

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية مزن للآتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس المحتويات

<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٢١-٦



الموضوع : تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية مزن للإتقان

جمعية أهلية - ترخيص رقم (٥١٩٥) - المدينة المنورة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية:

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مزن للإتقان - جمعية أهلية - ترخيص رقم ٥١٩٥ - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٣/٣٠ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) الى رقم (١٧) المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية مزن للإتقان - جمعية أهلية بالمدينة المنورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنظمات غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ونحن مستقلون عن جمعية مزن للإتقان - جمعية أهلية بالمدينة المنورة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه

- القوائم المالية الحالية هي أول قوائم مالية تدقق لجمعية مزن للإتقان - جمعية أهلية من مكتبنا وهي تخص الفترة المالية من ٢٠٢٣/٣/٣٠ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنظمات غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة جمعية مزن للإتقان - جمعية أهلية - بالمدينة المنورة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية و الإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية للإدارة في التصفية أو إيقاف عملياتها أو عندما لا يكون هناك خيار آخر ملائم بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأييد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري إن وجد .





تابع : تقرير مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية لجمعية مزن للإتقان في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

تابع : مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية :

يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية بمفردها او في مجموعها إذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال اعمال المراجعة كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا إن مخاطر عدم إكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلي من الخطر الناتج عن الخطأ لأن الغش ينطوي علي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية و الافصاحات ذات الصلة التي قامت بها الجمعية.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي استنادا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو اذا كانت تلك الافصاحات غير مناسبة فيتم عندها تعديل رأينا تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف نشاط الجمعية عن الاستمرار في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضا عادلا.
- نقوم بإبلاغ ادارة جمعية مزن للإتقان من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم إكتشافها خلال مراجعتنا للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

حمزة أحمد بكري
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (١٨٠)
التوقيع /



التاريخ: ١٤٤٦/٠٦/١٨ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/١٢/١٩ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأصول المتداولة :		
النقد وما في حكمه	٤	١,٢٨٧,٦٥٩
الذمم المدينة	٥	٤٠,٣٣٦
الإيرادات المستحقة	٦	١٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٤٧٧,٩٩٥
الاستثمارات والأصول المالية		
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	٧	٢١٩,٢٤٨
صافي الأصول غير الملموسة	٨	١٦,٥٧٢
اجمالي الممتلكات والآلات والمعدات		٢٣٥,٨٢٠
اجمالي الأصول		١,٧١٣,٨١٥
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	٩	٣٦,٠٠٠
المصروفات المستحقة	١٠	٤٩٤,٥٨٢
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٣٠,٥٨٢
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيّدة	١٣	١,١٥٢,٤٤٣
صافي الأصول المقيّدة	١٣	٣٠,٧٩٠
صافي الأصول الأوقاف		-
اجمالي صافي الأصول		١,١٨٣,٢٣٣
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		١,٧١٣,٨١٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

٤
جمعية مزن للاتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

قائمة الانشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

البيانات	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	أوقاف	الإجمالي
<u>الإيرادات و المكاسب</u>					
إيرادات الأنشطة	١١	١,٣٠٥,٦٠٠	١,٦٣٩,٧٨٩	-	٢,٩٤٥,٣٨٩
التحويلات بين فئات الأصول		١,٦٠٨,٩٩٩	(١,٦٠٨,٩٩٩)	-	-
إجمالي الإيرادات		٢,٩١٤,٥٩٩	٣٠,٧٩٠	-	٢,٩٤٥,٣٨٩
<u>المصاريف و الخسائر</u>					
مصرفات البرامج و الأنشطة	١٢	(٦٦٢,٦٣٢)	-	-	(٦٦٢,٦٣٢)
مصرفات التشغيل المحملة على النشاط	١٢	(٩٤٦,٣٦٧)	-	-	(٩٤٦,٣٦٧)
المصرفات العمومية والإدارية	١٣	(١٤٥,٤٨٥)	-	-	(١٤٥,٤٨٥)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧	(٧,٢٤٤)	-	-	(٧,٢٤٤)
إطفاء الأصول غير الملموسة	٨	(٤٢٨)	-	-	(٤٢٨)
إجمالي المصاريف و الخسائر		(١,٧٦٢,١٥٦)	-	-	(١,٧٦٢,١٥٦)
التغيير في صافي الأصول خلال العام		١,١٥٢,٤٤٣	٣٠,٧٩٠	-	١,١٨٣,٢٣٣
صافي الأصول في بداية الفترة		-	-	-	-
صافي الأصول في نهاية الفترة	١٤	١,١٥٢,٤٤٣	٣٠,٧٩٠	-	١,١٨٣,٢٣٣

