

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٤-٣٥٤)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو

الرياض . المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٣ م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ: ٠٧ رجب ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٩ يناير ٢٠٢٤ م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٧٨,٤٩٢	٣٢١,٩١٤	(٣)	النقد وما في حكمه
١١٧,٧١٤	١٠,٦٢٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٦,٢٠٦	٣٣٢,٥٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٧٧٤,٨٥٣	٨,٧٣٩,٩٥٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣١٦,٠٠٠	٤,٤٧٦,٤٠٠	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١,٥٨١,٨٢٤	٢,٨٧٩,٩٧٤	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١١,٦٧٢,٦٧٧	١٦,٠٩٦,٣٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٢٦٨,٨٨٣	١٦,٤٢٨,٨٦٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٢٠٤,٣٨٣	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٢٠٤,٣٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٢,١٤٦	٥٥,٤٢٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,١٤٦	٥٥,٤٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,٥٠٣,٦٢٣	١٤,٩٩٨,٢٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٣,٢٢١	٢٤٢,٨٩٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٥٩,٨٩٣	٩٢٧,٩٣٤	(١١)	صافي أصول الأوقاف
١٣,٢٢٦,٧٣٧	١٦,١٦٩,٠٥٥		إجمالي صافي الأصول
١٣,٢٦٨,٨٨٣	١٦,٤٢٨,٨٦٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٤٤٢,٦٨٣	٧٦٤,٩٧٤	.	.	٧٦٤,٩٧٤	التبرعات النقدية العامة
١٢٢,٧٢٩	٨٨,٩٤٦	.	.	٨٨,٩٤٦	تبرعات الرسائل النصية
٥,٥٠٤,٤٨١	١,١٣٩,٦٢٦	١,١٣٩,٦٢٦	.	.	التبرعات النقدية أوقاف
١٦,٥٦٠	١,١٦٦,٩١٨	١,١٦٦,٩١٨	.	.	التبرعات العينية
٦٢٨,٨٨٩	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	.	تبرع منصة إحسان للعمل الخيري
٣٠٠,٠٠٠	٤١١,٨٠٠	.	.	٤١١,٨٠٠	إعانات حكومية
٦,٤٠٠	٣,٢٠٠	.	.	٣,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
.	٢٠,٦١٦	٢٠,٦١٦	.	.	إيرادات ربح أوقاف
٨٢,٨٨٤	٢٥٣,٤٠٨	.	.	٢٥٣,٤٠٨	إيراد روضة دار خديجة
٩٤٣	٦,٩٥٧	.	.	٦,٩٥٧	تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	٥,٩٠٠	-	.	٥,٩٠٠	أرباح رأسمالية
٢,٠٣٩,٥٠٢	٤٢٠,٠٠٠	-	.	٤٢٠,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
.	.	(١,٦٥٩,١١٩)	(٣٤٠,٣٢٤)	١,٩٩٩,٤٤٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,١٤٥,٠٧١	٤,٤٠٢,٣٤٥	٦٦٨,٠٤١	(٢٢٠,٣٢٤)	٣,٩٥٤,٦٢٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٩٧٧,٨٧٤	٨١٠,٥٢٤	.	.	٨١٠,٥٢٤	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٦٥,٦٦٨	٣٤٠,٣٢٤	.	.	٣٤٠,٣٢٤	(١٣) مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري
.	٨١,٥٢٢	.	.	٨١,٥٢٢	(١٤) مصروفات روضة دار خديجة
١,٥٩٩,٦٤٨	.	.	.	.	مصاريف جمع الأموال
١٨٧,١٢١	١٣٥,٨١٤	.	.	١٣٥,٨١٤	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
١٠٩,٦١٦	٩١,٨٤٣	.	.	٩١,٨٤٣	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٣,٠٣٩,٩٢٧	١,٤٦٠,٠٢٧	.	.	١,٤٦٠,٠٢٧	إجمالي المصروفات والخسائر
					بنود استثنائية
٢,١٩٧	.	.	.	.	تسويات سنوات سابقة
٢,١٩٧	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦,١٠٧,٣٤١	٢,٩٤٢,٣١٨	٦٦٨,٠٤١	(٢٢٠,٣٢٤)	٢,٤٩٤,٦٠١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧,١١٩,٣٩٦	١٣,٢٢٦,٧٣٧	٢٥٩,٨٩٣	٤٦٣,٢٢١	١٢,٥٠٣,٦٢٣	صافي الأصول في بداية السنة
١٣,٢٢٦,٧٣٧	١٦,١٦٩,٠٥٥	٩٢٧,٩٣٤	٢٤٢,٨٩٧	١٤,٩٩٨,٢٢٤	صافي الأصول في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,١٠٧,٣٤١	٢,٩٤٢,٣١٨	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٠٩,٦١٦	٩١,٨٤٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦,٤٥٩	١٣,٢٨٢	مخصص نهاية الخدمة المكون
(٢,٠٤١,٦٩٩)	(٤٢٠,٠٠٠)	أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
٤,١٨١,٧١٧	٢,٦٢٧,٤٤٣	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١١١,٠٥١)	١٠٧,٠٨٦	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٠٤,٣٨٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٧٠,٦٦٦	٢,٩٣٨,٩١٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٥١٠)	(١,٣٨٩,٩٩٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٥٩,٦٠٠	استبعاد موجودات ثابتة
(٣,٤١٣,٥٤١)	(٢,٩٦٥,٠٩٧)	المدفوع على المشروعات تحت التنفيذ
(٣,٤٢٩,٠٥١)	(٤,٠٩٥,٤٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٤١,٦١٥	(١,١٥٦,٥٧٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٣٦,٨٧٧	١,٤٧٨,٤٩٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٧٨,٤٩٢	٣٢١,٩١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦) بتاريخ ٢٣ ربيع أول ١٤٤١ هـ
الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٩ م
ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
 - تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - تحفيظ القرآن الكريم.
 - العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 - إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
 - التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
 - غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
 - نشر علم القراءات بين الحفاظ.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تتعرف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%٢٠

%١٥

%١٥

البند

المباني

السيارات

أجهزة وآلات وعدد

أثاث ومفروشات

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٥١,٢٥٥	١٢,٠٣٠	مصرف الراجحي الحساب العام
٤٧٦,٠٤٥	١,١٧٢	مصرف الإنماء
.	٤١,٠٨٢	مصرف الراجحي حساب الروضة
٥١,١٩٢	٢٦٧,٦٣٠	مصرف الراجحي حساب الأوقاف
١,٤٧٨,٤٩٢	٣٢١,٩١٤	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٤,٦٩٩	.	ضريبة القيمة المضافة
١,٦١٨	١٠,٦٢٨	التأمين الطبي المقدم
١,٣٩٧	.	الإيجار المقدم
١١٧,٧١٤	١٠,٦٢٨	

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٥٥١,٧٧٨	٨,٧٣٩,٩٥٠	مشروع تحت التنفيذ بمجمع القرآن بجو
٢٢٣,٠٧٥	.	مشروع تحت التنفيذ للمبنى الإداري
٥,٧٧٤,٨٥٣	٨,٧٣٩,٩٥٠	

(٦) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٢٧٦,٤٩٨	٤,٣١٦,٠٠٠	الأراضي
٢,٠٣٩,٥٠٢	٤٣٠,٠٠٠	أرباح إعادة التقييم
.	(١٠,٠٠٠)	خسائر إعادة التقييم
.	(٢٥٩,٦٠٠)	استيعادات أراضي
٤,٣١٦,٠٠٠	٤,٤٧٦,٤٠٠	

تم تقييم العقارات الاستثمارية بواسطة مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، شركة المقيم المحترف للاستشارات المهنية للتقييم العقاري وتم اعتماد التقرير بواسطة السيد / غازي سعد الحارثي برقم عضوية ١٢١٠٠٠٠٦١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

