



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
ترخيص (٣٢٣٥)
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(٢)

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 جوهرياً 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 الجوهري 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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.

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

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الحبالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير

هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

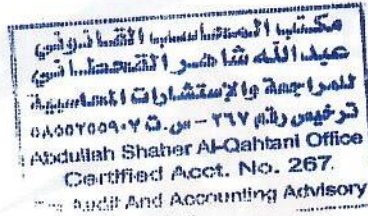
خميس مشيط في : ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيانات
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣,٧٨٩,٨١١	٤,٢٣٩,٢٤٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٧٨٩,٨١١	٤,٢٣٩,٢٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٧٥٣,٩٥٨	٣,١٧٤,٩٢٦	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٢,٣٦٧	١٦,٣٦٧	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٠,٩٩٩,٩٠٢	٨,٩٧٨,٩٢١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٧٧٦,٢٢٧	١٢,١٧٠,٢١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٢,١٢٧,٨٠١	٢,٠١٥,٢٤٧	(٨)	أصول أوقاف (بالصافي)
٢,١٢٧,٨٠١	٢,٠١٥,٢٤٧		إجمالي أصول الأوقاف
١٧,٦٩٣,٨٣٩	١٨,٤٢٤,٧٠٩		إجمالي الأصول
		(٩)	الإلتزامات و صافي الأصول
			صافي الأصول:
١٦,١٢٢,٦٨١	١٦,٥٨٣,٧٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٤٢,٧٣١	٦٥٠,٦٥٦	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٢٨,٤٢٧	١,١٩٠,٣٠٢	(٢/٩)	صافي أصول أوقاف
١٧,٦٩٣,٨٣٩	١٨,٤٢٤,٧٠٩		إجمالي صافي الأصول
١٧,٦٩٣,٨٣٩	١٨,٤٢٤,٧٠٩		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة شهاب المحاسبين والتدقيق
 هيبة الله شهاب المحاسبين والتدقيق
 للمحاسبة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Tax Audit And Accounting Advisory

(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البيانات		
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
١,١٢٤,٢٢٢	٤٤٨,٨٤١	.	.	٤٤٨,٨٤١	الإيرادات والمكاسب:
٣٤٤,٢٠٥	٥٥٣,٥٤٥	.	٥٥٣,٥٤٥	.	تبرعات نقدية غير مقيدة
.	٦٠٠,٠٠٠	.	٦٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة (١٠)
١,٠٤٥,١٦٩	٦٦١,٨٧٥	٦٦١,٨٧٥	.	.	دعم الحلقات . منصة احسان
٧,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات الوقف الخيري
٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	اشتراكات الأعضاء
.	.	.	(١,٠٤٥,٦٢٠)	١,٠٤٥,٦٢٠	أرباح بيع أصول
.	.	(٥٠٠,٠٠٠)	.	٥٠٠,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١/٩)
٢,٩٢٠,٥٩٦	٢,٢٦٤,٢٦١	١٦١,٨٧٥	١٠٧,٩٢٥	١,٩٩٤,٤٦١	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود (٢/٩)
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
٧١٦,٦٧٦	١,٠٩٠,٤٤٠	.	.	١,٠٩٠,٤٤٠	(١١) مصروفات الأنشطة والبرامج
٢٢٨,٩٢٦	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	مصروفات جمع أموال . حملة تسويق
٢٧٨,٥٧٦	٢١٤,٣٨٤	.	.	٢١٤,٣٨٤	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية
١٢٤,٥٥١	١٠٠,٠١٣	.	.	١٠٠,٠١٣	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
١١٢,٥٥٤	١١٢,٥٥٤	.	.	١١٢,٥٥٤	(٨) استهلاك أصول الأوقاف
(١,٤٦٧,٢٨٣)	(١,٥٣٣,٣٩١)	.	.	(١,٥٣٣,٣٩١)	اجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٥٣,٣١٣	٧٣٠,٨٧٠	١٦١,٨٧٥	١٠٧,٩٢٥	٤٦١,٠٧٠	صافي التغير في صافي الأصول
١٦,٢٤٠,٥٢٦	١٧,٦٩٣,٨٣٩	١,٠٢٨,٤٢٧	٥٤٢,٧٣١	١٦,١٢٢,٦٨١	رصيد صافي الأصول اول المدة
١٧,٦٩٣,٨٣٩	١٨,٤٢٤,٧٠٩	١,١٩٠,٣٠٢	٦٥٠,٦٥٦	١٦,٥٨٣,٧٥١	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب محاسبة المحاسبين السعوديين
شركة المحاسبين السعوديين
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting And Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٥٣,٣١٣	٧٣٠,٨٧٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u> التغير في صافي الأصول
١٢٤,٥٥١	١٠٠,٠١٣	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
١١٢,٥٥٤	١١٢,٥٥٤	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
		مصروفات إهلاكات الاصول الاوقاف
(٤,٩٥٠)	.	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١,٦٩١,٤٦٨	٩٤٩,٤٣٧	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	(٢,٥٢٠,٩٨١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
١٥٠,٠٠٠	.	اضافات أصول ثابتة
(١٩٦,٠٠٠)	٢,٠٢٠,٩٨١	أصول ثابتة مستبعدة بالصافي
(٤٦,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
		التغير في صافي الاصول
١,٦٤٥,٤٦٨	٤٤٩,٤٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,١٤٤,٣٤٣	٣,٧٨٩,٨١١	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣,٧٨٩,٨١١	٤,٢٣٩,٢٤٨	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

هناك تعاملات غير نقدية بمبلغ ٢٥٢٠٩٨١ ريال تتمثل في اعادة تبويب ارض من مشروعات تحت التنفيذ .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين القانونيين

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيما
 فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك %
	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	استهلاكات العام	استعدادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
أراضي	٤٥٥,٠٠٠	٢,٥٢٠,٩٨١	٠	٢,٩٧٥,٩٨١	٠	٠	٠	٢,٩٧٥,٩٨١	%٠
تحسينات مباني	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٠,٧٠٠	٢,٢٩٩	٠	٢٢,٩٩٩	%٢٠
سيارات	٤٥٤,٤٤٣	٠	٠	٤٥٤,٤٤٣	١٩٦,٢٤٨	٧٩,٨٨٩	٠	٢٧٦,١٣٧	%٢٠
أجهزة تبريد وتدفئة	٥٣,٨٢٠	٠	٠	٥٣,٨٢٠	٤٣,٥٠٤	٨,٠٧٣	٠	٥١,٥٧٧	%١٥
ادوات واجهزة العرض	٧,٥٩٥	٠	٠	٧,٥٩٥	٢,٥٢٣	١,١٣٩	٠	٣,٦٦٢	%١٥
اثاث مكتبي	٨٠,٥٥٠	٠	٠	٨٠,٥٥٠	٥٩,٩٢٤	٨,٠٥٥	٠	٦٧,٩٧٩	%١٠
أجهزة حاسب آلي وملقاته	٣٠,٣٥٠	٠	٠	٣٠,٣٥٠	٣٠,٦٦١	٢٨٨	٠	٣٠,٣٤٩	%٢٥
عدد ادوات : خزن حديدية	٢,٧٠٠	٠	٠	٢,٧٠٠	٥٤٠	٢٧٠	٠	٨١٠	%١٠
الإجمالي	١,١٠٧,٤٥٨	٢,٥٢٠,٩٨١	٠	٣,٦٢٨,٤٣٩	٣٥٣,٥٠٠	١٠٠,٠١٣	٠	٤٥٣,٥١٣	

ايضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

البيــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الإطفاء				نسبة الإطفاء %
	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات العام	استعدادات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	اطفاء العام	استعدادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
رخص البرامج والانظمة	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٧,٦٣٣	٦,٠٠٠	٠	١٣,٦٣٣	٢٠
الإجمالي	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٧,٦٣٣	٦,٠٠٠	٠	١٣,٦٣٣	

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٨) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