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)ترخيص رقم ٥١٩٥المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورةقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعودي

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
	<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية :</u>
١,١٨٣,٢٣٣	التغير في صافي الأصول
٧,٢٤٤	<u>التسويات و البنود غير النقدية :</u>
٤٢٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٩٠,٩٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
	<u>التدفقات الناتجة من التغير في رأس المال العامل :</u>
(٤٠,٣٣٦)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(١٥٠,٠٠٠)	(الزيادة) النقص في الإيرادات المستحقة
٣٦,٠٠٠	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٤٩٤,٥٨٢	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة
٣٤٠,٢٤٦	
١,٥٣١,١٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية (١)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٢٦,٤٩٢)	نقد مدفوع في شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٠٠٠)	نقد مدفوع في أصول غير ملموسة
(٢٤٣,٤٩٢)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية (٢)
	<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية :</u>
-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية (٣)
١,٢٨٧,٦٥٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة خلال العام (٣+٢+١)
-	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١,٢٨٧,٦٥٩	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

الإيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :

الاسم _____
 جمعية مزن للاتقان

العنوان	المدينة المنورة
---------	-----------------

الترخيص

الكيان القانوني جمعية أهلية - تابعة للمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي - بالمدينة المنورة

الجهة المشرفة
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

اللائحة التنفيذية

اللائحة الأساسية للجمعية

تأسيس الجمعية

بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٠٦/١١هـ فقد تم تأسيس هذه الجمعية من الاشخاص الآتي أسمائهم :

- ١ محمد عاصم عبدالله العمران
- ٢ علي الامام حميده الشنقيطي
- ٣ منير بن معلا بن سعد العمري
- ٤ احمد بن رباح بن عويض الحربي
- ٥ زيني بن زيني بن عبدالله الشيبني
- ٦ عمر حسن عمر ابوسيف
- ٧ عيد بن مبارك بن عبد الله الحربي
- ٨ امين امان الله بن محمد صديق جلالى
- ٩ عدنان عبدالرحمن محمد الاتصاري
- ١٠ هشام سعد بن عبدالله الهزائي
- ١١ ايمن سويلم سعيد الرشيدى

تسجيل الجمعية

بناءً على قرار الرئيس التنفيذي للمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم صادر (٥١٩٥-٢٨٧-٤٠٠٠ ED) وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ تم تسجيل جمعية مزن للإلتقان ومقرها الرئيسي في المدينة المنورة بالسجل الخاص بالجمعيات الأهلية رقم (٥١٩٥) اعتباراً من تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ.

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)ترخيص رقم ٥١٩٥المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعوديتابع الإيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :مجلس إدارة الجمعية

بناءً على خطاب المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٥١٩٥-٢٨٧-٠٠٢٨٧) وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ تم الموافقة على تشكيل مجلس الإدارة للجمعية في دورته الأولى لمدة أربع سنوات من تاريخه وذلك وفقاً لما يلي:

دكتور/ أيمن سويلم سعيد الرشدي	رئيس مجلس الإدارة
مهندس/ محمد عاصم عبدالله العمران	نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد / علي الإمام حميدة الشنقيطي	المشرف المالي
استاذ / زيني بن زيني بن عبدالله السبيبي	عضو مجلس إدارة
استاذ / عمر حسن عمر أبو يوسف	عضو مجلس إدارة

الإيضاح رقم (٢) تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- تحفيظ القرآن الكريم .
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)**ترخيص رقم ٥١٩٥****المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي****المدينة المنورة****تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م****٣ - أهم السياسات المحاسبية :****١/٣ - سياسة الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت المالية غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم في حال عدم توافر ما يخص المنظمات غير الهادفة للربح .

٢/٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية . وتسجل الجمعية حساباتها طبقاً لأساس الاستحقاق ويتم قيد وتسجيل حسابات الجمعية على أساس الاستحقاق إيراداً ومصرفاً .

٣/٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ، ما لم يرد خلاف ذلك .

٤/٣ - السنة المالية :

طبقاً للمادة رقم (٥٥) من اللائحة الأساسية للجمعية تبدأ السنة المالية الأولى للجمعية بدءاً من تاريخ صدور الترخيص من المركز في ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م، وتنتهي بنهاية اليوم الواحد والثلاثون من شهر ديسمبر من سنة الترخيص نفسها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ، وتكون مدة كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً.

٥/٣ - السجلات المحاسبية :

تسجل الجمعية حساباتها على الحاسب الآلي بالريال السعودي وباللغة العربية.

٦/٣ - التقديرات والاقتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات و افتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة ، إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية ، فيما يلي الافتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية :

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الإدارة أي شك يذكر حول قدرة الجمعية على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاحه خلاف ذلك .

ب- العمر المقدر للعقارات، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة العقارات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة القسم لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

٧/٣ - تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:-
- تتوقع إدارة الجمعية تحقق الأصول خلال مدة اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

جمعية مزن الانتفان (جمعية أهلية)**ترخيص رقم ٥١٩٥****المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي****المدينة المنورة****تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

وتبويب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما :

- يتوقع أن يتم تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.

- تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.

- لا يكون لإدارة الجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية .

تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٨/٣- الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، ويتم جرد وحصر وتقييم (الأثاث والمفروشات والاجهزة الكهربائية وأجهزة الحاسب الآلي) بمعرفة إدارة الجمعية ويتم قيدها بحساب الممتلكات والآلات والمعدات ، ويتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأنشطة عند تكبدها. يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات .

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الأنشطة للفترة التي يتم التوقف عن الإثبات فيها).

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية، وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

ويتم اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات المملوكة طبقاً للعمر الانتاجي للأصل كما يلي :

العمر الانتاجي	الأصل
٥ سنوات	الات ومعدات
٥ سنوات	الأثاث المكتبي
٥ سنوات	الات ومعدات كهربائية
٥ سنوات	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

٩/٣- الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات المستحوذ عليها بصورة منفردة عند الإثبات الأولي بالتكلفة . لاحقاً للإثبات الأولي يتم قيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم أو أي خسائر انخفاض متراكم . وتتمثل الموجودات غير الملموسة في تكلفة المنصرف على برنامج الحاسب الآلي بالجمعية ويتم إثباتها بسعر تكلفة الاقتناء ويتم إطفائها سنوياً بمعدل ٢٠% وعلى مدى عمر إنتاجي ٥ سنوات بالنسبة للبرنامج المحاسبي .

١٠/٣- المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة المتكبدة لحين إعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبعد ذلك يتم رسملة هذه التكلفة على الموجودات المعنية. تشتمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفوعات المقدمة الرأسمالية والبرامج .

١١/٣- الإيرادات المستحقة :

يتم إثبات الإيرادات المستحقة بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات المستحقة بالشكل الموثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً . كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

١٢/٣- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك .

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)**ترخيص رقم ٥١٩٥****المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي****المدينة المنورة****تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م****١٣/٣- الدائنون**

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للدائنين والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها الى الجمعية أم لا .

١٤/٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية، ولم يتم تكوين مخصص عن عام ٢٠٢٣ م لعدم تعيين عاملين بالجمعية مسجلين بالتأمينات الاجتماعية ،

١٥/٣- الزكاة الشرعية

ترى الادارة ان الجمعية لا تخضع للزكاة وفقا لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حيث انها من المنشآت غير الهادفة للربح .

١٦/٣- ضريبة القيمة المضافة

الجمعية مسجلة بضريبة القيمة المضافة كشخص مؤهل للاسترداد بالرقم (٣١١٨٣٤٤٤٥١٠٠١٣) .

١٦/٣- العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية للجمعية بالريال السعودي وأي تعاملات بالعملات الأجنبية يتم تقييمها بأسعار الصرف في حينه والفروق الناتجة عن السداد و التحصيل تسوى على دخل العام .

١٨/٣- قائمة الانشطة :

تتضمن قائمة الانشطة الإيرادات والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

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

١٩/٣- الإيرادات

إثبات الإيرادات : يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

- يتم قيد وتسجيل الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق .

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)**ترخيص رقم ٥١٩٥****المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي****المدينة المنورة****تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

- تتكون الموارد المالية للجمعية مما يلي :

إيرادات تبرعات :

- الدعم الذي تعتمد عليه مؤسسة مزن الخيرية ومؤسسات أخرى سنوياً وفقاً للعقود الموقعة بين هذه المؤسسات وإدارة الجمعية ووفقاً للموازنة المعتمدة من إدارة الجمعية لصرف على قسسي القرآن الكريم والمتون العلمية بالجوامع والدورات التابعة لها .
- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- الزكوات، ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة .
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- الإعانات الحكومية .
- عائد استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الأنشطة .

٢٠/٣- الصرف من أموال الجمعية :

- ينحصر صرف أموال الجمعية بغايات تحقيق أغراضها ، ولا يجوز لها صرف أي مبلغ مالي في غير ذلك .
- للجمعية أن تمتلك العقارات ، على أن يقترن ذلك بموافقة الجمعية العمومية قبل التملك أو إقراره في أول اجتماع نال له ، ويجوز للجمعية العمومية أن تفوض مجلس الإدارة في ذلك .
- للجمعية أن تضع فائض إيراداتها في أوقاف ، أو أن تستثمرها في مجالات مرجحة الكسب تضمن لها الحصول على مورد ثابت ، أو أن تعيد توظيفها في المشروعات الانتاجية والخدمية ، ويجب عليها أخذ موافقة الجمعية العمومية على ذلك .

٢١/٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة في المصروفات المباشرة لكل قسم والتي تشمل مصاريف نقل الطلاب والجوائز والمصروفات الأخرى للبرامج والأنشطة وتسجل بالتكلفة وعلى أساس الاستحقاق .

٢١/٣- مصاريف النشاط :

هي تلك المصاريف التي تتضمن المصروفات المباشرة وتكاليف النشاط الرئيسي مثل مصروفات ضيافة ومصروفات المطبوعات والنظافة والمحروقات والصيانة والدعاية والإعلان وغيرها وتسجل جميعها بموجب التكلفة وطبقاً لأساس الاستحقاق .

٢١/٣- المصروفات العمومية والإدارية :

المصروفات العمومية والإدارية هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور الإدارة والتكاليف المتعلقة بعملية الإدارة وغيرها من المصاريف المماثلة لجميع المصروفات الأخرى التي لا تتعلق بالأنشطة يتم اعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية .

٢٢/٣- أخرى :

- القوائم المالية الحالية هي أول قوائم مالية تعتمد للجمعية ولا توجد أرقام مقارنة تخص فترات سابقة .
- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)ترخيص رقم ٥١٩٥المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه في :البيان٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١,٢٨٧,٦٥٩

بنك الإنماء حساب رقم (٦٨٢٠٤٧٠٩٤٧٠٠٠٠)

١,٢٨٧,٦٥٩

الرصيد في نهاية الفترة المالية

إيضاح رقم (٥) ذمم مدينة في :البيان٢٠٢٣/١٢/٣١ م

-

ذمم عاملين

٥٣٨

عهد مالية

٣٩,٧٩٨

ضريبة القيمة المضافة - مشتريات

٤٠,٣٣٦

الرصيد في نهاية الفترة المالية

إيضاح رقم (٦) الإيرادات المستحقة في :البيان٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٥٠,٠٠٠

تبرعات نقدية مقبدة مستحقة - مؤسسة مزن الخيرية عقد تشغيل برامج
جمعية مزن للإتقان اداريا وتعليميا رقم (٢٣-١٣)

١٥٠,٠٠٠

الرصيد في نهاية الفترة المالية

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

ايضاح رقم (٧) الممتلكات والآلات والمعدات واهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة			الاهلاك			صافي التكلفة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م	اضافات الفترة	استبعادات الفترة	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اهلاك الفترة	استبعادات الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الات ومعدات - مصاعد	%٢٠	.	٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	٢,٠٦٦	.	٦٢,٩٣٤
الأثاث المكتبي	%٢٠	.	١٢٥,٠٢٩	.	١٢٥,٠٢٩	٣,٧٠٣	.	١٢١,٣٢٦
الات ومعدات كهربائية - طابعات	%٢٠	.	٨,٣٧٩	.	٨,٣٧٩	٣٢١	.	٨,٠٥٨
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	.	٢٨,٠٨٤	.	٢٨,٠٨٤	١,١٥٤	.	٢٦,٩٣٠
الاجمالي	.	.	٢٢٦,٤٩٢	.	٢٢٦,٤٩٢	٧,٢٤٤	.	٢١٩,٢٤٨

