

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تبوك - فرع أطج

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن السنة
المالية المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٧٥٣ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٧٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميع

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ - فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ - فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ - فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ - (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ - (٠٢)

www.saudiauditors.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تبوك - فرع أمالج

المملكة العربية السعودية

الفهرس

البيان	الموضوع
(أ)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(ب)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
(ج)	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
(د)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
(١ - ٦)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل - (١)

المحترمين

إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فرع أمالج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

الرأي :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في أمالج والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٦) المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فرع أمالج ، تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة 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 الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظه أمالج وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤولية إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم عن القوائم المالية :

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفق لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فرع أمالج في ١٤٣٩/١٢/٣٠ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا ، وكجزء من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضا :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فرع أمالج في ١٤٣٩/١٢/٣٠ وتحديد مخاطر سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

ترخيص رقم (١)

عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ : ١٤٤٠/٠٥/٠٩

الموافق : ٢٠١٩/٠١/١٥



مكتب الرئيسي : ص.ب. ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب. ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب. ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب. ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تبوك - فرع أطج

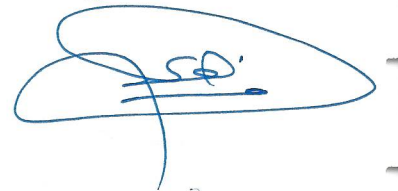
المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ (ب)

البيان	الإيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات :-			
الموجودات المتداولة :-			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,١٣١,٦١١	٤,١٦٦,٥١٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٤,١٣١,٦١١	٤,١٦٦,٥١٩
نفقات إيرادية مؤجلة		٣,٢٢٧,٥٦٤	٣,٢٢٤,٥٦٤
الموجودات الثابتة (صافي)	(٥)	٤,٨٩٦,١٩٠	٤,٩٧٠,٥٠٥
إجمالي الموجودات		١٢,٢٥٥,٣٦٥	١٢,٣٦١,٥٨٨
المطلوبات وصافي الأصول :-			
ذمم دائنة		٣٧٩,٠٠٠	٣٢٧,٠٠٠
مصروفات مستحقة		٤,٢٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٨٣,٢٠٠	٣٣٠,٠٠٠
صافي الأصول :-			
صافي الأصول المقيدة	(ج)	١,٨٩٩,٣٧٠	١,٨٨٧,٣٦٦
صافي الأصول الغير المقيدة		٩,٩١٤,٠١٠	١٠,١٤٤,٢٢٢
صافي أصول الأوقاف		٥٨,٧٨٥	-
إجمالي صافي الأصول		١١,٨٧٢,١٦٥	١٢,٠٣١,٥٨٨
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١٢,٢٥٥,٣٦٥	١٢,٣٦١,٥٨٨

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم)

المسؤول المالي



فهد عوض الغندي



رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم
الشيخ / توكلي محمد المحربي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم تبوك - فرع أطج

المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ (ج)