الرصيد الافتري في	مجمع الاستهلاك						التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات		
	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	%				
ريال سعودي	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	٥٠,٠٠٠	أراضي وقف
٢,٠٧٧,٨٠١	١,٩٦٥,٢٤٧	٢٨٥,٨٢٧	١١٢,٥٥٤	١٧٣,٢٧٣	٢,٢٥١,٠٧٤	٠	٠	٢,٢٥١,٠٧٤	٢,٢٥١,٠٧٤	٠	٠	٢,٢٥١,٠٧٤	٠	مباني وقف
٢,١٢٧,٨٠١	٢,٠١٥,٢٤٧	٢٨٥,٨٢٧	١١٢,٥٥٤	١٧٣,٢٧٣	٢,٣٠١,٠٧٤	٠	٠	٢,٣٠١,٠٧٤	٢,٣٠١,٠٧٤	٠	٠	٢,٣٠١,٠٧٤	٠	الإجمالي

مكتبها الإحصائي رقم ٢٦٧
عبدالله شاهر
للحسابين والمراجعين القانونيين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shaher Al-Qanani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفافيفا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٢٣٥) وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر

بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م .

الاهداف : تهدف لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وتمثل موارد الجمعية في تبرعات الاهالي والمؤسسات واشتراكات الأعضاء وإعانة الوزارة.

إيضاح رقم (٢) اساس 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 والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

المكتب المحاسبي والاداري
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
المسجلة في وزارة التجارة والاستثمار
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفافيفا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م**ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الإستثمارات 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 .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة

تتكون الأصول غير الملموسة من برامج الكترونية وتطفاً بنسبة ٢٠ % .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

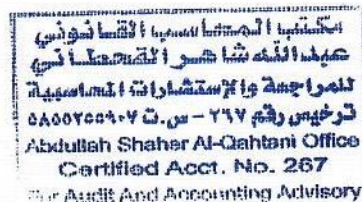
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافاة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفافيفا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

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

المصاريف :

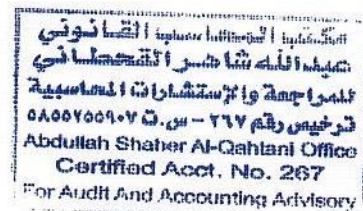
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٨٨٩,٧٦٩	١,٩٧٣,٤٤٦	نقدية بالصندوق
١١١,٢٥٦	٤٢,٣٤٨	مصرف الراجحي د / ٧٠٠١
٢١١,١٨٠	٢٢٨,٣٢٥	مصرف الراجحي د / ٤٤٦٣
٢٥٠,٠٧١	٣٥٩,٨١١	مصرف الراجحي د / ٦٦٦٤
٢٧٥,٧٣٦	٣٧٩,٠٢٢	مصرف الراجحي د / ١٠٤
٦٣٥,٠٣٩	٢٢٥,٩٠٩	مصرف الراجحي د / ٣٠٢
٢٠١,٣١٧	١٣٠,٧٣٢	مصرف الراجحي د / ٧٧٧٢
٣,٧٤٥	٤,٨٦١	مصرف الراجحي د / ٠٠٩٦
٢٩,٢٩٧	٤١,٤٩٤	بنك البلاد د / ٠٠٧
٣٨,٣٥٣	٤٢,٨٠٨	بنك البلاد د / ٠١٥
٩١٥,٥٢٩	٤٢٤,٢٨٧	بنك البلاد د / ٠٢٣
٤٩,٢٧١	١٢٠,٢٧٥	البنك الاهلي د / ١٠٨
١٣,٨٠٢	٢٢,٨٩٤	البنك الاهلي د / ٣٠٤
١٣٩,٣٥١	٢٤٠,٤٩٧	البنك الاهلي د / ٢٠٦
٢٥,٦٠٨	٢,٥٢٤	بنك الانماء د / ٤٠٠٠
٤٨٧	١٥	بنك الانماء د / ٠٠١
٣,٧٨٩,٨١١	٤,٢٣٩,٢٤٨	بنك الانماء د / ٠٠٢
		المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٥ : تتمثل الاراضي الظاهرة بالارصدة الافتتاحية للأصول الثابتة بمبلغ ٤٥٥.٠٠٠ ريال (الاولي بمبلغ ٢٠٥.٠٠٠ ريال مشترة من ورثة محمد سفياني بالعارضة بسك رقم ١٣٩ بتاريخ ١٤٠٩/٥/٢٥ هـ ، و الثانية مشترة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ ريال بالعيدي بسك ٦٥٢١ بتاريخ ١٤٣٩/٩/٢١ هـ) .

