

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيفر
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة المالية
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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. 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 نبيدي 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:

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

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الموجودات :		
الموجودات المتداولة :		
٣ النقد وما في حكمه	٣٦٦,٦٠٧	١١٥,٢٥٣
اجمالي الموجودات المتداولة	٣٦٦,٦٠٧	١١٥,٢٥٣
الموجودات غير المتداولة :		
٤ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٧٨,٩٥٣	٥٥,٠٩٤
٥ أصول غير ملموسة، صافي	٤,٤١٠	٤,٦٩٦
اجمالي الموجودات غير المتداولة	٨٣,٣٦٣	٥٩,٧٩٠
اجمالي الموجودات	٤٤٩,٩٧٠	١٧٥,٠٤٣
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٣١٦,٢٥٦	٦١,٣٢٩
صافي الأصول المقيدة	١٣٣,٧١٤	١١٣,٧١٤
اجمالي صافي الأصول	٤٤٩,٩٧٠	١٧٥,٠٤٣

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشفيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٥٥,٤٧٠	١٥٨,١٧٣	-	١٥٨,١٧٣	الإيرادات و المكاسب
٧٠,٤٧٩	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
-	٧,٩١٥	-	٧,٩١٥	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٠٠	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	التبرعات النقدية صدقات
٤,٤٥٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	اشتراكات أعضاء
-	١٤٠,٨٨٥	-	١٤٠,٨٨٥	تبرعات الزكاة
-	١٤٦,٥٦٠	-	١٤٦,٥٦٠	تبرعات البرامج والأنشطة
-	-	-	-	إعانات حكومية
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٣٢,٥٩٩	٤٧٤,٧٣٣	٢٠,٠٠٠	٤٥٤,٧٣٣	إجمالي الإيرادات و المكاسب
١١٣,٢٠٠	١٦٠,٥٣٥	-	١٦٠,٥٣٥	المصروفات و الخسائر
٢٩,٤٥٦	٣٥,٦٤٩	-	٣٥,٦٤٩	مصرفات الأنشطة
٤٧٩	٢٨٦	-	٢٨٦	المصرفات العمومية والإدارية
٢,٦١٧	٣,٣٣٦	-	٣,٣٣٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٤٥,٧٥٢	١٩٩,٨٠٦	-	١٩٩,٨٠٦	إهلاك المتراكات والآلات والمعدات
٨٦,٨٤٧	٢٧٤,٩٢٧	٢٠,٠٠٠	٢٥٤,٩٢٧	إجمالي المصروفات و الخسائر
١٢٥,٠٨١	١٧٥,٠٤٣	١١٣,٧١٤	٦١,٣٢٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢١١,٩٢٨	٤٤٩,٩٧٠	١٣٣,٧١٤	٣١٦,٢٥٦	صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٨٦,٨٤٧	٢٧٤,٩٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٤٧٩	٢٨٦	التغير في صافي الأصول
٢,٦١٧	٣,٣٣٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٨٩,٩٤٣	٢٧٨,٥٤٩	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٤,٣١٦)	(٢٧,١٩٥)	إضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٣٤,٣١٦)	(٢٧,١٩٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥٥,٦٢٧	٢٥١,٣٥٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٤,٥٢٧	١١٥,٢٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥٠,١٥٤	٣٦٦,٦٠٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 الإنث عبر افتتاح مدرسة لتعليم القرآن الكريم في منطقة شقراء .

وتتكون الموارد المالية للجمعية من دعم الوزارة وتبرعات 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 .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية (تتمة) :

ج) التبرعات العينية :

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

إيضاح (٣) النقد ومافى حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٨,٧٥٣	٢٦,٩٣٤	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٢٦٨٥
٦٠٠	١٣٤,٩٧٣	مصرف الراجحي الصدفات ح/ ٢٦٥١
٣٧,٢٨٠	٥٧,٢٨٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٢٦٩٣
٣٨,٢٤٤	١١٩,١٢٩	مصرف الراجحي البرامج والأنشطة ح/ ٢٦٢٨
٢٠,٣٧٦	٢٨,٢٩١	مصرف الراجحي الصدفة الجارية ح/ ٢٦٣٦
١١٥,٢٥٣	٣٦٦,٩٠٧	

إيضاح (٤) الموجودات الثابتة (صافي):

صافي القيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	مجمع الاستهلاك	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	التكلفة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٠٪
١٢,١٩٣	١١,٣٩٩	٤,٥٠١	٧٩٤	٣,٧٠٧	-	١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	١٠٪
٤٢,٩٠١	٦٧,٥٥٤	٥,٩٥٧	٢,٥٤٢	٣,٤١٥	٢٧,١٩٥	٧٣,٥١١	٧٣,٥١١	٤٦,٣١٦	
٥٥,٠٩٤	٧٨,٩٥٣	١٠,٤٥٨	٣,٣٣٦	٧,١٢٢	٢٧,١٩٥	٨٩,٤١١	٨٩,٤١١	١٢,١١٦	

أثاث ومفروشات
أجهزة والات
الإجمالي

إيضاح (٥) موجودات غير ملموسة:

صافي القيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	مجمع الإطفاء	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	التكلفة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٠٪
٤,٦٩٦	٤,٤١٠	١,٣٤٠	٢٨٦	١,٠٥٤	-	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	١٠٪
٤,٦٩٦	٤,٤١٠	١,٣٤٠	٢٨٦	١,٠٥٤	-	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	

برنامج حسابات
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شقراء
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (٦) مصروفات الأنشطة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٧٧,٣٠٥	٨٠,٩٢٥	مكافآت معلمات وإداريات وطالبات الحلقات
٣٥,٨٩٥	٧٥,٥٣٠	مكافآت معلمي وإداريي وطلاب الحلقات
-	٤,٠٨٠	مكافآت معلمي وإداريي وطلاب حلقات الدهناء
١١٣,٢٠٠	١٦٠,٥٣٥	

إيضاح (٧) المصروفات الإدارية والعمومية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٥,٤٦٦	١٥,٠٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
-	٣٣٦	مصروفات الكهرباء
٣,٩٩٠	٧٤٩	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٥٢٥	هاتف وبريد وانترنت
-	١٥,١٩٨	تجديد إقامات ونقل كفالات
-	٧٣	نظافة
-	٦٥٣	استضافة الموقع الالكتروني السنوي
-	٢,١١٥	صيانة عامة
٢٩,٤٥٦	٣٥,٦٤٩	