



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع
عسير - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

KAUDIT



ناصر الكنهل محاسبون قانونيون واستشاريون - ترخيص رقم ٤١٠ - الرقم الموحد ٩٢٠٠٠٢٠٨٢ - www.kaudit.com ص ب ٦٩٩٥ - الرياض ١٢٤٧١ وحدة رقم ٢:

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع.

عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

وبعد،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الجمعية وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، واشتملت على إجراء فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

تحفظ:

- ١- تبين لنا أن الجمعية لديها استثمارات بمبلغ (٩٥٠,٠٠٠) ريال من أعوام سابقة، واستثمار وحدات السكنية بالسودة بمبلغ (٨٠,٠٠٠) ريال في عام ١٤٣٦هـ لم يصلنا المستندات المؤيدة لتلك الاستثمارات.
- ٢- لم نحصل على كشف حساب لبنك البلاد حساب رقم / ٩٩٩١١٢٥٨٦٤٧٠٠٠٠٥ حتى تاريخ ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ.
- ٣- لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام أساس الاستحقاق.

رأي متحفظ: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه:

- فيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ فإنها تظهر بعدل المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦هـ ، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

محاسب ومراجع قانوني

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم (٤١٠)

حرر في: ١٤٣٧/٠٥/٠٧هـ

الموافق: ٢٠١٦/٠٢/١٦م

٠٧٠/م/٣٨



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

		[قائمة أ]		
١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	البيان	
				الأصول
				الأصول المتداولة
٩٧٠,٩٥٤	١,٠٢٠,٦٠٢	٣		النقدية
١,٥٧٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	٤		استثمارات
٢٦,٦٦٦	٢٦,٦٦٦			مصرفيات مدفوعة مقدماً
<u>٢,٥٦٧,٦٢٠</u>	<u>٢,٦٧٧,٢٦٨</u>			إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول الثابتة
٢,٤٠٩,٤٨٦	٢,٤٠٩,٤٨٦	٥		مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٩٧,٢٧٦	١,٣٩٢,٥٦٧	٦		صافي الأصول الثابتة
<u>٤,٠٠٦,٧٦٢</u>	<u>٣,٨٠٢,٠٥٣</u>			إجمالي الأصول الثابتة
<u>٦,٥٧٤,٣٨٢</u>	<u>٦,٤٧٩,٣٢١</u>			إجمالي الأصول
				الالتزامات وصافي الأصول
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠			مصرفيات مستحقة
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>			إجمالي الالتزامات
				صافي الأصول
٦,٤٤٧,٨٥٢	٦,٠٩٧,٢٢٧	قائمة د		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٠,٥٣٠	٢٨٨,٧٩٤	قائمة د		صافي الأصول المقيدة
٠	٨١,٣٠٠	قائمة د		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٥٦٨,٣٨٢</u>	<u>٦,٤٦٧,٣٢١</u>			إجمالي صافي الأصول
<u>٦,٥٧٤,٣٨٢</u>	<u>٦,٤٧٩,٣٢١</u>			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