٢/٥ : الارض المضافة خلال العام بمبلغ ٢٥٢.٩٨١ ريال بموجب الصك رقم ٣٩٤٢٥٤٠٠٠٥١٩ بتاريخ ١٤٤٣/٨/١٤ هـ . وقد تم نقلها من مشروعات تحت التنفيذ الخاصة بمبنى عطاء الاستثماري بمكة المكرمة حيث تم الافراغ خلال العام وقد تم اعتماد القيمة من قبل مجلس الادارة الجمعية حيث تم الاعتماد علي تقييم شركة صالح الغفيض للتقييم العقاري وذلك بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٨ م .

٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
١٠,٩٩٩,٩٠٢	٨,٩٧٨,٩٢١	مبنى عطاء الاستثماري بمكة
١٠,٩٩٩,٩٠٢	٨,٩٧٨,٩٢١	المجموع

تم خلال العام افراغ صك ملكية الارض بأسم الجمعية برقم صك رقم ٣٩٤٢٥٤٠٠٠٥١٩ بتاريخ ١٤٤٣/٨/١٤ هـ ، بمبلغ ١١٥٠.٠٠٠ ريال وقد تم خلال العام فصل قيمة الارض بموجب قرار مجلس الادارة الذي اعتمد علي تقييم تقييم شركة صالح الغفيض للتقييم العقاري وذلك بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٨ م بمبلغ ٢٥٢.٩٨١ ريال للارض وباقي القيمة للمبنى .

٨- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

التقييم والاستشارات المحاسبية والتدقيق المحاسبي
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين
Abdullah Shaher Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٦,١٢٢,٦٨١	٥٤٢,٧٣١	١,٠٢٨,٤٢٧	١٧,٦٩٣,٨٣٩	١٦,٢٤٠,٥٢٦
التغير في صافي الأصول	٤٦١,٠٧٠	١٠٧,٩٢٥	١٦١,٨٧٥	٧٣٠,٨٧٠	١,٤٥٣,٣١٣
رصيد آخر المدة	١٦,٥٨٣,٧٥١	٦٥٠,٦٥٦	١,١٩٠,٣٠٢	١٨,٤٢٤,٧٠٩	١٧,٦٩٣,٨٣٩

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
حلقات النور المبين	٢١٤,٤٩٥	٢٢٨,٠٥٤	(٢٣٨,٤١٢)	٢٠٤,١٣٧	٢١٤,٤٩٥
حلقات غرب فيفا	٤٢,٩٦١	٤٦,٢٢٦	(٤٢,٠٧٣)	٤٧,١١٤	٤٢,٩٦١
كفالات . دعم (مؤسسة محمد عبد العزیز الحبيب واولاده)	.	٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.
دعم للحلقات . منصة احسان	.	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	.	.
دعم برنامج الماهر بالقرآن دعم (وقف سعد عبد الله الموسى)	.	١٣٠,٠٥٠	.	١٣٠,٠٥٠	.
دعم المعلمات	١٢٢,٨٧٠	.	(١٢٢,٨٧٠)	.	١٢٢,٨٧٠
دار الايمان النسائية	١٦٢,٤٠٥	٨٤,٢١٥	(٤٢,٢٦٥)	٢٠٤,٣٥٥	١٦٢,٤٠٥
المجموع	٥٤٢,٧٣١	١,١٥٣,٥٤٥	(١,٠٤٥,٦٢٠)	٦٥٠,٦٥٦	٥٤٢,٧٣١

٢/٩ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
اراضي الوقف	٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات نقدية للأوقاف	٩٧٨,٤٢٧	٦٦١,٨٧٥	(٥٠٠,٠٠٠)	١,١٤٠,٣٠٢	٩٧٨,٤٢٧
المجموع	١,٠٢٨,٤٢٧	٦٦١,٨٧٥	(٥٠٠,٠٠٠)	١,١٩٠,٣٠٢	١,٠٢٨,٤٢٧

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ٢٠٢٢ م	الاجمالي ٢٠٢١ م
حلقات النور المبين	.	٢٢٨,٠٥٤	.	٢٢٨,٠٥٤	٢٠٦,٨٢٤
حلقات غرب فيفا	.	٤٦,٢٢٦	.	٤٦,٢٢٦	٢,٤٦٠
دعم برنامج الماهر بالقرآن دعم (وقف سعد عبد الله الموسى)	.	١٣٠,٠٥٠	.	١٣٠,٠٥٠	.
كفالات . دعم (مؤسسة محمد عبد العزیز الحبيب واولاده)	.	٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.
دار الايمان النسائية	.	٨٤,٢١٥	.	٨٤,٢١٥	٧٠,٩٢١
دعم المعلمات	٦٤,٠٠٠
المجموع	.	٥٥٣,٥٤٥	.	٥٥٣,٥٤٥	٣٤٤,٢٠٥

شهادة المحاسبة
المسجلة لدى
مجلس المحاسبة
رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahsani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٦٨٥	٩٤,٩٠٠	رواتب و ما في حكمها
٧٤,٠٦٠	٤٢,٠٧٣	مصروفات حلقات غرب فيفا
١٠,٥٢٥	.	مصروفات كفالات الحلقات والطالبات
١٨,٦٩٩	.	برنامج الارتقاء
١٠,٩٦٥	٢,٨٥٠	مصروفات برنامج النخبة
٣,٥٠٠	.	مصروفات التأهيل و التدريب
٨,٧٠٠	.	مصروفات دار التقوي
٢٢٦,١١٤	٢٣٨,٤١٢	برنامج حلقات النور المبين
٧٠٧	.	مصروفات دور التحفيظ
١٣٥,٠١٦	٤٢,٢٦٥	مصروفات حلقات دار الايمان النسائية
.	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات الحلقات . منصة احسان
١٠١,٠٠٠	.	دعم المعلمات و المشرفات
١,٧٢٠	١,٥٨٠	مصروفات برنامج فارس الحلقة
٤,٤١٥	٦٨,٣٦٠	مصروفات المسابقات و جوائز وهدايا
١,٥٧٠	.	مصروفات برنامج التميز
٧١٦,٦٧٦	١,٠٩٠,٤٤٠	المجموع

المجلس السعودي للمحاسبين
شعبة المحاسبين الشرعيين
المركز السعودي للإستشارات
٥٨٥٥٥٥٩٠٧ - رقم ٢٦٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,٣٠٠	١٤٧,٨٠٠	اجور و رواتب
٤,٢٥٥	٥,٧١٤	هاتف و نت
١,٠٦٧	١٤١	وقود ومحروقات
٦٥٠	.	بريد
١,٥٢٧	٥,٨٥٤	مصروفات تأمين سيارات
٢,٩٦٥	٧,٥٢٧	مصروفات صيانة سيارة
٣٠٠	٢٨٠	مصروفات صيانة لوحات اعلانية
.	١,١٠٤	مصروفات صيانة الات ومعدات مكتبية
١٥	٨٤٨	مصروفات صيانة حاسب آلي
٢٢٩	٥٨٠	مستلزمات مكتبية
٤٧٣	١,٦١١	مصروفات ضيافة
٢٥,٠٠٠	.	دعاية وإعلان
٥,٢٩١	.	تكاليف اتعاب مهنية
٢٧٥	١,٥٠٠	التدريب والتأهيل
٢٤,٢٨٨	٣٠,٨٢٧	تأمينات اجتماعية
٢,٥٠٠	.	مطبوعات
٢,٤٧٢	٢,٠٧٤	مصاريف حكومية . رسوم
٢,١٨٢	٤,٢١٤	كهرباء
.	٤,٠٠٠	ايجار
٢,٨٠٠	.	مستلزمات انظمة معلومات
.	٣٠٠	مستهلكات
٩٣٥	.	يافطات اعلانية
٥٢	.	مصروفات بنكية
٢٧٨,٥٧٦	٢١٤,٣٨٤	المجموع

مكتب المحاسبة والمراجعة الشرعية
للشؤون المالية والإدارية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory