

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عن السنة
المالية المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ

شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم (٩٦)

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم (٧٤)

المكتب الرئيسي

مجمع العويضة التجاري - شارع الستين هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨
فاكس ٤٧٧٧٦٥٣ تحويلة ١٠٨ صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الحافة

الشارع العام - عمارة تركي بن مله
هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري
هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

مكتب تبوك

المروح - شارع الأمير عبدالمجيد - عمارة الرادادي التجارية
هاتف ٠١٤٤٢٣٨٣١٢

www.saudiauditors.com

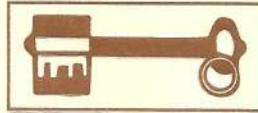
[E-Mail saudigroup@hotmail.com](mailto:saudigroup@hotmail.com)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج

تبوك - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(أ)	تقرير المراجع المستقل
(ب)	قائمة المركز كما هي عليه في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ
(ج)	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ
(د)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ
(١ - ٨)	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل (أ)

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في الرياض - المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في الرياض - المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في الرياض - المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في الرياض - المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في الرياض - المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة،

وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وتقديرها 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.



المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ: ١٤٤١/٠٢/٠٣هـ

الموافق: ٢٠١٩/١٠/٠٢م

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 في محافظة أبج

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	الإيضاح		البيان
				الأصول: -
				الأصول المتداولة: -
٤,١٣١,٦١١	١١,٠٠٤,٧٠٢	(٤)		النقد وما في حكمه
--	٨٠٠,٠٠٠	(٥)		الذمم المدينة
٤,١٣١,٦١١	١١,٨٠٤,٧٠٢			إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة: -
٤,٨٩٦,١٩٠	٨,٠٠٦,٣٠٥	(٦)		الأصول الثابتة (صافي)
٣,٢٢٧,٥٦٤	--			نفقات إيراده مؤجلة
١٢,٢٥٥,٣٦٥	١٩,٨١١,٠٠٧			إجمالي الأصول
				المطلوبات وصافي الأصول: -
				المطلوبات المتداولة: -
٣٧٩,٠٠٠	١,٠٠١,٢٢٠	(٧)		الذمم الدائنة
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠			المصروفات المستحقة
٣٨٣,٢٠٠	١,٠٠٥,٤٢٠			إجمالي المطلوبات المتداولة
				صافي أصول اللجنة: -
١,٩٥٨,١٥٥	١٣,٨٩٩,١٩٢	(ج)		صافي الأصول المقيدة
٩,٩١٤,٠١٠	٢,٨٢٢,٥٧٢	(ج)		صافي الأصول غير المقيدة
--	٢,٠٨٣,٨٢٣			صافي أصول أوقاف
١١,٨٧٢,١٦٥	١٨,٨٠٥,٥٨٧			إجمالي صافي الأصول
١٢,٢٥٥,٣٦٥	١٩,٨١١,٠٠٧			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّ الجوف