التكلفة

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مجمع الاستهلاك

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إيرادات وتبرعات اوقاف مقدمة

(٩) مخصص نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي
٢,٤٨٠,٢٣١	٦٩,٦١٥	٢٢١,٥١٠	٢٠٤,٠٠٠	١,٧٠٧,٨٥٠	٢٧٧,٢٥٦
١,٣٨٩,٩٩٣	-	-	-	١,١٣٠,٣٩٣	٢٥٩,٦٠٠
٣,٨٧٠,٢٢٤	٦٩,٦١٥	٢٢١,٥١٠	٢٠٤,٠٠٠	٢,٨٣٨,٢٤٣	٥٣٦,٨٥٦
٨٩٨,٤٠٧	٦٦,١٥٥	١٩٦,١١٩	٢٠٣,٩٩٧	٤٣٢,١٣٦	-
٩١,٨٤٣	٣,٤٤٨	١٢,٥٤٣	-	٧٥,٨٥٢	-
٩٩٠,٢٥٠	٦٩,٦٠٣	٢٠٨,٦٦٢	٢٠٣,٩٩٧	٥٠٧,٩٨٨	-
٢,٨٧٩,٩٧٤	١٢	١٢,٨٤٨	٣	٢,٣٣٠,٢٥٥	٥٣٦,٨٥٦
١,٥٨١,٨٢٤	٣,٤٩٦	٢٥,٣٩١	٣	١,٧٠٧,٨٥٠	٢٧٧,٢٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				
-	٢٠٤,٣٨٣				
-	٢٠٤,٣٨٣				
٣٧,٨٨٤	٤٢,١٤٦				
٦,٤٥٩	١٣,٢٨٢				
(٢,١٩٧)	-				
٤٢,١٤٦	٥٥,٤٢٨				

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) صافي الأصول المقيدة

الرصيد نهاية السنة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	رصيد أول السنة	
٧٦,٦٩٧	٢٨٦,٥٢٤	١٢٠,٠٠٠	٢٤٣,٢٢١	مصرفوات منصة إحسان كفالة معلمي ومعلمات
١٦٦,٢٠٠	٥٣,٨٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	مصرفوات منصة إحسان دعم طالبات تحفيظ القرآن
٢٤٢,٨٩٧	٣٤٠,٣٢٤	١٢٠,٠٠٠	٤٦٣,٢٢١	الإجمالي

(١١) صافي أصول الأوقاف

الرصيد نهاية السنة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	رصيد أول السنة	
٩٢٧,٩٣٤	١,٦٥٩,١١٩	٢,٣٢٧,١٦٠	٢٥٩,٨٩٣	صافي أصول الأوقاف
٩٢٧,٩٣٤	١,٦٥٩,١١٩	٢,٣٢٧,١٦٠	٢٥٩,٨٩٣	الإجمالي

(١٢) مصرفوات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٣١,٧٨٨	٤٩٤,٩٧١	مزايا وحوافز محملة على النشاط
١٨٦,١٨٧	١١٩,٤٠٠	جوائز الطلاب
١٤٥,١٤٩	٥٠,٧٦٥	مستهلكات محملة على النشاط
٩٦,٤٥١	٨٠,٢٥٧	مناافع وخدمات محملة على النشاط
٦٢,٨٥٥	٤٤,٩١٢	تكاليف تشغيلية أخرى محملة على النشاط
٥٥,٤٤٤	٢٠,٢١٩	صيانة وإصلاح محملة على النشاط
٩٧٧,٨٧٤	٨١٠,٥٢٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز جو
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصروفات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٥,٦٦٨	٢٨٦,٥٢٤
٢٠,٠٠٠	٥٣,٨٠٠
١٦٥,٦٦٨	٣٤٠,٣٢٤

مصروفات منصة إحسان كفالة معلمي ومعلمات
مصروفات منصة إحسان دعم طالبات تحفيظ القرآن

(١٤) مصروفات روضة دار خديجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
.	٥٥,٨٣٤
.	٤,٢١٦
.	٩,٧٠٨
.	١١,٧٦٣
.	٨١,٥٢٢

مكافأة مربية الروضة
محروقات ووقود
روضة التبيان دار خديجة - ضيافة
مواد للروضة
الإجمالي

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٨,٤٢٠	٣٠,٠٠٠
٢٥,٨٣٦	٤١,٥٨٨
٢٣,٣٥٦	.
٢١,٠٠٠	.
٧,٨٤٢	١٤,٣٥٩
٦,٤٥٩	١٣,٢٨٢
٥,٥٢٠	١١,٥٣٤
٥,٥٠٠	٦,٠٠٠
٣,١٨٨	٦,٤٢٠
.	١٢,٦٣١
١٨٧,١٢١	١٣٥,٨١٤

رواتب وأجور وما في حكمها
التأمينات الاجتماعية
حوافز ومكافآت
الإيجارات
تأمين طبي
مكافأة نهاية الخدمة
مصارف وعمولات بنكية
أتعاب مهنية واستشارات
مصاريف تأمين السيارات
مصاريف أخرى

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٤ م.