

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 ٢٠٢٤ م

الجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأنشطة الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥ - ٧	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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقا 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. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا 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:

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

امر آخر:

ان القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة هي أول قوائم غير مراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ تصدر للجمعية، حيث ان القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تم عرضها لأغراض المقارنة ولم يتم فحصها وإصدار تقرير حولها.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

١٨ سبتمبر ٢٠٢٤

١٥ ربيع الأول ١٤٤٦

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

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
الموجودات :		
الموجودات المتداولة :		
٣	٥٢٦,٠٤٣	٣٨٤,٩١٠
النقد وما في حكمه		
٣	٥٢٦,٠٤٣	٣٨٤,٩١٠
اجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة :		
٤	٧٢,٥٢٠	٧٦,٩٨٨
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي		
٥	٣,٨٣٥	٤,١٢١
أصول غير ملموسة، صافي		
٥	٧٦,٣٥٥	٨١,١٠٩
اجمالي الموجودات غير المتداولة		
٥	٦٠٢,٣٩٨	٤٦٦,٠١٩
اجمالي الموجودات		
صافي الأصول		
	٥٢٨,٩٩٧	٤٠٤,٨٥٨
صافي الأصول غير المقيدة		
	٧٣,٤٠١	٦١,١٦١
صافي الأصول المقيدة		
	٦٠٢,٣٩٨	٤٦٦,٠١٩
اجمالي صافي الأصول		

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

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة وغير مفحوصه)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	
				الإيرادات و المكاسب
٢٠٤,٧٣٣	١٤٠,٨٦٦	-	١٤٠,٨٦٦	التبرعات النقدية العامة
-	٦٦,٦٠٠	-	٦٦,٦٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
٧,٩١٥	٣,٠٤٠	٣,٠٤٠	-	التبرعات النقدية صدقات
١,٢٠٠	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠	اشتراكات أعضاء
٢٠,٠٠٠	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	-	تبرعات الزكاة
١٤٠,٨٨٥	٧٦,٤٠٠	-	٧٦,٤٠٠	تبرعات البرامج والأنشطة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	اعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	-	-	-	صافى الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٧٤,٧٣٣	٢٩٩,٦٠٦	١٢,٢٤٠	٢٨٧,٣٦٦	اجمالى الإيرادات و المكاسب
				المصروفات و الخسائر
(١٦٠,٥٣٥)	(١٣٠,٣٦٠)	-	(١٣٠,٣٦٠)	مصروفات الأنشطة
(٣٥,٦٤٩)	(٢٨,١١٣)	-	(٢٨,١١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٨٦)	(٢٨٦)	-	(٢٨٦)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
(٣,٣٣٦)	(٤,٤٦٨)	-	(٤,٤٦٨)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩٩,٨٠٦)	(١٦٣,٢٢٧)	-	(١٦٣,٢٢٧)	اجمالى المصروفات و الخسائر
٢٧٤,٩٢٧	١٣٦,٣٧٩	١٢,٢٤٠	١٢٤,١٣٩	التغير فى صافى الأصول من الأنشطة المستمرة
١٧٥,٠٤٣	٤٦٦,٠١٩	٦١,١٦١	٤٠٤,٨٥٨	صافى الاصول فى بداية السنة
٤٤٩,٩٧٠	٦٠٢,٣٩٨	٧٣,٤٠١	٥٢٨,٩٩٧	صافى الاصول فى 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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة وغير مفحوصة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢٧٤,٩٢٧	١٣٦,٣٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٨٦	٢٨٦	التغير في صافي الأصول
٣,٣٣٦	٤,٤٦٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٧٨,٥٤٩	١٤١,١٣٣	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٧,١٩٥)	-	إضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٢٧,١٩٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥١,٣٥٤	١٤١,١٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٥,٢٥٣	٣٨٤,٩١٠	رصيد النقدية في بداية السنة
٣٦٦,٦٠٧	٥٢٦,٠٤٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

إيضاح (١) : الجمعية وأهدافها :

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

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

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 و تبرعات المحسنين واشتراكات العضوية والتي تمثل مصدر التمويل الأساسي حالياً

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 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 ومصرفات 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 (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً).

هـ) أصول الأوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

٣. النقد ومافى حكمه :

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٢,٨٩٢	٥٨,٢٢٩	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٦٦٨٥
١٠٥,٧٨٣	٢٥٠,١٤٩	مصرف الراجحي الصداقات ح/ ٦٦٥١
٥٨,٤٨٠	٤٠٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٦٦٩٣
١٤١,٢٤٤	١٦٧,٧١٤	مصرف الراجحي البرامج والأنشطة ح/ ٦٦٢٨
٤٦,٥١١	٤٩,٥٥١	مصرف الراجحي الصدقة الجارية ح/ ٦٦٣٦
٣٨٤,٩١٠	٥٢٦,٠٤٣	

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي:

رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	الإضافات	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	اهلاك الفترة	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١٥,٩٠٠	-	١٥,٩٠٠	٤,٨٩٨	٧٩٤	٥,٦٩٢	١١,٠٠٢	١٠,٢٠٨
٧٣,٥١١	-	٧٣,٥١١	٧,٥٢٥	٣,٦٧٤	١١,١٩٩	٦٥,٩٨٦	٦٢,٣١٢
٨٩,٤١١	-	٨٩,٤١١	١٢,٤٢٣	٤,٤٦٨	١٦,٨٩١	٧٦,٩٨٨	٧٢,٥٢٠

أثاث ومفروشات

أجهزة والآلات

الإجمالي

٥. موجودات غير ملموسة:

رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	الإضافات	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	إطفاء الفترة	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	صافي القيمة
٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠	١,٦٢٩	٢٨٦	١,٩١٥	٣,٨٣٥
٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠	١,٦٢٩	٢٨٦	١,٩١٥	٣,٨٣٥

برنامج حسابات

الإجمالي

جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
الرياض-المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاح (٦) : مصروفات الأنشطة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة وغير مفحوصة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٨٠,٩٢٥	٤٣,٥١٠	مكافآت معلمات وإداريات وطلبات الحلقات
٧٥,٥٣٠	٤٠,٩٨٥	مكافآت معلمي وإداريي وطلاب الحلقات
٤,٠٨٠	١٢,٥٨٥	مكافآت معلمي و إداريي و طلاب حلقات الداهنة
-	٦,٨٩٠	مكافآت معلمي و طلاب حلقات الوافدين بأشيقر
-	٣,٣٩٠	مكافآت طلاب تصحيح التلاوة
-	٢١,٠٠٠	رواتب المعلمين و المعلمات
-	٢,٠٠٠	المشاركة في المسابقات القرآنية
<u>١٦٠,٥٣٥</u>	<u>١٣٠,٣٦٠</u>	

إيضاح (٧) : المصروفات الإدارية والعمومية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة وغير مفحوصة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
-	٦٠١	التأمينات الاجتماعية
١٥,١٩٨	-	تجديد إقامات و نقل كفالات
-	٥٧٦	رسوم اشتراك الغرفة التجارية
٣٣٦	١,٥٩٢	مصروفات الكهرباء
٧٤٩	٢,١٥٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٥,٠٠٠	بدل السكن
١,٥٢٥	١١٥	هاتف و نت
-	٧٩	ماء
٢,١٨٨	-	صيانة ونظافة
٦٥٣	-	ضيافة
<u>٣٥,٦٤٩</u>	<u>٢٨,١١٣</u>	