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ

٥١٤٣٩	٥١٤٤٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات: -
٢,٢٣٥,٤١٣	٤,٣١٣,١٦٨	-	-	٤,٣١٣,١٦٨		تبرعات نقدية
٥٨,٧٨٥	٣,٠١٦,٥٥٠	٣,٠١٦,٥٥٠	-	-		تبرعات الوقف
٧٣,٢٠٤	٢٥٠,٥٠٠	-	٢٥٠,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
-	٩٢٠,٤٠٠	-	٩٢٠,٤٠٠	-		دور الشائحات نساء
-	١,٥٠٠,١٢٠	-	١,٥٠٠,١٢٠	-		حلقات تحفيظ القرآن رجال
٢٣٨,٠٨٠	٢١٢,٢٦٦	-	-	٢١٢,٢٦٦		إيرادات أخرى (إيجارات)
٢,٦٠٥,٤٨٢	١٠,٢١٣,٠٠٤	٣,٠١٦,٥٥٠	٢,٦٧١,٠٢٠	٤,٥٢٥,٤٣٤		إجمالي الإيرادات
						المصروفات: -
٦١,٢٠٠	٢٤٨,٤٦٠	-	-	٢٤٨,٤٦٠		مساعداات الزكاة
١,٠٢١,٢٢٦	٧٥٦,٤٨٩	-	-	٧٥٦,٤٨٩		حلقات تحفيظ القرآن رجال
٨٤٢,٨٥١	٨٠١,٦٥٤	-	-	٨٠١,٦٥٤		دور الشائحات نساء
	٩٣٢,٧٢٧	-	-	٩٣٢,٧٢٧		مساعداات الوقف
٣٢,٤٢٤	-	-	-	-		المركز الصيفي
٦٧٨,٩٤٢	٤١١,٩٨٠	-	-	٤١١,٩٨٠	(٨)	مصاريف إدارية وعمومية
١٢٨,٢٦٢	١٢٨,٢٧٢	-	-	١٢٨,٢٧٢	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
٢,٧٦٤,٩٠٥	٣,٢٧٩,٥٨٢	-	-	٣,٢٧٩,٥٨٢		إجمالي المصروفات
(١٥٩,٤٢٣)	٦,٩٣٣,٤٢٢	٣,٠١٦,٥٥٠	٢,٦٧١,٠٢٠	١,٢٤٥,٨٥٢		التغير في صافي الأصول
-	-	(٩٣٢,٧٢٧)	(١,٨٠٦,٦٠٣)	٢,٧٣٩,٣٢٠		التحويلات بين فئات الأصول
(١٥٩,٤٢٣)	٦,٩٣٣,٤٢٢	٢,٠٨٣,٨٢٣	٨٦٤,٤١٧	٣,٩٨٥,١٨٢	(٥)	صافي التغير للفترة بعد التحويلات
١٢,٠٣١,٥٨٨	١١,٨٧٢,١٦٥	-	١,٩٥٨,١٥٥	٩,٩١٤,٠١٠		صافي التغير في بداية السنة
١١,٨٧٢,١٦٥	١٨,٨٠٥,٥٨٧	٢,٠٨٣,٨٢٣	٢,٨٢٢,٥٧٢	١٣,٨٩٩,١٩٢	(ب)	صافي التغير في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أطيح

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
أولاً: - الأنشطة التشغيلية: -		
(١٥٩,٤٢٣)	٦,٩٣٣,٤٢٢	التغير في صافي الأصول
١٢٨,٢٦٢	١٢٨,٢٧٢	استهلاك الأصول الثابتة
--	(٨٠٠,٠٠٠)	التغير في الذمم المدينة
٥٢,٠٠٠	٦٢٢,٢٢٠	التغير في الذمم الدائنة
١,٢٠٠	--	التغير في المصروفات المستحقة
٢٢,٠٣٩	٦,٨٨٣,٩١٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
ثانياً: - الأنشطة الاستثمارية: -		
(٥٣,٩٤٧)	(٣,٢٣٨,٣٨٧)	إضافات موجودات ثابتة
(٣,٠٠٠)	٣,٢٢٧,٥٦٤	التغير في النفقات الإيرادية المؤجلة
(٥٦,٩٤٧)	(١٠,٨٢٣)	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٩٠٨)	٦,٨٧٣,٠٩١	صافي التغير في رصيد النقدية للسنة
٤,١٦٦,٥١٩	٤,١٣١,٦١١	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,١٣١,٦١١	١١,٠٠٤,٧٠٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): التسجيل -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أمّالج بمنطقة تبوك تم الترخيص لها وتسجيلها في سجل الجمعيات برقم (١/٧) بتاريخ ١٤/٠٩/١٤١٠هـ ويشمل نشاطها في تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً.

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية -

- (أ) تقوم الجمعية بأتباع 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 الموجودات الثابتة.
- (د) تم إعداد القوائم المالية حسب معايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣): عام -

- (أ) تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح.
- (ب) العملة المعدة بما القوائم المالية هي الريال السعودي.
- (ج) قائمة الأنشطة تغطي السنة من ٠١/٠١/١٤٤٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٤٠هـ.

إيضاح (٤): النقد وما في حكمه: -

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
-	-	الصندوق
٤٨,٦٣٨	٣٩٣,٥١٦	مصرف الراجحي ١٣٣٠/٣
٩٢,٤١٥	٧٠,١٠٠	مصرف الراجحي ٤٦٧٧/٥
٥٨,٧٨٥	٥,٠١٦,٥٥٥	مصرف الراجحي ٩٩٨٨/٥
١٢,٠٠٤	٢,٠٤٠	مصرف الراجحي ٤٧٨٧/٢ زكاة
٣,٩١٩,٧٦٩	٥,٥٢٢,٤٩١	مصرف الراجحي ٦٤٢٠/٨
٤,١٣١,٦١١	١١,٠٠٤,٧٠٢	المجموع

إيضاح (٥): الذمم المدينة: -

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
-	٨٠٠,٠٠٠	سلف عاملين ومشرفين (قرض إسكان)
-	٨٠٠,٠٠٠	المجموع

إيضاح (٦): الأصول الثابتة: -

الإجمالي	وسائل تعليمية	عدد وأدوات	أثاث مكبي	السيارات	المباني	الأراضي	المباني	الأراضي	المباني
٦,٢٤٤,٦٠٩	١٨٩,٤٢٧	٢٢١,٢٩٩	٨٥,٤٣٤	٥٠٧,٠١٠	٣,٠٦١,٤٣٩	٢,١٨٠,٠٠٠	٣,٠٦١,٤٣٩	٢,١٨٠,٠٠٠	١٤٤٠/٠١/٠١
٣,٢٣٨,٣٨٧	-	-	-	-	٣,٢٣٨,٣٨٧	-	٣,٢٣٨,٣٨٧	-	مضافات
٩,٤٨٢,٩٩٦	١٨٩,٤٢٧	٢٢١,٢٩٩	٨٥,٤٣٤	٥٠٧,٠١٠	٦,٢٩٩,٨٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	٦,٢٩٩,٨٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	١٤٤٠/١٢/٢٩
١,٣٤٨,٤١٩	١٨٩,٤١٧	٢١٤,٥٠٠	٤٤,٠٨٠	٥٠٧,٠٠٩	٣٩٣,٤١٣	-	٣٩٣,٤١٣	-	١٤٤٠/٠١/٠١
١٢٨,٢٧٢	٩	١,٢١٠	٤,٥٩٥	-	١٢٢,٤٥٨	-	١٢٢,٤٥٨	-	الاستهلاك في العام
١,٤٧٦,٦٩١	١٨٩,٤٣٦	٢١٥,٧١٠	٤٨,٦٧٥	٥٠٧,٠٠٩	٥١٥,٨٧١	-	٥١٥,٨٧١	-	١٤٤٠/١٢/٢٩
٨,٠٠٦,٣٠٥	١	٥,٥٨٩	٣٦,٧٥٩	١	٥,٧٨٣,٩٥٥	٢,١٨٠,٠٠٠	٥,٧٨٣,٩٥٥	٢,١٨٠,٠٠٠	١٤٤٠/١٢/٢٩
٤,٨٩٦,١٩٠	١٠	٦,٧٩٩	٤١,٣٥٤	١	٢,٦٦٨,٠٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	٢,٦٦٨,٠٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	١٤٣٩/١٢/٢٩
	%٢٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤				قيمة الأصول الثابتة في ١٤٣٩/١٢/٢٩
									قيمة الاستهلاك

إيضاح (٧): الذمم الدائنة: -

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
--	٧٢٢,٢٢٠	شركة مبادرة الخير (قرض حسن)
٣٧٩,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠	جمعية البر الخيرية بأملج
٣٧٩,٠٠٠	١,٠٠١,٢٢٠	المجموع

إيضاح (٨): مصروفات الإدارية والعمومية: -

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
٣٢٨,٧١٦	٢١١,٥٢٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٢,٤٠٩	٣٣,٣٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٣,٢٤٢	٢٥,٤٥٠	دعاية وإعلان
١٤,١٠٢	٢٠,٠٠٥	كهرباء وهاتف وبريد
٤٦,٣٠٣	٧,٤٢٧	كتابة ومطبوعات
١٤,٣٥٩	٦,٣٢٠	صيانة سيارات ومحروقات
٣٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	ترك خدمة
--	٣,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٢٧,٠٠٠	--	هدايا وحوافز
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	أتعاب تدقيق
٩٧,٦٧١	٤٢,١٠٠	صيانة وترميم
٢٠,٩٤٠	١٨,٤٠٠	سفر وانتداب
--	١٦,٠٠٠	دورات تنشيطية
--	١٥,٢٥٠	استشارات هندسية
٦٧٨,٩٤٢	٤١١,٩٨٠	الإجمالي