قائمة الأنشطة للمنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					إيضاح	البيــــــــان
١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	إجمالي					
						الإيرادات والمكاسب
١,٤٦٦,١١٤	١,٣٦١,٥٩٤	.	.	١,٣٦١,٥٩٤		تبرعات نقدية
١٩,٨٥٣	.	.	.	.		المتر الوقفي
٤٩,٨٨٧	.	.	.	.		الوقف القرآني
٢٧,٩٧٥	٩٥,٢٤٤	.	٩٥,٢٤٤	.		حلقات القرآن
٤,٦١٠	٦,٩١٠	.	٦,٩١٠	.		كفالة طالب وطالبة
٢٦,٢٧٠	٢٣,٨٣٠	.	٢٣,٨٣٠	.		إيرادات متنوعة
١,٤٠٠	٢,٦٠٠	.	٢,٦٠٠	.		الزكاة
١٠,٨٣٠	١,٠٥٠	.	١,٠٥٠	.		الدور النسائية
١٦,٨٠٥	٨١,٣٠٠	٨١,٣٠٠	.	.		وقف الشيخ حسين "رحمه الله"
.	١,٣٠٠	.	.	١,٣٠٠		اشترك عضوية
.	٣٩,٦٨٠	.	٣٩,٦٨٠	.		مشروع يسر
١,٦٢٣,٧٤٤	١,٦١٣,٥٠٨	٨١,٣٠٠	١٦٩,٣١٤	١,٣٦٢,٨٩٤		مجموع الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,٠١٢,١٥٥	١,٠٨٨,٩٣٦	.	.	١,٠٨٨,٩٣٦	٧	مصروفات النشاط
٥٢٧,٢٧٢	٥٧٨,٤٩٩	.	.	٥٧٨,٤٩٩	٨	مصروفات عمومية وإدارية
٤٥,١٢٠	٤٦,٠٨٤	.	.	٤٦,٠٨٤		استهلاك الأصول الثابتة
٢٥,٠٠٠	١,٠٥٠	.	١,٠٥٠	.		مصروفات الدور النسائية
١,٦٠٩,٥٤٧	١,٧١٤,٥٦٩	.	١,٠٥٠	١,٧١٣,٥١٩		اجمالي المصروفات
١٤,١٩٧	(١٠١,٠٦١)	٨١,٣٠٠	١٦٨,٢٦٤	(٣٥٠,٦٢٥)		التغير في صافي الأصول
٧,٣٥٠,٢٢٣	٦,٥٦٨,٣٨٢	.	١٢٠,٥٣٠	٦,٤٤٧,٨٥٢		صافي أصول أول العام
(٧٩٦,٠٣٨)	.	.	.	.		تسويات سنوات سابقة
٦,٥٦٨,٣٨٢	٦,٤٦٧,٣٢١	٨١,٣٠٠	٢٨٨,٧٩٤	٦,٠٩٧,٢٢٧		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]		
١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٩٧	(١٠١,٠٦١)	التغير في صافي الأصول
٤٥,١٢٠	٤٦,٠٨٤	استهلاك الأصول الثابتة
(٧٩٦,٠٣٨)	.	تسويات سنوات سابقة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصرفات مستحقة
(٧٣٤,٧٢١)	(٤٨,٩٧٧)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٥٥٤,٦٧٤)	(١,٣٧٥)	إضافات الأصول الثابتة
.	١٦٠,٠٠٠	استيعادات الأصول الثابتة
٧٢٦,٠٣٨	(٦٠,٠٠٠)	استثمارات
(٢٠٠,٠٠٠)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨,٦٣٦)	٩٨,٦٢٥	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧٦٣,٣٥٧)	٤٩,٦٤٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٧٣٤,٣١١	٩٧٠,٩٥٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩٧٠,٩٥٤	١,٠٢٠,٦٠٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة المنتهية ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة د]

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيــــــــــــــــان
٧,٣٥٠,٢٢٣	٠	٠	٧,٣٥٠,٢٢٣	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٥ هـ
١٤,١٩٧	٠	١٢٠,٥٣٠	(١٠٦,٣٣٣)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٥ هـ
(٧٩٦,٠٣٨)	٠	٠	(٧٩٦,٠٣٨)	تسويات سنوات سابقة
٦,٥٦٨,٣٨٢	٠	١٢٠,٥٣٠	٦,٤٤٧,٨٥٢	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
(١٠١,٠٦١)	٨١,٣٠٠	١٦٨,٢٦٤	(٣٥٠,٦٢٥)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٦ هـ
٦,٤٦٧,٣٢١	٨١,٣٠٠	٢٨٨,٧٩٤	٦,٠٩٧,٢٢٧	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦) بتاريخ ١٤٢١/١١/١٣ هـ.
نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها و وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أ. العرف المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق واستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
١٠%	مباني على أرض الغير	٥%	مباني
١٥%	الحاسب الآلي	١٠%	لوحة إعلانية
١٥%	مكيفات	١٥%	أثاث ومفروشات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة.

ج. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لأساس الاستحقاق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

د. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لأساس الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمكتب العمل السعودي.

و. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١/٠١/١٤٣٦ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٣. النقدية

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٥	١٠,٦٩٥	الصندوق
٧٤,٩٦٩	١٣٠,٧٥٨	مصرف الراجحي تبرعات ح/ ١٠٠٠٠
٤٠٠,٩٢٦	٦٠٢,١٦٣	مصرف الراجحي - أوقاف ح/ ١٦٦٦٨
١٠٥,٣٣٣	٤٧,٦٠٧	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ١٠٩
٢٢٢,٦٥٥	٥٧,٥٨٣	البنك الأهلي - جاري واستقطاع ح/ ١١٠
١٦٢,٤٩٦	١٦٢,٤٩٦	بنك البلاد - جاري واستقطاع ح/ ٠٠٠٥
٤,٢٠٠	٩,٢٠٠	البنك العربي - جاري واستقطاع ح/ ٠٠١١
.	١٠٠	مصرف الراجحي - استقطاعات ح/ ١٠٥
.	.	مصرف الراجحي - استقطاعات ح/ ٥٩٤
٩٧٠,٩٥٤	١,٠٢٠,٦٠٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٤. الاستثمارات

