



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته. . .

الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وإدائه 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:-

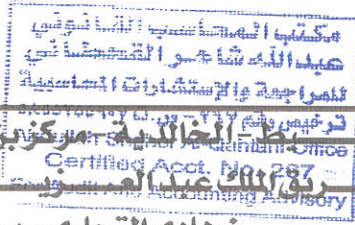
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١/٥) والخاص بدفعات مقدمة قامت الجمعية بصرف مبلغ (٩٠٧٠٠٠) ريال من العام الماضي لشركة وفاق المجد المحدودة مقابل دفعات مقدمة لشراء عقار تجاري إلا أنه لم يتم توقيع العقد الخاص بشراء العقار وعقد التسويق وأفادت الجمعية بخطاب رقم ٧١/٢ بتاريخ ٢٥/٩/١٤٤٥ هـ أنه تم إيقاف المشروع وتعلل الشراء لعدم استيفاء الشركة شروط محددته من الجمعية وإن الجمعية قامت بتوكيل محامي لرفع دعوى قضائية على الشركة لمحاولة استرداد المبلغ أو نقل ملكية العقار للجمعية كما لم يردنا مصادقة توريد صحة هذا الحساب بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ولم يردنا خطاب تأكيد من المحامي عن مسار الدعوى .

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.

لفت انتباه:-

نود لفت الانتباه الي ما يلي :-

١- ما ورد في الايضاح رقم (١/٦) والخاص بالأصول الثابتة (الأراضي) حيث تم إضافة مجموعة من الأراضي من سنوات سابقة وقد تم تقييم جميع هذه الأراضي بمعرفة مجلس إدارة الجمعية ولم يصدر لهذه الأراضي صكوك شرعية حتي تاريخ اصدار القوائم المالية وتم اثباتها بموجب وثائق تبرع (باستثناء الأرض الخاصة بمشروع الوفاء الفندقي حيث صدر لها صك شرعي تم تقييمه من قبل مجلس إدارة الجمعية)



المركز الرئيسي : خميس مش : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - ط : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حس : هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

٢- ما ورد في الايضاح رقم (٨) والخاص بأصول الأوقاف حيث تم إضافة ارض من سنوات سابقة بمبلغ ٥٧٠٠٠٠٠ ريال بموجب وثيقة تبرع ولم يصدر لها صك شرعي حتي تاريخ اصدار القوائم المالية وتم تقييم هذه الأرض بمعرفة مجلس إدارة الجمعية. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء علي الأمرين أعلاه .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار 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 فان 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 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 ايضاً :-

- 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 اساس 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.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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.

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نايف التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - تليفون : ٠١٢٦٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

-تقديم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضا فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع نظام الجمعية الاساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢-تتفق مع السجلات المحاسبية الألية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

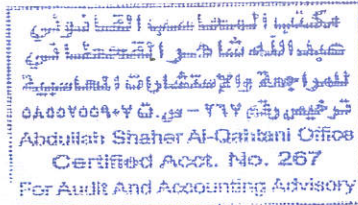
خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٤/٠٦ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٩/٢٧ هـ

عبدالله شاهر


محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

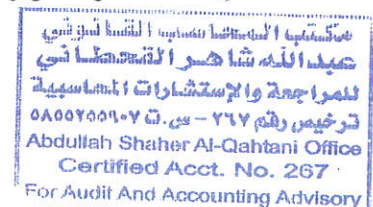
ترخيص رقم (٣٥٠٥)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥٦٥,٦١٤,٠٠
العهد		٣٧٤,٦٦٧,٠٠	-
ارصده مدينة اخري	(٥)	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧٢٤,٢٥٧,٠٠	٢,٤٧٢,٦١٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢,٨١٨,٩٩٤,٠٠	٢,٨٣٥,٦٧٤,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠	٨,٧٩٨,٠٠١,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١,٦١٦,٩٩٥,٠٠	١١,٦٣٣,٦٧٥,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	١,١٧٧,٣٧٨,٠٠	١,١٧٧,٣٧٨,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٧٤٧,٣٧٨,٠٠	١,٧٤٧,٣٧٨,٠٠
إجمالي الأصول		١٦,٠٨٨,٦٣٠,٠٠	١٥,٨٥٣,٦٦٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	٣٩,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٩,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٩,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١١,٩٧٨,٦٣٤,٠٠	١٢,١٣٢,٤٣٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	١,٠١٢,٩٠٣,٠٠	٩٩٤,٤٣٨,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١١)	٣,٠٥٧,٣٤٣,٠٠	٢,٧٢٦,٧٩٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٦,٠٤٨,٨٨٠,٠٠	١٥,٨٥٣,٦٦٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٦,٠٨٨,٦٣٠,٠٠	١٥,٨٥٣,٦٦٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

