

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة أملج
محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

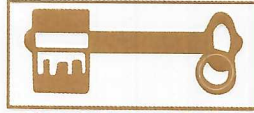


القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفترة
المالية المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة أمالج
محافظة أمالج - المملكة العربية السعودية



الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز كما المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(٤ - ٧)	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٨) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيما 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 للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّ الجوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كلل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في 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 بمحافظة أملج في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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.

عن شركة

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن على الدخيل

محاسب قانونی

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ: ٠٤/٠٨/١٤٤٢هـ

الموافق: ١٧/٠٣/٢٠٢١م



مكتب الرئيسي: ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١٤٧٤ 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)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة أمّالج
محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

البيان	الترميز	الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩م ريال سعودي
الموجودات: -				
الموجودات المتداولة: -				
النقد وما في حكمه	١١١	(٤)	٩,٣٦٩,٧٤٦	١١,٠٠٤,٧٠٢
الذمم المدينة	١١٤	(٥)	٤٠٤,٤٦٩	٨٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة			٩,٧٧٤,٢١٥	١١,٨٠٤,٧٠٢
الموجودات غير المتداولة: -				
الممتلكات والآلات والمعدات (صافي)	١٢١	(٦)	٧,٦٥٣,٣٣٥	٨,٠٠٦,٣٠٥
مشروعات تحت التنفيذ	١٢٤		٥,١٨٥,١٤٤	-
وقف الحياة مكة	١٣٤		٤,٩١٩,٨٩٥	-
إجمالي الموجودات			٢٧,٥٣٢,٥٨٩	١٩,٨١١,٠٠٧
المطلوبات وصافي الأصول: -				
المطلوبات المتداولة: -				
الذمم الدائنة	٢١٣	(٧)	٣٢١,٠٩٨	١,٠٠١,٢٢٠
المصروفات المستحقة	٢١٤		٥,٧٥٠	٤,٢٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة			٣٢٦,٨٤٨	١,٠٠٥,٤٢٠
صافي أصول اللجنة: -				
صافي الأصول المقيّدة	٢٣١٠٢	(ج)	١٤,٤٦١,٦٧٢	١٣,٨٩٩,١٩٢
صافي الأصول غير المقيّدة	٢٣١٠١	(ج)	٤,٩٤٧,٣٢١	٢,٨٢٢,٥٧٢
صافي أصول أوقاف	٢٣١٠٣		٧,٧٩٦,٧٤٨	٢,٠٨٣,٨٢٣
إجمالي صافي الأصول			٢٧,٢٠٥,٧٤١	١٨,٨٠٥,٥٨٧
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول			٢٧,٥٣٢,٥٨٩	١٩,٨١١,٠٠٧

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمحافظة أملج

محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

البيان	الترميز	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ أغسطس ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات: -						
تبرعات نقدية	٣١٢٠١	٣,٨٤٠,٦٩٦	-	-	٣,٨٤٠,٦٩٦	٤,٣١٣,١٦٨
تبرعات الوقف	٣١٣٠١	-	-	٥,٧١٢,٩٢٥	٥,٧١٢,٩٢٥	٣,٠١٦,٥٥٠
اشتراكات الأعضاء	٣١٢٠١	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	-
تبرعات الزكاة	٣١١٠١	-	-	-	-	٢٥٠,٥٠٠
دور الشاحنات نساء	٣١١٠٦	-	٢,١٢٧,٦٣٢	-	٢,١٢٧,٦٣٢	٩٢٠,٤٠٠
حلقات تحفيظ القرآن رجال	٣١٢٠٥	-	-	-	-	١,٥٠٠,١٢٠
إيرادات أخرى (إيجارات)	٣١٢٠٥	١٦٢,٨٩٦	-	-	١٦٢,٨٩٦	٢١٢,٢٦٦
إجمالي الإيرادات		٤,٠٠٦,٧٩٢	٢,١٢٧,٦٣٢	٥,٧١٢,٩٢٥	١١,٨٤٧,٣٤٩	١٠,٢١٣,٠٠٤
المصروفات: -						
مساعداة الزكاة	٤٢١	٢,٠٤٠	-	-	٢,٠٤٠	٢٤٨,٤٦٠
حلقات تحفيظ القرآن رجال	٤٢٢	٧٠٩,٣٧١	-	-	٧٠٩,٣٧١	٧٥٦,٤٨٩
دور الشاحنات نساء	٤٢٢	٨٥٣,٧٤١	-	-	٨٥٣,٧٤١	٨٠١,٦٥٤
مساعداة الوقف	٤٢٢	-	-	-	-	٩٣٢,٧٢٧
مصروفات جمع أموال	٤٢٢	٧٢١,٣١٨	-	-	٧٢١,٣١٨	-
المصاريف العمومية والإدارية	٤١٤	(٨)	-	-	٨٠٧,٧٥٥	٤١١,٩٨٠
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤١٣	(٦)	-	-	٣٥٢,٩٧٠	١٢٨,٢٧٢
إجمالي المصروفات		٣,٤٤٧,١٩٥	-	-	٣,٤٤٧,١٩٥	٣,٢٧٩,٥٨٢
التغير في صافي الأصول		٥٥٩,٥٩٧	٢,١٢٧,٦٣٢	٥,٧١٢,٩٢٥	٨,٤٠٠,١٥٤	٦,٩٣٣,٤٢٢
التحويلات بين فئات الأصول		١,٥٦٥,١٥٢	(١,٥٦٥,١٥٢)	-	-	-
صافي التغير للفترة بعد التحويلات	(د)	٢,١٢٤,٧٤٩	٥٦٢,٤٨٠	٥,٧١٢,٩٢٥	٨,٤٠٠,١٥٤	٦,٩٣٣,٤٢٢
صافي التغير في بداية الفترة		٢,٨٢٢,٥٧٢	١٣,٨٩٩,١٩٢	٢,٠٨٣,٨٢٣	١٨,٨٠٥,٥٨٧	١١,٨٧٢,١٦٥
صافي التغير في نهاية الفترة	(ب)	٤,٩٤٧,٣٢١	١٤,٤٦١,٦٧٢	٧,٧٩٦,٧٤٨	٢٧,٢٠٥,٧٤١	١٨,٨٠٥,٥٨٧

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

(٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمحافظة أملج

محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

البيان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
أولاً: - الأنشطة التشغيلية: -			
التغير في صافي الأصول	٨,٤٠٠,١٥٤	٦,٩٣٣,٤٢٢	
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣٥٢,٩٧٠	١٢٨,٢٧٢	
التغير في الذمم المدينة	٣٩٥,٥٣١	(٨٠٠,٠٠٠)	
التغير في الذمم الدائنة	(٦٨٠,١٢٢)	٦٢٢,٢٢٠	
التغير في المصروفات المستحقة	١,٥٥٠	-	
صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية	٨,٤٧٠,٠٨٣	٦,٨٨٣,٩١٤	
ثانياً: - الأنشطة الاستثمارية: -			
إضافات للممتلكات والآلات والمعدات	-	(٣,٢٣٨,٣٨٧)	
التغير في النفقات الإرادية المؤجلة	-	٣,٢٢٧,٥٦٤	
التغير في المشروعات تحت التنفيذ	(٥,١٨٥,١٤٤)	-	
التغير في أصول الأوقاف	(٤,٩١٩,٨٩٥)	-	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١٠,١٠٥,٠٣٩)	(١٠,٨٢٣)	
ثالثاً: - الأنشطة التمويلية: -			
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-	-	
النقد وما في حكمه خلال الفترة	(١,٦٣٤,٩٥٦)	٦,٨٧٣,٠٩١	
النقد ما في حكمه أول الفترة	١١٠٠٤,٧٠٢	٤,١٣١,٦١١	
النقد وما في حكمه آخر الفترة	٩,٣٦٩,٧٤٦	١١,٠٠٤,٧٠٢	

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة أمالج
محافظة أمالج - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (١): التسجيل -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمحافظة أمالج تم الترخيص لها وتسجيلها في سجل الجمعيات برقم (٣٣٩٠) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية، كما تم تسجيلها في وزارة التجارة بالسجل التجاري رقم ٤٧٠١١٠٢٠٢٢ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٢ هـ كمؤسسة فردية غير هادفة للربح ويتمثل نشاطها في مراكز تحفيظ القرآن الكريم والحديث الشريف.

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 بمجدول الموجودات الثابتة.
- (د) تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣): عام -

- (أ) تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح.
- (ب) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي.
- (ج) قائمة الأنشطة تغطي الفترة من ٠١/سبتمبر/٢٠١٩م حتى ٣١/ديسمبر/ ٢٠٢٠م حيث تم تحويل السنة المالية من الهجرية إلى الميلادية بناءً على اللائحة الأساسية الجديدة للجمعيات غير الهادفة للربح.

إيضاح (٤): التقيد وما في حكمه: -

البيان	الترميز	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م ريال سعودي
مصرف الراجحي	١١١	٩,٣٦٩,٧٤٦	١١,٠٠٤,٧٠٢
الرصيد		٩,٣٦٩,٧٤٦	١١,٠٠٤,٧٠٢

إيضاح (٥): الذمم المدينة: -

البيان	الترميز	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م ريال سعودي
سلف عاملين ومشرفين (قرض إسكان)	١١٤	٤٠٤,٤٦٩	٨٠٠,٠٠٠
الرصيد		٤٠٤,٤٦٩	٨٠٠,٠٠٠

إيضاح (٦): المستلكات والآلات والمعدات:-

الإجمالي	وسائل تعليمية	عدد وأدوات	أثاث مكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٤٨٢,٩٩٦	١٨٩,٤٢٧	٢٢١,٢٩٩	٨٥,٤٣٤	٥٠٧,٠١٠	٦,٢٩٩,٨٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٩/٠٩/٠١ م
٩,٤٨٢,٩٩٦	١٨٩,٤٢٧	٢٢١,٢٩٩	٨٥,٤٣٤	٥٠٧,٠١٠	٦,٢٩٩,٨٢٦	٢,١٨٠,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١,٤٧٦,٦٩١	١٨٩,٤٢٦	٢١٥,٧١٠	٤٨,٦٧٥	٥٠٧,٠٠٩	٥١٥,٨٧١	-	مجموع الاستهلاك في ٢٠١٩/٠٩/٠١ م
٣٥٢,٩٧٠	-	٥,٥٨٨	١١,٣٩١	-	٣٣٥,٩٩١	-	استهلاك الفترة
١,٨٢٩,٦٦١	١٨٩,٤٢٦	٢٢١,٢٩٨	٦٠,٠٦٦	٥٠٧,٠٠٩	٨٥١,٨٦٣	-	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٧,٦٥٣,٣٣٥	١	١	٢٥,٣٦٨	١	٥,٤٤٧,٩٦٤	٢,١٨٠,٠٠٠	صافي القيمة المدفوعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٨,٠٠٦,٣٠٥	١	٥,٥٨٩	٣٦,٧٥٩	١	٥,٧٨٣,٩٥٥	٢,١٨٠,٠٠٠	صافي قيمة القيمة المدفوعة في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
	%٢٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤		نسبة الاستهلاك

إيضاح (٧): الذمم الدائنة: -

البيان	الترميز	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م ريال سعودي
شركة مبادرة الخير (قرض حسن)	٢١٣	٣٢١,٠٩٨	٧٢٢,٢٢٠
جمعية البر الخيرية بأمّالج	٢١٣	-	٢٧٩,٠٠٠
الرصيد		٣٢١,٠٩٨	١,٠٠١,٢٢٠

إيضاح (٨): المصروفات الإدارية والعمومية: -

البيان	الترميز	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م ريال سعودي
الرواتب والأجور وما في حكمها	٤١١	٣٣١,٢٥٠	٢١١,٥٢٨
تأمينات اجتماعية	٤١١	٣٠,١٣٦	٣٣,٣٠٠
دعاية وإعلان	٤١٢	٤٨,٤٠٠	٢٥,٤٥٠
كهرباء وهاتف وبريد	٤١٢	٣٣,٤٥٣	٢٠,٠٠٥
ايجارات	٤١٢	٦,٠٠٠	-
كتابة ومطبوعات	٤١٢	٦,٩٥٠	٧,٤٢٧
صيانة سيارات ومحروقات	٤١٢	١٥,٤٩٠	٦,٣٢٠
تدريب وتطوير	٤١٢	١٠,٠٠٠	-
ترك خدمة	٤١٢	٤١,٢٦٥	٩,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٤١٢	١١,٨٥٠	٣,٠٠٠
مكافآت وحوافز	٤١١	١٣,٢٠٠	-
أتعاب تدقيق	٤١٢	٥,٧٥٠	٤,٢٠٠
صيانة وترميم	٤١٢	١٤٣,٨٥٠	٤٢,١٠٠
سفر وانتداب	٤١١	٣١,٠٠٠	١٨,٤٠٠
جوازات وتأشيرات	٤١١	٧٩,١٦١	١٦,٠٠٠
استشارات هندسية	٤١٢	-	١٥,٢٥٠
الإجمالي		٨٠٧,٧٥٥	٤١١,٩٨٠