ايضاح رقم (٨) الاصول غير الملموسة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة			الاطفاء			صافي التكلفة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م	اضافات الفترة	استبعادات الفترة	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إطفاء الفترة	استبعادات الفترة	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج رافد الالكتروني	%٢٠	.	١٧,٠٠٠	.	١٧,٠٠٠	٤٢٨	.	١٦,٥٧٢
الاجمالي	.	.	١٧,٠٠٠	.	١٧,٠٠٠	٤٢٨	.	١٦,٥٧٢

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)ترخيص رقم ٥١٩٥المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح رقم (٩٧) الذمم الدائنة في :البيان٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٣,٠٠٠

موردون - تجاريون

١٣,٠٠٠

موردون - خدمات

٣٦,٠٠٠

الرصيد في نهاية الفترة المالية

إيضاح رقم (١٠) المصروفات المستحقة في :البيان٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١٠,٣٣٣

الرواتب والأجور النقدية المستحقة

٣٨٤,٢٤٩

مصاريف البرامج والأنشطة المستحقة

٤٩٤,٥٨٢

الرصيد في نهاية الفترة المالية

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١١) إيرادات أنشطة الجمعية للفترة المالية المنتهية في :

البيان	قسم القرآن الكريم	قسم المتون العلمية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	(إيضاح ١١/أ)	(إيضاح ١١/ب)	الإجمالي
إيرادات غير مقيدة	١,٣٠٥,٦٠٠	-	١,٣٠٥,٦٠٠
إيرادات مقيدة	١,٢٨٠,٥٤٧	٣٥٩,٢٤٢	١,٦٣٩,٧٨٩
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	٢,٥٨٦,١٤٧	٣٥٩,٢٤٢	٢,٩٤٥,٣٨٩

إيضاح رقم (١١ / أ) تحليل إيرادات أنشطة الجمعية قسم القرآن الكريم للفترة المالية المنتهية في :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	-	-	-	-
مؤسسة مزن الخيرية جامع أبي هريرة مباشر رجال	٩٥٨,٢٣٣	-	-	٩٥٨,٢٣٣
تبرعات وهبات من أشخاص - لدار الوالدين النسائية	-	-	-	٩٢,٣١٤
تبرعات من المصنع الحديث للصناعات الحديدية دعم لحفلات جامع الشيخ جابر الأحمد	-	-	-	٥٠,٠٠٠
تبرع غير مقيد من / محمد سليمان الراجحي لصالح جمعية مزن	٧٥٠,٠٠٠	-	-	-
تبرع من مؤسسة مزن لصالح جمعية مزن وفق العقد رقم ١٣-٢٣	-	-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
تحويل من صالح سليمان الراجحي دعم غير مقيد لجمعية مزن للإتقان	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-
تحويل من فهد سليمان الراجحي دعم غير مقيد لجمعية مزن للإتقان	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
تبرع غير مقيد من / عبدالله سليمان محمد الراشد لصالح جمعية مزن	٥,٦٠٠	-	-	-
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	١,٣٠٥,٦٠٠	٩٥٨,٢٣٣	١٨٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٥٤٧

إيضاح رقم (١١ / ب) تحليل إيرادات أنشطة الجمعية قسم المتون العلمية للفترة المالية المنتهية في :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	-	-	-	-
مؤسسة مزن الخيرية جامع أبي هريرة مباشر رجال	٢٣٩,٢٤٢	-	-	٢٣٩,٢٤٢
تبرع من مؤسسة مزن لصالح جمعية مزن وفق العقد رقم ١٣-٢٣	-	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	٢٣٩,٢٤٢	-	١٢٠,٠٠٠	٣٥٩,٢٤٢

١٦
جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٢) مصروفات أنشطة الجمعية للفترة المالية المنتهية في :

البيان	قسم القرآن الكريم	قسم المتون العلمية	م ٢٠٢٣/١٢/٣١
	(إيضاح ١٢/أ)	(إيضاح ١٢/ب)	الإجمالي
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-	-	-
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٨٢,٢٦٩	١٨٠,٣٦٣	٦٦٢,٦٣٢
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٧٦٣,٦٢٣	١٨٢,٧٤٤	٩٤٦,٣٦٧
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	١,٢٤٥,٨٩٢	٣٦٣,١٠٧	١,٦٠٨,٩٩٩