البيان	رقم	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	١٤٣٨ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والتبرعات :-						
تبرعات نقدية		٢,٢٣٥,٤١٣	-	-	٢,٢٣٥,٤١٣	١,٤٥٤,٠٣٨
تبرعات الوقف		-	-	٥٨,٧٨٥	٥٨,٧٨٥	-
تبرعات الزكاة		-	٧٣,٢٠٤	-	٧٣,٢٠٤	-
إيرادات أخرى (إيجارات)		٢٣٨,٠٨٠	-	-	٢٣٨,٠٨٠	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات		٢,٤٧٣,٤٩٣	٧٣,٢٠٤	٥٨,٧٨٥	٢,٦٠٥,٤٨٢	١,٤٥٤,٠٣٨
المصروفات والمساعدات :-						
مساعدات الزكاة		٦١,٢٠٠	-	-	٦١,٢٠٠	-
حلقات تحفيظ رجال		١,٠٢١,٢٢٦	-	-	١,٠٢١,٢٢٦	٣٦٣,٦١٢
دور نساء		-	-	-	-	١٩١,٠١٥
دور الشابات نساء		٨٤٢,٨٥١	-	-	٨٤٢,٨٥١	١٣٠,٠٩٥
المركز الصيفي		٣٢,٤٢٤	-	-	٣٢,٤٢٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٦)	٦٧٨,٩٤٢	-	-	٦٧٨,٩٤٢	٢٠٥,٤١٧
إهلاك الموجودات الثابتة	(٥)	١٢٨,٢٦٢	-	-	١٢٨,٢٦٢	١٣٦,٥٣٣
إجمالي المصروفات والمساعدات		٢,٧٦٤,٩٠٥	-	-	٢,٧٦٤,٩٠٥	١,٠٢٦,٦٧٢
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٢٩١,٤١٢)	٧٣,٢٠٤	٥٨,٧٨٥	(١٥٩,٤٢٣)	٤٢٧,٣٦٦
حويلات بين فئات الأصول		٦١,٢٠٠	(٦١,٢٠٠)	-	-	-
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٢٣٠,٢١٢)	١٢,٠٠٤	٥٨,٧٨٥	(١٥٩,٤٢٣)	٤٢٧,٣٦٦
صافي التغير في بداية السنة		١٠,١٤٤,٢٢٢	١,٨٨٧,٣٦٦	-	١٢,٠٣١,٥٨٨	١١,٦٠٤,٢٢٢
صافي التغير في نهاية السنة	(ب)	٩,٩١٤,٠١٠	١,٨٩٩,٣٧٠	٥٨,٧٨٥	١١,٨٧٢,١٦٥	١٢,٠٣١,٥٨٨

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم)

المسؤول المالي

فهد عوض الغنبدى



رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم
الشيخ / تركي محمد المحرري

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تبوك - فرع أملج

المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ (د)

البيان	ريال سعودي ١٤٣٩ هـ	ريال سعودي ١٤٣٨ هـ
أولاً: - الأنشطة التشغيلية: -		
التغير في صافي الأصول	(١٥٩,٤٢٣)	٤٢٧,٣٦٦
استهلاك الموجودات الثابتة	١٢٨,٢٦٢	١٣٦,٥٣٣
الزيادة في الذمم الدائنة	٥٢,٠٠٠	-
الزيادة في المصروفات المستحقة	١,٢٠٠	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٢,٠٣٩	٥٦٣,٨٩٩
ثانياً: - الأنشطة الاستثمارية: -		
شراء موجودات ثابتة	(٥٣,٩٤٧)	(٢٣٧,٠٠٠)
الزيادة في النفقات الإيرادية المؤجلة	(٣,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٥٦,٩٤٧)	(٢٣٧,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	(٣٤,٩٠٨)	٣٢٦,٨٩٩
رصيد النقدية في بداية السنة	٤,١٦٦,٥١٩	٣,٨٣٩,٦٢٠
رصيد النقدية في نهاية السنة	٤,١٣١,٦١١	٤,١٦٦,٥١٩

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم)

رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم
الشيخ / تركي محمد المطري



المسؤول المالي

فهد عوض القنيدري

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

فرع أمّج

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (١): التسجيل :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - فرع أمّج تم الترخيص لها وتسجيلها في سجل الجمعيات برقم (١/٧) بتاريخ ١٤/٠٩/١٤١٠ هـ ويتمثل نشاطها في تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجوّداً .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- (أ) تقوم الجمعية باتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل مصروفاتها وإيراداتها وتحديد نتائج الأعمال .
- (ب) تقوم الجمعية بتسجيل الموجودات والمطلوبات بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) يتم احتساب الاستهلاك على أساس التكلفة التاريخية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وعلى أساس أعمارها التقديرية ونسب الاستهلاك المبينة بجدول الأصول الثابتة .
- (د) تم إعداد المركز المالي والقوائم المالية حسب معايير المنشأة غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٣): عام :-

- (أ) تم تقريب الهللات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- (ب) العملة المعدة بها الميزانية والقوائم المالية هي الريال السعودي .
- (ج) المركز المالي والقوائم المالية تغطي السنة من ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح (٤): النقد وما في حكمه :-