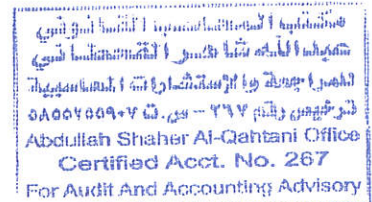
ترخيص رقم (٣٥٠٥)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	١٩٥,٢١٣,٠٠	١,٧٨٤,٨٩٠,٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصرفات اهلاك الأصول الثابتة	١٦,٦٨٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الارصدة المدينة الأخرى	٠,٠٠	(٨٤٢,٠٠٠,٠٠)
التغير في ارصدة العهد	(٣٧٤,٦٦٧,٠٠)	٠,٠٠
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	٣٩,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١٢٣,٠٢٤,٠٠)	٩٦٠,١٤٠,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	(٩١٢,٩٧٥,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	٠,٠٠	(٩١٢,٩٧٥,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)	(١٢٣,٠٢٤,٠٠)	٤٧,١٦٥,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١,٥٦٥,٦١٤,٠٠	١,٥١٨,٤٤٩,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥٦٥,٦١٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان

ترخيص رقم (٣٥٥٥)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

النسبة	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الافتري في		النسبة	البيان
	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	رصيد سعودي	استهلاكات العام	رصيد سعودي	رصيد سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
%١٠	٢,٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	أراضي
%٤	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	%٤	مباني
%١٠	١,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	أثاث مكنتي ومفروشات
%٢٥	٣,٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
%٢٥	٨,٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	الات ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية
%١٥	٣,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد وتكييف
%١٠	١,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	خزن حديدية
	٢,٨٨٨,١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٨٨,١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٨٨,١٥,٠٠٠	٢,٨٨٨,١٥,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (٨) : أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

النسبة	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الافتري في		النسبة	البيان
	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	رصيد سعودي	استهلاكات العام	رصيد سعودي	رصيد سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
%١٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	أراضي وقف
	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي

مكتب المحاسبة والقانونية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٠٥) بتاريخ ٢١ / ٤ / ٢٠٢٠ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : ساري حي ١٥ / ١٠ / ٢٠٢٤ م .
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ١ / ٢٠٢٣ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١ - تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢ - تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣ - التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٤ - غرس تعظيم كتاب الله لدي المجتمع .
- ٥ - العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ - بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج - مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

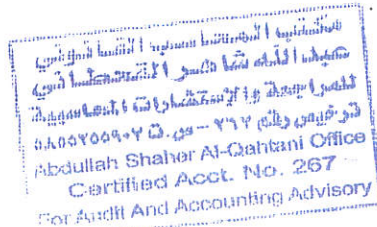
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 حالة 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

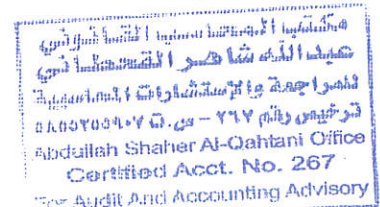
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨٦	٥٠٠٦١٤,٠٠	٩٨٠,٤٠١,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٥٢	٨٣١٢٥,٠٠	٧٩,٦٦٠,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٦٠	٦٦٤٣٩٥,٠٠	٣٣٣,٨٤٨,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٥٤٠٠٠	٥٥٣٨٧,٠٠	٤٨,٥٣٢,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٥٠٠٧	١٢٠٤٧٥,٠٠	١٠٥٩٣١,٠٠
بنك البلاد ح/ ٩٦٠٠٠٨	١٨٥٩٤,٠٠	١٧٢٤٢,٠٠
المجموع	١,٤٤٢,٥٩٠,٠٠	١,٥٦٥,٦١٤,٠٠

٥- ارصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دفعات مقدمة - شركة وفاق الجد - وقف الوفاء ٢	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠
المجموع	٩٠٧,٠٠٠,٠٠	٩٠٧,٠٠٠,٠٠

١/٥: مبلغ ٩٠٧٠٠٠ عبارة عن مبالغ محولة مقابل عقد شراء أرض ومبني من شركة وفاق الجد ولم يتم الاتفاق علي بعض الشروط في نقل الملكية وعليه لم يتم توقيع عقد الشراء وعقد التسويق وقد قامت الجمعية بتوكيل محامي لمتابعة تحصيل المبالغ المدفوعة أو نقل الملكية .

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٦: تتمثل الأصول الثابتة المضافة في سنوات سابقة في اراضي ومباني مملوكة للجمعية كالتالي :-

* ارض بموجب صك رقم ٣٢٠١١٩٠٠٤٥١٩ بتاريخ ١٧/٤ / ١٤٤٢ هـ قد تم رهنها وما أقيم أو سيقام عليها من بناء لصالح / شركة وفاق الجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ في ٧/٧ / ١٤٣٢ هـ وتنتهي في ٦/٠٥ / ١٤٤٤ هـ ضمانا لوفائه ب / ١٠٨٠٠٠٠٠ ريال وتم الغاء الرهن بموجب صك رقم ٣٩٤١٦٩٠٠٢٤٢١ بتاريخ ٣/١١ / ١٤٤٣ هـ والمقام عليها مشروع (الوفاء الفندقي بمكة المكرمة) وتم تقدير الارض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠ ريال بموجب محضر مجلس الادارة وفقا لقيمتها في دراسة الجدوي للمشروع من قبل مكتب نماء استشارات اقتصادية .

* ارض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ ٥/٠٨ / ١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار خولة بنت الأزور) وتم تقييم الارض بمبلغ ١٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الادارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .

* أرض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ ٥/٠٨ / ١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار ام حبيب) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٤٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الادارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .

* ارض بموجب اقرار متبرع للجمعية بتاريخ ١٥/١١ / ١٤٤٢ هـ والمقام عليها مشروع (دار جويرية) وتم تقييم الارض بمبلغ ٨٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الادارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .

* المباني المضافة تتمثل في اقبال مشروعات تحت التنفيذ دار خولة بنت الأزور بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ ريال ودار ام حبيب بمبلغ ١٤٢٠٠٠ ريال .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٨٥٠٠١,٠٠	٨,٦٨٥,٠٠١
١١٣٠٠٠,٠٠	١١٣,٠٠٠
٨,٧٩٨,٠٠١	٨,٧٩٨,٠٠١

البيان

مبنى الوفاء الفندقى ١ بمكة المكرمة

مبنى دار جويرية

المجموع

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل أصول الأوقاف المضافة في سنوات سابقة في أرض موقوفة للجمعية بموجب إقرار وقف بتاريخ ١ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ وتم تقييم الأرض بمبلغ ٥٧٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة والمقام عليها مشروع (وقف الجمعية بالعالية) .

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٧٧,٣٧٨	١,١٧٧,٣٧٨
١,١٧٧,٣٧٨	١,١٧٧,٣٧٨

البيان

وقف الجمعية بالعالية

المجموع

١٠- مصروفات مستحقة :

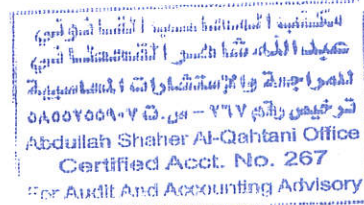
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٩,٧٥٠,٠٠

البيان

أجور ورواتب مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

المجموع



٢٠٢٢/١٢/٣١

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

١١/٢- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

Auditor General
Abdullah Shaher Al-Ghaltani Office
Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٨٥,٤٠٨,٠٠	٥٦,٩٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٩٦٩,٠٠	تبرعات نقدية عامة
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم البرنامج الصيفي - الضويان
١٠,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم البرنامج الصيفي - الضحيان
٨٨٨,٨٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مبني تجاري - الوفاء ١
٥٦٧,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مبني تجاري - الوفاء ٢
٦٥٩,٧٦٨,٠٠	٣٣٠,٥٤٧,٠٠	٣٣٠,٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات اوقاف
٢,٢٢٦,٧٨٢,٠٠	٤٠٢,٥١٦,٠٠	٣٣٠,٥٤٧,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٥٦,٩٦٩,٠٠	المجموع

البيان	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٥,٠٠٠,٠٠	١٦٧,٥٠٠,٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٢٢,٠٠٠,٠٠	١٦٧,٥٠٠,٠٠

اجور ورواتب المعلمين والمعلمات

مصاريف برنامج المجمع الصيفي - الضويان

مصاريف برنامج المجمع الصيفي - الضحيان

مصاريف برنامج المجمع الصيفي

المجموع

٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية منطقة جازان
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور	٦٦,٠٠٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠
كهرباء	٩,٧٣٨,٠٠	١٠,٢٣٦,٠٠
ايجار مقر الجمعية	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
اتعاب مهنية واستشارية	١١,٥٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
رسوم توثيق أراضي	٠,٠٠	٥,٥٢٠,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	١,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
تذاكر سفر	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
مكافآت وحوافز اخري	٠,٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠
المجموع	١١٢,٣٨٨,٠٠	١٤٧,٧٥٦,٠٠

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٢٧ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٦) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

