٦,٠١٩	٦٢٥,٦٦٩	١٧٠,٤٧٢	٤٥٥,١٩٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٦٣٨,٦٢١	٥٤٢,٥٠٧	١٠١,١٤٧	٤٤١,٣٦٠	صافي الاصول في بداية الفترة
				صافي الاصول في نهاية الفترة

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١٧٢,٦٠٢	(٨٣,١٦٢)	التغير في صافي الأصول
٢,٢٧٠	٥,٣٨٦	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٤	١٤٤	اطفاء الأصول الغير ملموسة
-	(٥,٠٠٠)	ارصدة مدينة أخرى
١٧٥,٠١٦	(٨٢,٦٣٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	-	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	-	اضافات الأصول الغير ملموسة
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٧٥,٠١٦	(٨٢,٦٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٧٩,٠٠٢	٤٧٥,٤٤٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٥٤,٠١٨	٣٩٢,٨١١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيفر
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (١) : الجمعية وأهدافها :

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيفر، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٢٥) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/١٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٦ م، والرقم الوطني الموحد (٧٠٢٠٦٩٦٦٠٠)، ومركزها الرئيسي أشيفر- الرياض- المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية:

- (١) تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- (٢) تحفيظ القرآن الكريم.
- (٣) إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
- (٤) غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- (٥) العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :

أ) العرف المحاسبى :

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

ب) ممتلكات وآلات ومعدات:

تسجل الأصول الثابتة والكتب المشتراة أو المتبرع بها للجمعية مصروفا 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 وكمصروفات حسب طبيعتها ، أما الخدمات المتبرع بها فلا تقدر ولا تسجل ضمن إيرادات ومصروفات 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 (اذا 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 الأصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. النقد وما في حكمه :

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠٤,٠٥٤	١٠٠,٥٠٥	مصرف الراجحي الصدفات ح/ ٦٦٥١
١٢٧,٣٩٤	٢٣١,٩٨٤	مصرف الراجحي البرامج والأنشطة ح/ ٦٦٢٨
٥٨,٨٠١	٥٨,٠٨١	مصرف الراجحي الصدقة الجارية ح/ ٦٦٣٦
٤٥,٩٢٧	٥٠,٣٣٨	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٦٦٨٥
٥٦,٦٣٥	٣٤,٥٣٥	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٦٦٩٣
٣٩٢,٨١١	٤٧٥,٤٤٣	

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي:

التكلفة الدفترية		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة		
رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	الإضافات	استبعادات	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	اهلاك الفترة	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٤,٣٠٥	-	-	٣٤,٣٠٥	٨,٤٠٩	٨٥٧	٩,٢٦٦
٩٣,٥٠١	-	-	٩٣,٥٠١	٢٢,٨٧١	٢,٣٣٩	٢٥,٢١٠
٣,٠٥١	-	-	٣,٠٥١	٥٠	٧٦	١٢٦
١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	١٢١	٣٦٤	٤٨٥
٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	٠	١,٧٥٠	١,٧٥٠
١٨٠,٤٥٧	-	-	١٨٠,٤٥٧	٣١,٤٥١	٥,٣٨٦	٣٦,٨٣٧
٣٤,٣٠٥	-	-	٣٤,٣٠٥	٢٥,٠٣٩	٢٥,٠٣٩	٢٥,٠٣٩
٩٣,٥٠١	-	-	٩٣,٥٠١	٦٨,٢٩١	٦٨,٢٩١	٦٨,٢٩١
٣,٠٥١	-	-	٣,٠٥١	٢,٩٢٥	٢,٩٢٥	٢,٩٢٥
١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	١٤,١١٥	١٤,١١٥	١٤,١١٥
٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	٣٣,٢٥٠	٣٣,٢٥٠	٣٣,٢٥٠
١٨٠,٤٥٧	-	-	١٨٠,٤٥٧	١٤٣,٦٢٠	١٤٣,٦٢٠	١٤٣,٦٢٠

٥. موجودات غير ملموسة:

التكلفة الدفترية		مجمع الإطفاء		صافي القيمة		
رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	الإضافات	استبعادات	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	إطفاء الفترة	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠	٢,٧٨٠	١٤٤	٢,٩٢٤
٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠	٢,٧٨٠	١٤٤	٢,٩٢٤

برنامج حسابات
الإجمالي

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشفيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٦) : مصروفات الأنشطة

للفترة المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٣,٦٨٥	٢١,٦٩٥	مكافآت معلمي وإداريي وطلاب الحلقات
٢٧,٧١٠	٤٨,٥٣٥	مكافآت معلمات وإداريات و طالبات الحلقات
٢١,١٢٤	٣١,٧٥٢	مصروفات محمله على الأنشطة
٥,٠٠٠	١٢,٢٤٣	المشاركة في المسابقات القرآنية
٨٧,٥١٩	١١٤,٢٢٥	

إيضاح (٧) : المصروفات الإدارية والعمومية

للفترة المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٢٢٢	١٨٨	كهرباء ومياه
٦٩	٦٩	هاتف وبريد وانترنت
-	٣٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٩,٢٩١	١٢,٥٧٧	