الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثاني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهـــــرس

البيـــــــــان	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢
قائمة المركز المالي كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .	٣
قـائمة الأنشطة للربع الثاني فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .	٤
قائمة التغير في صافى الأصول للربع الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .	٥
قائمة التدفقات النقدية للربع الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .	٦
الإيضاحات المتممة للربع الثاني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .	٧-١٣

Khaled Al-Abyadh office
Chartered accountants and auditors
License (649)

مكتب خالد الأبيض
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص (٦٤٩)

الأبيض مراجعون و محاسبون قانونيون
ALABYADH CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

مرفق لسعادتكم تقرير عن الحركة المالية للجمعية للفترة من ٢٠٢٦/٠٤/٠١م الي ٢٠٢٦/٠٦/٣٠م ويبين التقرير ما تم صرفة وما تم تحصيلة من ايرادات وتبرعات كما يبين التقرير صافي أصول الجمعية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠م .

ولكم تحياتنا وتقديرنا

الدمام - المملكة العربية السعودية
١٢ صفر١٤٤٨هـ
٢٦ يوليو ٢٠٢٥م

خالد حسن الابيض
محاسب قانوني - ترخيص (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

مكتب الرياض: حي الحمراء -شارع الامام عبدالرحمن بن سعود
مكتب الدمام: حي الجوهرة -طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – مكتب ٤٠٥ – تلفون وفاكس ٠١٣٨٣٣٢٠٢٢
العنوان الوطني الدمام -حي الجوهرة - مبنى رقم ٢٣٨٢ - الرقم الإضافي ٦٢٩٢ الرمز البريدي ٣٢٤٢٢
www.alabyadh.com khalid@alabyadh.com info@alabyadh.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .

المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــول	ايضاح	الفترة من ٠١ ابريل ٢٠٢٦م الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
الأصــول المتداولة		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٣٧٧,٩٦٤
عهد موظفين		٥,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٣٨٢,٩٦٤
الأصــول غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	١,٦٥٥,١٤٠
الممتلكات والآلات والمعدات,بالصافي	(٥)	٢,٧٣٣,٢٤١
الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٥٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٣٩٠,٩٥١
أصـــول الأوقــاف		
أصول الأوقاف , بالصافي	(٧)	٦,١٦٦,٩٥٨
إجمـالى أصـول الأوقـاف		٦,١٦٦,٩٥٨
إجمــالى الأصــول		١٣,٩٤٠,٨٧٣
الإلتزامات وصافي الأصـول		
الإلتزامات غير المتداولة		
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٢٠,٧٠٧
إجمــالى الإلتزامات غير المتداولة		٢٠,٧٠٧
صــافي الأصـــول		
صافي الأصول غير المقيدة		١١,١١٢,٩٧٥
صافي الأصول المقيدة		٤٥٦,٠٢٦
صافي أصول الأوقاف		٢,٣٥١,١٦٥
إجمالي صـافي الأصـول		١٣,٩٢٠,١٦٦
إجمـالى الإلتزامـات وصـافى الأصـول		١٣,٩٤٠,٨٧٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للربع الثاني فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـــر مقيـــدة	مـقيـــــدة	أوقـــــــاف	الفترة من ٠١ ابريل ٢٠٢٦م الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
الايرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢٨٥,٤٥٣	-	-	٢٨٥,٤٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٢٠٣,٢٥٤	-	٢٠٣,٢٥٤
تبرعات اوقاف		-	-	٣٥٠	٣٥٠
إيرادات الأشتراكـات		٢,٧٥١	-	-	٢,٧٥١
ايرادات الايجارات		١٨٠,٧٣٠	-	-	١٨٠,٧٣٠
تبرعات المدارس		-	-	-	-
إجمالى الإيرادات والمكـاسب وإعــادة التصنيــف		**٤٦٨,٩٣٤**	**٢٠٣,٢٥٤**	**٣٥٠**	**٦٧٢,٥٣٨**
المصروفات والخسائر					
المصروفات المحملة على البرامج والأنشطة	(١٠)	٦٢,٥٠٧	-	-	٦٢,٥٠٧
مصــروفات الأنشطة	(١١)	٨٣١,٩٩٨	-	-	٨٣١,٩٩٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٢٢٥,٢٢١	-	-	٢٢٥,٢٢١
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	-	-	-	-
إهلاك الأصول غير الملموسة	(٦)	-	-	-	-
إهلاك اصول الأوقاف	(٧)	-	-	-	-
إجمالى المصـروفات والخسـائر		**١,١١٩,٧٢٦**	**-**	**-**	**١,١١٩,٧٢٦**
التغيــر في صافي الاصول		(٦٥٠,٧٩٢)	٢٠٣,٢٥٤	٣٥٠	(٤٤٧,١٨٨)
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٧٦٣,٧٦٧	٢٥٢,٧٧٢	٢,٣٥٠,٨١٥	١٤,٣٦٧,٣٥٤
صافي الأصول في نهاية السنة		**١١,١١٢,٩٧٥**	**٤٥٦,٠٢٦**	**٢,٣٥١,١٦٥**	**١٣,٩٢٠,١٦٦**

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر
مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للربع الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م		١٢,٩٥٣,٨١٣	٢٥٢,٧٧٢	٢,٢٢٥,٨٩٩	١٥,٤٣٢,٤٨٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(١,١٩٠,٠٤٦)	٠	١٢٤,٩١٦	**(١,٠٦٥,١٣٠)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		١١,٧٦٣,٧٦٧	٢٥٢,٧٧٢	٢,٣٥٠,٨١٥	١٤,٣٦٧,٣٥٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٦م		١١,٧٦٣,٧٦٧	٢٥٢,٧٧٢	٢,٣٥٠,٨١٥	١٤,٣٦٧,٣٥٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(٦٥٠,٧٩٢)	٢٠٣,٢٥٤	٣٥٠	**(٤٤٧,١٨٨)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م		١١,١١٢,٩٧٥	٤٥٦,٠٢٦	٢,٣٥١,١٦٥	١٣,٩٢٠,١٦٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـــجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للربع الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .

المبالغ بالريال السعودى

	الفترة من ٠١ ابريل ٢٠٢٦م الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
التغير في صافي الاصول	(٤٤٧,١٨٨)
التغيــر في صافي الاصـول بعد التسـويات	(٤٤٧,١٨٨)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	
عهد موظفين	(٥,٠٠٠)
تعويضات نهاية الخدمة المسدد	(٢٥,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٤٧٧,١٨٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
إضافات مشاريع تحت التنفيذ -اوقاف	(٧٩,١٦٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٩,١٦٥)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٥٥٦,٣٥٣)
رصيدة النقدية في بداية الفترة	٣,٩٣٤,٣١٧
رصيدة النقدية في نهاية الفترة	**٣,٣٧٧,٩٦٤**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للربع الثاني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .

---

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بساجر

(١/٢) المركز الرئيسى : ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٨) بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحفيظ وتعليم القران الكريم .

(١/٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٦م وحتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(أ/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(أ/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(أ/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصـروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المسـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـزون السـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .