

h1331

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع  
رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
حما فيني ١٤٣٨/١٣/٢٩هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع  
رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ
(٦)	(ب)	قائمة الأئمة الشطة
(٧)	(ج)	قائمة التددقات النقدية
<u>(١٣-٨)</u>	<u>(٩-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>





## تقرير المراجع المستقل

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع المحترمين  
رجال ألمع - مسير - المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

### أساس الرأي :-

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

### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .







-٤-

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 وهم إدارة 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

التبدران

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران



رجال ألمع في : ٢٩/٤/١٤٣٩هـ

الموافق : ١٦/١/٢٠١٨م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٣/٢٩هـ بيان (أ)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

١ ٠٤٢ ٦٨٤ ١٨

١ ٦٣٥ ٠٠٠

٢٣ ٣٣٣

٢ ٧٠١ ٠١٧ ١٨ ١ ٧٦٣ ٦٧٢ ٤١

١ ٥٣١ ٢٢٤

٢ ٦٧٩ ٤٨٦

٤ ٢١٠ ٧١٠ ٥ ٨٥٥ ٥٥٦

٦ ٩١١ ٧٢٧ ١٨ ٧ ٦١٩ ٢٢٨ ٤١

١١ ٠٠٠

١١ ٠٠٠

٥ ٢٥٠

٥ ٩٦٥ ١٦٥ ٩١

٤٨٤ ٢٥٧ ١١

٤٥١ ٣٠٤ ١٦

٦ ٩٠٠ ٧٢٧ ١٨ ٧ ٦١٣ ٩٧٨ ٤١

٦ ٩١١ ٧٢٧ ١٨ ٧ ٦١٩ ٢٢٨ ٤١

٦٠٥ ٣٣٩ ٤١

١ ١٣٥ ٠٠٠

٢٣ ٣٣٣

٣ ٨٧١ ٠٠٦

١ ٩٨٤ ٥٥٠

٥ ٢٥٠

٥ ٨٣٨ ٨٩٠ ٠٤

٦٠٠ ٩٧٧ ٩٧

١ ١٧٤ ١١٠ ٤٠

الأصول المتداولة :-

(٣) النقدية والنقدية المعادلة

(٤) استثمارات

مصاريف مدفوعة مقدما

إجمالي أصول متداولة

الأصول غير المتداولة :-

(٥) صافي الأصول الثابتة

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي أصول غير متداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات :-

(٧) مصاريف مستحقة

إجمالي الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)

صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)

صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)

إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*





الجمعية الخيرية لتعويض الفقراء الخريه بمحافظة رجال المع  
رجال المع - مسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/١٣/٢٩هـ

بيان (بج)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ - ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ  
الإجمالي هـ ريال  
غير مقيدة هـ ريال  
مقيدة أوقاف هـ ريال  
أوقاف هـ ريال  
إيضاح هـ ريال

١٨١٧٩١٨١٥	١٥٢٨٥١٨٨٧	—	—	١٥٢٨٥١٨٨٧
٩٩٢٠٢١١	٤٥٨١٢٨٦	—	٤٥٨١٢٨٦	—
٤٩٠٠	٥١٠٠	—	٥١٠٠	—
٢٨٢٧٢	١٩٥٠٨	—	١٩٥٠٨	—
٥٠٤٠٠	١١٤٢٦٢٢٦	—	—	١١٤٢٦٢٢٦
٢٢٤١٠	٣٦٣٠٠	—	٣٦٣٠٠	—
٥٠٠	١٥٠٠	—	—	١٥٠٠
٢٨٦٧٩	—	—	—	—
١٢٠٠٠	١٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠	—
١٠٨٠٠	—	—	—	—
٣٢١٤٩٤١٦	٧٢٠٦٥٦٢٤	٧٢٠٦٥٦٢٤	—	—
٤٨٥١٠	٢١٥٠	٢١٥٠	—	—
٢٤٤٥٠٨٥٤٢	٢٤٨٣٨٠٨٢٣	٧٢٢٨٠٦٢٤	١١٦٧٢٠٨٦	١٦٤٤٢٨١١٣
١١٠٠٩٣٣	١٠٨٥٦٠٩	—	—	١٠٨٥٦٠٩
٨٣٣٣٠٣٢٤	٦١٣٥٩٤	—	—	٦١٣٥٩٤
٧٧٤٤٣	٧١٣٥٤	—	—	٧١٣٥٤
(٢٠١١٦٧٩٢٤)	(١٧٧٠٥٥٧)	—	—	(١٧٧٠٥٥٧)
٤٣٣٤٠٦١٨	٧١٣٢٥١٢٣	٧٢٢٨٠٦٢٤	١١٦٧٢٠٨٦	(١٢٦٢٧٥٨٧)
٦٤٦٧٣٢١	٦٩٠٠٧٢٧١٨	٤٥١٣٠٤١٦	٤٨٤٢٥٧١١	٥٩٦٥١٦٥٩١
٦٩٠٠٧٢٧١٨	٧٦١٣٩٧٨٤١	١١٧٤١١٠٤٠	٦٠٠٩٧٧٩٧	٥٨٣٨٨٩٠٠٤