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	استثمارات
٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مشروع وحدات السكنية بالسودة (٧) وحدات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع شاليهات الثمامة بالرياض
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة تقنية البرامج العنكبوتية
١,٥٧٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	الإجمالي

٥. مشروعات تحت التنفيذ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٠٩,٤٨٦	٢,٤٠٩,٤٨٦	مشروع الوقف القرآني بأبها
٢,٤٠٩,٤٨٦	٢,٤٠٩,٤٨٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المبع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٦. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستهلاك أول العام	إستهلاكات العام	إستهلكات العام	مجمع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
البيوت	١,١٧٢,٣٧٨	•	١٦٠,٠٠٠	١,٠١٢,٣٧٨	•	•	•	•	١,٠١٢,٣٧٨
أراضي	٥٠٧,٠٦٠	•	•	٥٠٧,٠٦٠	•	•	•	•	٣٦٠,٠١٣
مباني	١٧,٨٠٠	•	•	١٧,٨٠٠	•	•	•	•	٢,٦٧٠
مباني على أرض الغير	•	•	•	•	•	•	•	•	•
لوحة إعلانية	٢٦,٠٧٦	•	•	٢٦,٠٧٦	•	•	•	•	٦,٨٦٨
أجهزة الحاسب الآلي	٣٦,٩٦٤	١,٣٧٥	•	٣٨,٣٣٩	•	•	•	•	١,٨٤٦
أثاث ومفروشات	٨٤,٧٩٦	•	•	٨٤,٧٩٦	•	•	•	•	٨,٧٨٣
مكيفات	٩,٠٤٧	•	•	٩,٠٤٧	•	•	•	•	١
أجهزة كهربائية	٢٠,٧٨٩	•	•	٢٠,٧٨٩	•	•	•	•	١
سيارات	٥٦٢,٤٤٦	•	•	٥٦٢,٤٤٦	•	•	•	•	٦
خزن حديدية	٢,٤٣٠	•	•	٢,٤٣٠	•	•	•	•	١
الإجمالي	٢,٤٣٩,٧٨٦	١,٣٧٥	١٦٠,٠٠٠	٢,٢٨١,١٦١	٨٤٢,٥١٠	٤٦٠,٨٤	•	٨٨٨,٥٩٤	١,٣٩٢,٥٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٧. مصروفات الأنشطة

١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	البيان
٥٧١,٥١٢	٥٨٩,١٤٠	حلقات تحفيظ القرآن الكريم ودور نسائية
١٠٢,٦١٧	١١,٣٠٠	مكافآت تشجيعية لطلاب الحلقات (البنات)
٦٠,٥٥٠	١٢٤,٤٣١	الدور النسائية
٥٢,٢٧٥	٣٣,٨٥٠	دورات تأهيلية وتدريبية
٣٤,٥٠٠	١٨,١٠٠	مكتب وحلقات الحريضة
٦٥,٦١٠	٣٦,٦٩٥	المرحليات
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	بدل السكن
٠	٧٤,٠٢٠	برامج تعليمية
٠	١٨٥,٤٠٠	الحلقات النائية
١٠٩,٠٩١	٠	الحفل الختامي السنوي
١,٠١٢,١٥٥	١,٠٨٨,٩٣٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٨. مصروفات عمومية وإدارية

١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	البيان
٢٤٥,٩٣٦	٣٣٨,٢٣٢	رواتب وأجور ومافي حكمها
٤٦,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
٦,٤٧٢	٤,٣٨٨	كهرباء ومياه
١٦,٧٥٧	١٢,٨١٥	هاتف وبريد
٢,٩٨٠	٣,٤٠٠	سفر وإقامة
٤٧,٠٠٠	٣٧,٤٢٧	إقامات وتأشيرات ورسوم وتصديقات
٢٩,٠٦٦	٢٧,٣٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٥٧٦	٣٨,٥٩٨	صيانة سيارات
٣,٢٦٩	١٠,١٦٧	صيانة المنشأة
٣٢,٧٩٢	٢٩,٤٠٧	ضيافة ونظافة
٣٨,٨٨٥	١٦٠	دعاية وإعلان
١٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	متنوعة
٩,٦٧٣	١٦,٦٧٥	علاج
٩,٣٦٦	١٣,٨٩٣	تأمينات اجتماعية
٥٢٧,٢٧٢	٥٧٨,٤٩٩	الإجمالي