إيضاح رقم (١٢ / أ) تحليل مصروفات أنشطة الجمعية قسم القرآن الكريم للفترة المالية المنتهية في :

البيان	غير مقيدة	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين	الإجمالي	م ٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف نقل الطلاب والطالبات	-	١٣٣,١٦٧	-	-	-	١٣٣,١٦٧	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف جوائز الطلاب والطالبات	-	-	-	-	-	-	
مصروفات الجوائز اليومية	-	٩٨,٤٩٢	-	-	-	٩٨,٤٩٢	
مصروفات الجوائز التنشيطية	-	١٢,٣٥٠	-	٣٣,١٤٠	-	٤٥,٤٩٠	
مصروفات الجوائز الفصلية	-	٣٥,٨١٠	-	٣,٠٠٠	-	٣٨,٨١٠	
مصروفات الجوائز الفصلية كامل المستوى	-	-	-	-	-	-	
مصروفات جوائز المعلمين والمعلمات الخاصة باختبارات الطلاب الفصلية	-	٥,٨٥٠	-	-	-	٥,٨٥٠	
مصروفات جوائز التميز والحفظ - طلاب وطالبات	-	٣٣,٨٦٣	-	١١,٢٠٠	-	٤٥,٠٦٣	
مصروفات الجوائز اليومية للدورة المكثفة	-	٣٠,٩٨٧	-	-	-	٣٠,٩٨٧	
مصروفات الجوائز التنشيطية للدورة المكثفة	-	٤٩,٥١٠	-	-	-	٤٩,٥١٠	
مصروفات ختم القرآن	-	-	-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	
مصروفات ختم القرآن للدورة المكثفة	-	-	-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	
مصروفات جوائز كامل المستوى للدورة المكثفة	-	٣٠,٤٠٠	-	-	-	٣٠,٤٠٠	
مصروفات جوائز التميز / المراكز للدورة المكثفة	-	-	-	-	-	-	
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	-	٤٣٠,٤٢٩	-	٥١,٨٤٠	-	٤٨٢,٢٦٩	٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٢ / أ) تحليل مصروفات التشغيل المحملة على النشاط قسم القرآن الكريم للفترة المالية المنتهية في :

البيان	غير مقيدة	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين	الإجمالي	م ٢٠٢٣/١٢/٣١
مصروفات مكافآت قسم التعليم	-	٤٣٩,٣٩٦	-	١٦,٣٧٢	٥٩,٠٣٤	٥١٤,٨٠٢	٢٠٢٣/١٢/٣١
مكافآت الكادر الإداري للدور والجوامع	-	٢٠٩,٠٣٤	-	-	٣٩,٧٨٧	٢٤٨,٨٢١	
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	-	٦٤٨,٤٣٠	-	١٦,٣٧٢	٩٨,٨٢١	٧٦٣,٦٢٣	٢٠٢٣/١٢/٣١

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٢ / ب) تحليل مصروفات أنشطة الجمعية قسم المتون العلمية للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	غير مقيدة	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين	الإجمالي	الإجمالي
مصاريف نقل الطلاب والطالبات	-	٥٧,٠٧١	-	-	-	٥٧,٠٧١	٥٧,٠٧١
مصاريف جوائز الطلاب والطالبات	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات الجوائز اليومية	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات الجوائز التنشيطية	-	٢٢,٨٢٠	-	-	-	٢٢,٨٢٠	٢٢,٨٢٠
مصروفات الجوائز الفصلية	-	-	-	١,٢٥٠	-	١,٢٥٠	١,٢٥٠
مصروفات الجوائز الفصلية كامل المستوى	-	٣,٩٣٠	-	-	-	٣,٩٣٠	٣,٩٣٠
مصروفات جوائز المعلمين والمعلمات الخاصة باختبارات الطلاب الفصلية	-	٣,٠٦٠	-	-	-	٣,٠٦٠	٣,٠٦٠
مصروفات جوائز التميز والحفظ - طلاب وطالبات	-	١٩,٣١٢	-	-	-	١٩,٣١٢	١٩,٣١٢
مصروفات الجوائز اليومية للدورة المكثفة	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات الجوائز التنشيطية للدورة المكثفة	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات ختم القرآن	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات ختم القرآن للدورة المكثفة	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات جوائز كامل المستوى للدورة المكثفة	-	-	-	٢٠,٠٢٠	-	٢٠,٠٢٠	٢٠,٠٢٠
مصروفات جوائز التميز / المراكز للدورة المكثفة	-	-	-	٥٢,٩٠٠	-	٥٢,٩٠٠	٥٢,٩٠٠
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	-	١٠٦,١٩٣	-	٧٤,١٧٠	-	١٨٠,٣٦٣	١٨٠,٣٦٣