الإيرادات والمكاسب:

- تبرعات
- الزكاة
- كفالة طالبين وطالبات
- دعم الحلة
- الصدوق الخيري
- الدور السنائية
- إشراك عضوية
- برامج أضي
- إقامة رمضانية
- إيرادات متوعة
- إيرادات الوقت
- المسوق
- إجمالي الإيرادات والمكاسب
- المصاريف والأقساط:
- مصاريف الأضحة
- مصاريف عمومية وإدارية
- استهلاك الأصول الثابتة
- إجمالي المصروفات والخسائر
- التغير في صافي الأصول العام
- صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
- صافي الأصول نهاية العام - بيان (ب)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع

رجال المع - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٣/١٢/١٤٣٨هـ بيان (ج)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ  
هـ ريال هـ ريال هـ ريال

١ ٨١٧ ٩١٨ ١٥	١ ٥٢٨ ٥١٨ ٨٧
٩٩ ٢٠٢ ١١	٤٥ ٨١٢ ٨٦
٤ ٩٠٠	٥ ١٠٠
٢٨ ٢٧٢	١٩ ٥٠٨
٥٠ ٤٠٠	١١٤ ٢٦٢ ٢٦
٢٢ ٤١٠	٣٦ ٣٠٠
٥٠٠	١ ٥٠٠
٢٨ ٦٧٩	—
١٢ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
١٠ ٨٠٠	—
٣ ٣٣٣	—
١٠٠ ٩٣٣)	(١ ٠٨٥ ٦٠٩)
(٨٢٨ ٣٠٣ ٢٤)	(٦٠٨ ٣٤٤)
(٥ ٠٠٠)	٥٠٠ ٠٠٠
(٦ ٠٠٠)	(١١ ٠٠٠)
١٣٨ ١٧٨ ٠٢	٥٥٦ ٠٤٨ ٩٩

(٢١٦ ١٠٠)	(١ ٦٥٠)
(٢٧٠ ٠٠٠)	(١ ٧١٤ ٥٥٠)
(٤٨٦ ١٠٠)	(١ ٧١٦ ٢٠٠)

٣٢١ ٤٩٤ ١٦	٧٢٠ ٦٥٦ ٢٤
٤٨ ٥١٠	٢ ١٥٠
٣٧٠ ٠٠٤ ١٦	٧٢٢ ٨٠٦ ٢٤
٢٢ ٠٨٢ ١٨	(٤٣٧ ٣٤٤ ٧٧)
١ ٠٢٠ ٦٠٢	١ ٠٤٢ ٦٨٤ ١٨
١ ٠٤٢ ٦٨٤ ١٨	٦٠٥ ٣٣٩ ٤١



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

تبرعات
الزكاة
كفالة طالب وطالبة
دعم الحلقة
الصندوق الخيري
الدور السنوية
إشتراكات
برنامج أجنبي
أمانة رمضان
إيرادات متنوعة
مدفوعات مقدمة
مصاريف الأنشطة
مصاريف عمومية وإدارية
استثمارات
أتعاب مستحقة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-

إضافات أصول ثابتة
مشروعات تحصيلات
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:-

إيرادات الوكوف
المتبرع الوكفي
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية العام
رصيد النقدية في نهاية العام

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٩/١٢/١٤٣٨هـ

**إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-**

تم تأسيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع بمنطقة عسير بناءً على خطاب معالي وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد رقم (٨/٦) وتاريخ ١٣/١١/١٤٢١هـ .

**أهداف الجمعية :-**

تهدف الجمعية الى تحقيق الأهداف التالية :-

- أ- تحقيق الخير الموعود في قول الرسول صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن الكريم " .
- ب- تقوية وتدعيم براعم المسلمين بالقرآن الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين والذين يحسنون تلاوة وتجويد القرآن الكريم .
- ج- تشجيع براعم المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القرآن الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- د- رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب على قدر حفظه وإتقانه لما تيسر من كتاب الله الكريم .





**إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-**

**أ- استهلاك الأصول الثابتة :-**

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستعمال طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

**ب- العرّفه المحاسبي :-**

يجري قيد المعاملات المالية في الدفاتر والسجلات المحاسبية بالتكلفة الفعلية التاريخية كما يتم اتباع مبدأ الإستحقاق في المعاملات المالية .

**ج- التبرعات العينية :-**

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في الجمعية .

**د- المصاريف العمومية والإدارية :-**

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**هـ- التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

**و- قائمة التدفّق النقدي :-**

يتم إعداد قائمة التدفّق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة ويتم تحميل ما يتم دفعه على الحسابات حين تكبده .



**إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-**

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
ريال	ريال
—	—
١٠٤٢ ٦٨٤ ١٨	٦٠٥ ٣٣٩ ٤١
١٠٤٢ ٦٨٤ ١٨	٦٠٥ ٣٣٩ ٤١
=====	=====

نقود بالـ صندوق

نقود لدى البنوك

الإجمالي

**إيضاح رقم (٤) استثمارات :-**

ريال	ريال
٩٥٠ ٠٠٠	٩٥٠ ٠٠٠
٨٥ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠
٥٠٠ ٠٠٠	—
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
١ ٦٣٥ ٠٠٠	١ ١٣٥ ٠٠٠
=====	=====

استثمارات

مشروع وحدات سكنية بالسودة عدد (٧) وحدات

مشروع شاليهات الثمامة بالرياض

مؤسسة تقنية البرامج العنكبوتية

الإجمالي







إيضاح رقم (5) الأصول الثابتة واستملاكاتها كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ :-

البيانات	التكلفة في ١٤٣٨/١/١ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	النسبة	مجمع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجمع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١٠١٢٣٧٨	٤٨٠٠٠٠	١٤٩٢٣٧٨	—	—	—	١٤٩٢٣٧٨	١٤٩٢٣٧٨
مباني	٥٠٧٠٦٠	١٩٢٩٤٨٦	٢٤٣٦٥٤٦	%٥	١٧٢٤٠٠	٢٥٣٥٣	١٩٧٧٥٣	٢٢٣٨٧٩٣
مباني على أرض الغير	١٧٨٠٠	—	١٧٨٠٠	%١٠	١٧٧٩٩	—	١٧٧٩٩	١٧٧٩٩
لوحة إعلانية	٢٦٠٧٦	—	٢٦٠٧٦	%١٠	٢١٨١٦	٢٦٠٨	٢٤٤٢٤	١٦٥٢
أجهزة حاسب آلي	٤٠٤٣٩	١٦٥٠	٤٢٠٨٩	%١٥	٣٦٨٥٧	٥٩٣	٣٧٤٥٠	٤٦٣٩
أثاث ومفروشات	٨٤٧٩٦	—	٨٤٧٩٦	%١٠	٨٤٧٩٥	—	٨٤٧٩٥	١
مكيفات	٩٠٤٧	—	٩٠٤٧	%١٥	٩٠٤٦	—	٩٠٤٦	١
أجهزة كهربائية	٢٠٧٨٩	—	٢٠٧٨٩	%١٥	٢٠٧٨٨	—	٢٠٧٨٨	١
سيارات	٧٧٦٤٤٦	—	٧٧٦٤٤٦	%٢٠	٦٠٠١٠٧	٤٢٨٠٠	٦٤٢٩٠٧	١٣٣٥٣٩
خزن حديدية	٢٤٣٠	—	٢٤٣٠	%٥	٢٤٢٩	—	٢٤٢٩	١
الإجمالي	٢٤٩٧٢٦١	٢٤١١١٣٦	٤٩٠٨٣٩٧		٩٦٦٠٣٧	٧١٣٥٤	١٠٣٧٣٩١	٣٨٧١٠٠٦

**إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ :-**

ريال	ريال
٢ ٤٠٩ ٤٨٦	—
٢٧٠ ٠٠٠	١ ٩٨٤ ٥٥٠
٢ ٦٧٩ ٤٨٦	١ ٩٨٤ ٥٥٠

مشروع الوقف القرآني بأبها  
مشروع وقف تراثي لـ  
الإجمالي

**إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة :-**

ريال	ريال
٦ ٠٠٠	—
٥ ٠٠٠	—
—	٥ ٢٥٠
١١ ٠٠٠	٥ ٢٥٠

أتعاب مراجعة عام ١٤٣٦هـ  
أتعاب مراجعة عام ١٤٣٧هـ  
أتعاب مراجعة عام ١٤٣٨هـ مع الضريبة  
الإجمالي

**إيضاح رقم (٨) مصاريف الأنشطة :-**

ريال	ريال
٦٨٤ ٩٧٧	٧٣٠ ٣٦٧
٧١ ٨٦٦	٣٣ ٨٥٠
٨٩ ٩٠٠	١٠٤ ٠٠٠
١٢ ٩٠٠	١٥ ٠٠٠
٨٤ ٢٥٠	٥٧ ٧٩٢
٩٢ ٤٣٥	٢٣ ٤٠٠
١٦ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠
٤٣ ٦٠٥	٤٤ ٣٠٠
—	٤ ٢٠٠
—	١٠ ٠٠٠
—	١٠ ٠٠٠
—	١٠ ٠٠٠
—	١٠ ٧٠٠
٥ ٠٠٠	—
١ ١٠٠ ٩٣٣	١ ٠٨٥ ٦٠٩

حلقات تحفيظ القرآن الكريم ودور نسائية  
مكافآت تشجيعية لطلاب الحلقات (البنات)  
الدور النسائية  
دورات تأهيلية وتدريبية  
مكتب وحقائق الحريضة  
المرحليات  
بذل السكن  
برامج تعليمية  
حلقات الجاليات  
المهرجانات  
أنشطة رمنية  
وقف جمعيات عسير  
دورة التميز  
رحلة عمرة لمكة والمدينة  
الإجمالي





**إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية :-**

ريـال	ريـال	
٣٧٩ ٣١٠	٤٣٦ ١٣٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٦ ١٣٣	٤٠ ٠٠٠	إيجارات
٨ ٢٩٧	٧٢٧	كهرباء ومياه
٥ ٩٨١	١٣ ١٠٥	هاتف وبريد
٤ ١٧٢	١٤ ٦٥٠	سفر وإقامة
٤٢ ٣٨٥	٩ ٦٣٠	إقامات وتأشيرات ورسوم وتصديقات
٥ ٧١١	١٠ ٦٤٩	قرطاسية ومطبوعات
٤ ٤٠٠	٨ ٠٤٠	صيانة سيارات
٦ ٣٥٠	٢٥٠	صيانة المنشأة
٢١ ٤٧٠	٢١ ٣٣٠	ضيقه ونظافة
٢٧٢ ٩٩٥	١٤ ٤٧٠	دعايه وإعلان لوقف تراتيل
٥ ٠٠٠	٥ ٢٥٠	أتعاب مراجعة مع الضريبة
١٠ ٥٣٦ ٢٤	١١ ٦١٢	علاج
١٠ ٥٦٣	٢٧ ٧٤٦	تأمينات اجتماعية
٨٣٣ ٣٠٣ ٢٤	٦١٣ ٥٩٤	الإجمالي