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ٣/١٣٣٠	٤٨,٦٣٨	٣٣,٥٦٥
مصرف الراجحي ٥/٤٦٧٧	٩٢,٤١٥	٧٦,٦٤٢
مصرف الراجحي ٥/٩٩٨٨	٥٨,٧٨٥	-
مصرف الراجحي ٢/٤٧٨٧ زكاة	١٢,٠٠٤	٥,٢٥٠
مصرف الراجحي ٨/٦٤٢٠	٣,٩١٩,٧٦٩	٤,٠٥١,٠٦٢
المجموع	٤,١٣١,٦١١	٤,١٦٦,٥١٩

إيضاح (هـ): الموجودات الثابتة :-

البيان	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	عدد وآلات	وسائل تعليمية	الجمالي
تكلفة الموجودات في ١/٠/٠١	٢,١٨٠,٠٠٠	٣,٠٦١,٤٣٩	٥٠٧,٠١٠	٣٩,٤٨٦	٢١٣,٣٠٠	١٨٩,٤٢٧	٦,١٩٠,٦٦٢
الإضافات خلال العام	-	-	-	٤٥,٩٤٨	٧,٩٩٩	-	٥٣,٩٤٧
تكلفة الموجودات في ١٢/٣٠	٢,١٨٠,٠٠٠	٣,٠٦١,٤٣٩	٥٠٧,٠١٠	٨٥,٤٣٤	٢٢١,٢٩٩	١٨٩,٤٢٧	٦,٢٤٤,٦٠٩
مجموع الاستهلاك في ٠١/٠١	-	٢٧٠,٩٥٦	٥٠٧,٠٠٩	٣٩,٤٨٥	٢١٣,٢٩٠	١٨٩,٤١٧	١,٢٢٠,١٥٧
يضاف : استهلاك العام	-	١٢٢,٤٥٧	-	٤,٥٩٥	١,٢١٠	-	١٢٨,٢٦٢
مجموع الاستهلاك في ١٢/٣٠	-	٣٩٣,٤١٣	٥٠٧,٠٠٩	٤٤,٠٨٠	٢١٤,٥٠٠	١٨٩,٤٢٧	١,٣٤٨,٤١٩
صافي قيمة الموجودات الثابتة في ١٢/٣٠	٢,١٨٠,٠٠٠	٢,٦٦٨,٠٢٦	١	٤١,٣٥٤	٦,٧٩٩	١٠	٤,٨٩٦,١٩٠
نسبة الاستهلاك	-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%٢٥	-
صافي قيمة الموجودات الثابتة في ١٢/٢٩	٢,١٨٠,٠٠٠	٢,٧٩٠,٤٨٣	١	١	١٠	١٠	٤,٩٧٠,٥٠٥

المسؤول المالي

فهد عوض الشتيبي



رئيس جمعية خضرة الفرائد الخيرية
الشيخ / تركي محمد المحمدي

إيضاح (٦): المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
رواتب وما في حكمها	٣٢٨,٧١٦	١٤٢,٣٠٨
تأمينات اجتماعية	٧٢,٤٠٩	٢٤,١٠٨
دعاية وإعلان	٢٣,٢٤٢	-
كهرباء وهاتف وبريد	١٤,١٠٢	١٤,١٣٠
كتابية ومطبوعات	٤٦,٣٠٣	-
صيانة سيارات ومحروقات	١٤,٣٥٩	١٠,٤٠١
ترك خدمة	٣٠,٠٠٠	-
ضيافة ونظافة	-	١,١٢٠
هدايا وحوافز	٢٧,٠٠٠	-
أتعاب تدقيق	٤,٢٠٠	٣,٠٠٠
صيانة وترميم	٩٧,٦٧١	-
سفر وانتداب	٢٠,٩٤٠	١٠,٣٥٠
المجموع	٦٧٨,٩٤٢	٢٠٥,٤١٧

رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم
الشيخ / تركي محمد المطري



المسؤول المالي

فهد محسن الفندي