إيضاح رقم (١٢ / ب) تحليل مصروفات التشغيل المحملة على النشاط قسم المتون العلمية للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	غير مقيدة	جامع أبي هريرة	دار أم سليم	جمعية مزن	مقيدة آخرين	الإجمالي	الإجمالي
مصروفات مكافآت قسم التعليم	-	١٥٤,٧٤٤	-	٢٨,٠٠٠	-	١٨٢,٧٤٤	١٨٢,٧٤٤
مكافآت الكادر الإداري للدور والجوامع	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	-	١٥٤,٧٤٤	-	٢٨,٠٠٠	-	١٨٢,٧٤٤	١٨٢,٧٤٤

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٣) المصروفات العمومية والإدارية للفترة المالية المنتهية في :

البيان	قسم القرآن الكريم	قسم المتون العلمية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	(إيضاح ١٣ أ)	(إيضاح ١٣ ب)	الإجمالي
المصروفات العمومية والإدارية - غير مقيدة	١٤٥,٤٨٥	-	١٤٥,٤٨٥
المصروفات العمومية والإدارية - مقيدة	-	-	-
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	١٤٥,٤٨٥	-	١٤٥,٤٨٥

إيضاح رقم (١٣ / أ) تحليل المصروفات العمومية والإدارية لقسم القرآن الكريم للفترة المالية المنتهية في :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
الرواتب والأجور - جمعية مزن	١١٠,٣٣٣	-	-	١١٠,٣٣٣
مصاريف رسوم حكومية وتصاديق	٥٠٠	-	-	٥٠٠
قرطاسية ومستلزمات مكتبية	٥,٨٦٠	-	-	٥,٨٦٠
كتابية ومطبوعات	٤,٦٥٣	-	-	٤,٦٥٣
نظافة	١,١٣١	-	-	١,١٣١
مستلزمات وأدوات	٩٦١	-	-	٩٦١
صيانة وإصلاح عدد وأدوات	٥٩٠	-	-	٥٩٠
كهرباء	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٧١٥	-	-	٢,٧١٥
ضيافة	٥٧٤	-	-	٥٧٤
أتعاب مهنية	١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠
مصروفات دعائية وإعلان	١٠٠	-	-	١٠٠
مصاريف بنكية	٢,٦٦٨	-	-	٢,٦٦٨
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	١٤٥,٤٨٥	-	-	١٤٥,٤٨٥

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)ترخيص رقم ٥١٩٥المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورةالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١مبالريال السعوديإيضاح رقم (١٣ / أ) تحليل المصروفات العمومية والإدارية لقسم المتون العلمية للفترة المالية المنتهية في :٢٠٢٣/١٢/٣١م٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيان	غير مقيدة	مقيدة	
		الإجمالي	الإجمالي
الرواتب والأجور - جمعية مزن	-	-	-
مصاريف رسوم حكومية وتصاديق	-	-	-
قرطاسية ومستلزمات مكتبية	-	-	-
كتابية ومطبوعات	-	-	-
نظافة	-	-	-
مستلزمات وأدوات	-	-	-
صيانة وإصلاح عدد وأدوات	-	-	-
كهرباء	-	-	-
الهاتف والفاكس والإنترنت	-	-	-
ضيافة	-	-	-
أتعاب مهنية	-	-	-
مصروفات دعائية وإعلان	-	-	-
مصاريف بنكية	-	-	-
الإجمالي حتى نهاية الفترة المالية	-	-	-

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)

ترخيص رقم ٥١٩٥

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٣) تحليل صافي الأصول للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٩٠,٩٠٥	٣٠,٧٩٠	٤٣,٤٩٣	١٢٩,٦١٨	-	(١٤٢,٣٢١)	١,١٦٠,١١٥	-	-	-	-	-
(٧,٢٤٤)	-	-	-	-	-	(٧,٢٤٤)	-	-	-	-	-
(٤٢٨)	-	-	-	-	-	(٤٢٨)	-	-	-	-	-
١,١٨٣,٢٣٣	٣٠,٧٩٠	٤٣,٤٩٣	١٢٩,٦١٨	-	(١٤٢,٣٢١)	١,١٥٢,٤٤٣	-	-	-	-	-

إيضاح رقم (١/١٣) تحليل صافي الأصول غير المقيدة للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
الإجمالي	قسم المتون العلمية	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم
الإجمالي	قسم المتون العلمية	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم
الإجمالي	قسم المتون العلمية	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم	قسم القرآن الكريم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٠٥,٦٠٠	-	١,٣٠٥,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٥,٤٨٥)	-	(١٤٥,٤٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٢٤٤)	-	(٧,٢٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢٨)	-	(٤٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٥٢,٤٤٣	-	١,١٥٢,٤٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-

إيضاح رقم (٢/١٣) تحليل صافي الأصول المقيدة - قسم القرآن الكريم للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٨٠,٥٤٧	١٤٢,٣١٤	١٨٠,٠٠٠	-	-	٩٥٨,٢٣٣	-	-	-	-	-	-
(٤٨٢,٢٦٩)	-	(٥١,٨٤٠)	-	-	(٤٣٠,٤٢٩)	-	-	-	-	-	-
(٧٦٣,٦٢٣)	(٩٨,٨٢١)	(١٦,٣٧٢)	-	-	(٦٤٨,٤٣٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤,٦٥٥	٤٣,٤٩٣	١١١,٧٨٨	-	-	(١٢٠,٦٢٦)	-	-	-	-	-	-

إيضاح رقم (٣/١٣) تحليل صافي الأصول المقيدة - قسم المتون العلمية للفترة المالية المنتهية في :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
الإجمالي	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٥٩,٢٤٢	-	١٢٠,٠٠٠	-	-	٢٣٩,٢٤٢	-	-	-	-	-	-
(١٨٠,٣٦٣)	-	(٧٤,١٧٠)	-	-	(١٠٦,١٩٣)	-	-	-	-	-	-
(١٨٢,٧٤٤)	-	(٢٨,٠٠٠)	-	-	(١٥٤,٧٤٤)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٨٦٥)	-	١٧,٨٣٠	-	-	(٢١,٦٩٥)	-	-	-	-	-	-

جمعية مزن للإتقان (جمعية أهلية)
ترخيص رقم ٥١٩٥
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٤) المخاطر المالية ومخاطر العمليات :

تتعرض الجمعية من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية والتشغيلية وهي : مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تعمل الإدارة على الحد من هذه المخاطر بصورة مستمرة من أجل تقييمها وإدارة أثارها الهامة على الجمعية . تتم إدارة مخاطر السيولة كجزء من أنشطة الإدارة المالية . يتم تنفيذ عمليات الادارة المالية ضمن إطار من السياسات والإجراءات المعتمدة .

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد طرفي أداة مالية في الوفاء بالتزاماته المالية مسببا خسارة للجمعية تتعرض للجمعية لمخاطر الائتمان عن طريق القيمة الدفترية لأصولها والتي تشتمل على الارصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى .

نقد لدى البنوك :

إن مخاطر الائتمان في أرصدة البنوك محدودة حيث تتعامل الجمعية مع بنوك ذات تصنيفات إنتمانية عالية محددة من قبل وكالات تصنيف إنتمان دولية حيث أن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة ذات سمعة إنتمانية عالية فلا تتوقع الجمعية إخفاق هذه البنوك في إلزاماتها المالية .

إيضاح رقم (١٥) الأحداث اللاحقة :

تعتقد الادارة بانه لم تطرأ أية احداث لاحقة هامة بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية وحتى تاريخ اعتمادها .

إيضاح رقم (١٦) أخرى :

القوائم المالية الحالية هي أول قوائم مالية تصدر للجمعية ، وتم تسجيلها بالسجل الخاص بالجمعيات الأهلية رقم (٥١٩٥) اعتبارا من تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ ، وطبقا للمادة رقم (٥٥) من اللائحة التنفيذية للجمعية حيث تبدأ السنة المالية الأولى للجمعية بدءاً من تاريخ صدور الترخيص من المركز في ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م .

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم :

وافقت إدارة الجمعية على إصدار القوائم المالية لجمعية مزن للإتقان للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بتاريخ ١٤٤٦/٠٦/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩ م