

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب
عسير - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

تقرير المراجع

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب.

عسير - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد،،،

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ، 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. 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.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ، 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: ١٤٣٨/٠٢/٢٠ هـ

الموافق: ٢٠١٦/١١/٢٠ م

٠٣٤/م/٣٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢١,١٨١	١٤٩,٧٧٠	٣	التقديرة
٢٢١,١٨١	١٤٩,٧٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة
٣,٨٥٨	٨٢٣,٣٢٩	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٤,٧٤٩	٥٣٧,٧٧٣	٥	صافي الأصول الثابتة
٥٠٨,٦٠٧	١,٣٦١,١٠٢		إجمالي الأصول الثابتة
٧٢٩,٧٨٨	١,٥١٠,٨٧٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
٢,٠٠٠	١٩,٢٣٤	٦	مصرفات مستحقة
٢,٠٠٠	١٩,٢٣٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٥٠١,٧٧٥	٤٦١,٦٩٢	قائمة د	صافي الأصول غير المقيدة
٦١,٨٠٠	١١٥,٥٩٧	قائمة د	صافي الأصول المقيدة
١٦٤,٢١٣	٩١٤,٣٤٩	قائمة د	صافي أصول الأوقاف
٧٢٧,٧٨٨	١,٤٩١,٦٣٨		إجمالي صافي الأصول
٧٢٩,٧٨٨	١,٥١٠,٨٧٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]						
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ				إيضاح	البيان
ريال سعودي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
						الإيرادات والمكاسب
٢٠,٠٠٠	٩٢,٢٨٥	.	.	٩٢,٢٨٥		تبرعات نقدية
١٣,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.		تبرعات للحلقات
٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.		تبرعات زكاة
١٦٤,٢١٣	٧٥٠,١٣٦	٧٥٠,١٣٦	.	.		تبرعات لوقف القرآن
٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠		تبرعات عينية
.	٧,٥٠٠	.	.	٧,٥٠٠		إيرادات أخرى
٧٤٧,٢١٣	١,١١٣,٩٢١	٧٥٠,١٣٦	٢٤٠,٠٠٠	١٢٣,٧٨٥		مجموع الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,٢٠٠	١٨٦,٢٠٣	.	١٨٦,٢٠٣	.	٧	مصروفات النشاط
١٨,١٧٥	١٥٨,٧٠٣	.	.	١٥٨,٧٠٣	٨	مصروفات عمومية وإدارية
٥٠	٥,١٦٥	.	.	٥,١٦٥		استهلاك الأصول الثابتة
١٩,٤٢٥	٣٥٠,٠٧١	.	١٨٦,٢٠٣	١٦٣,٨٦٨		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٢٧,٧٨٨	٧٦٣,٨٥٠	٧٥٠,١٣٦	٥٣,٧٩٧	(٤٠,٠٨٣)		التغير في صافي الأصول
.	٧٢٧,٧٨٨	١٦٤,٢١٣	٦١,٨٠٠	٥٠١,٧٧٥		صافي الأصول أول العام
٧٢٧,٧٨٨	١,٤٩١,٦٣٨	٩١٤,٣٤٩	١١٥,٥٩٧	٤٦١,٦٩٢		صافي أصول نهاية العام

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]		
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٧,٧٨٨	٧٦٣,٨٥٠	التغير في صافي الأصول
٥٠	٥,١٦٥	استهلاك الأصول الثابتة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٠	١٧,٢٣٤	مصروفات مستحقة
٧٢٩,٨٣٨	٧٨٦,٢٤٩	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٥٠٤,٧٩٩)	(٣٨,١٨٩)	إضافات الأصول الثابتة
(٣,٨٥٨)	(٨١٩,٤٧١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٠٨,٦٥٧)	(٨٥٧,٦٦٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٢٢١,١٨١	(٧١,٤١١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٢٢١,١٨١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٢١,١٨١	١٤٩,٧٧٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٧هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

[قائمة د]		اليان	
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٧٢٧,٧٨٨	١٦٤,٢١٣	٦١,٨٠٠	٥٠١,٧٧٥
			الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦هـ
٧٢٧,٧٨٨	١٦٤,٢١٣	٦١,٨٠٠	٥٠١,٧٧٥
			التغير في صافي الأصول ١٤٣٦هـ
٧٢٣,٨٥٠	٧٥٠,١٣٦	٥٣,٧٩٧	(٤٠,٠٨٣)
			التغير في صافي الأصول ١٤٣٧هـ
١,٤٩١,٦٣٨	٩١٤,٣٤٩	١١٥,٥٩٧	٤٦١,٦٩٢
			الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٦/٦)

بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٨ 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 الأستحقاق وإستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

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

البيان	النسبة	البيان	النسبة
أثاث	١٠%	أجهزة كهربائية	١٥%
حاسب آلي	٢٥%	مكيفات	١٥%

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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

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 لمبدأ الاستحقاق.

د. المصروفات:-

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

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

هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

و. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٣٧/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٣. النقدية

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢١,١٨١	١٤٩٧٧٠	مصرف الراجحي
٢٢١,١٨١	١٤٩,٧٧٠	الإجمالي

٤. مشروعات تحت التنفيذ

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٥٨	٨٢٣,٣٢٩	وقف الفرقان
٣,٨٥٨	٨٢٣,٣٢٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمركز طريب
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ

٥. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاكات نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
آثاث	٢,٤٠٠	٦,٢٠٠	٠	٨,٦٠٠	٢٠	٧١٨	٠	٧٣٨	٧,٨٦٧
أجهزة كهربائية	٢,٣٩٩	٢,٩٨٤	٠	٥,٣٨٣	٣٠	٧١٠	٠	٧٤٠	٤,٦٤٣
حاسب آلي	٠	٢٧,٥٥٠	٠	٢٧,٥٥٠	٠	٣,٥٩٢	٠	٣,٥٩٢	٢٣,٩٥٨
مكيفات	٠	١,٤٥٠	٠	١,٤٥٠	٠	١٤٥	٠	١٤٥	١,٣٠٥
الإجمالي	٥٠٤,٧٩٩	٣٨,١٨٩	٠	٥٤٢,٩٨٨	٥٠	٥,١٦٥	٠	٥,٢١٥	٥٣٧,٧٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

٦. مصروفات مستحقة

١٤٣٦هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي	البيان
٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مهنية
٠	١٣,٢٣٤	رواتب مستحقة
٢,٠٠٠	١٩,٢٣٤	الإجمالي

٧. مصروفات الأنشطة

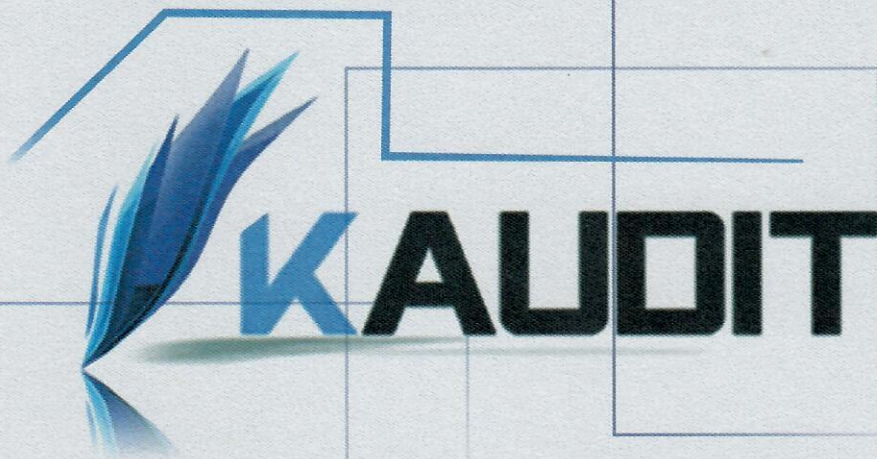
١٤٣٦هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي	البيان
١,٢٠٠	١٥٤,٤٣٣	رواتب وأجور
٠	٢٠,٧٧٠	جوائز ومكافآت
٠	١١,٠٠٠	إيجارات
١,٢٠٠	١٨٦,٢٠٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز طريب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٨. مصروفات عمومية وإدارية

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٦٤٠٥٤	رواتب
٣,٦٠٠	٤٤,٣٧٥	دعاية وإعلان
٣,٥٥٥	٠	مطبوعات
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	إيجارات
٤٠	٤,٩٠٥	أدوات مكتبية
٥٧	١,٣٤٩	مواد غذائية
٠	٦,٥٧٢	تذاكر سفر
٠	٥٣٦	ضيافة
٤١١	١,٢٦٤	كهرباء
٤٥	٨,٥٥٩	بريد وهاتف
٦٧	١,٩٣٩	صيانة ومحروقات
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
٠	١٢,٧٥٠	نقل كفالة وتجديد إقامات
١٨,١٧٥	١٥٨,٧٠٣	الإجمالي



Kingdom of Saudi Arabia
Nozha area - Prince muqrin St.
P.O.Box 240444 - Riyadh 11322
Tel.: 9 2 0 0 0 2 0 8 2
Fax.: +966 11 2698080
Email: naser@kaudit.com