

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف.

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

وبعد،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف 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 (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

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 بمحافظة طريف كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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: ٢٧/٢/١٤٣٨ هـ

الموافق: ٢٧/١١/٢٠١٦ م

٣٨/١٠/٢٠٢٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
بيان	إيضاح	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية	٣	١,٤١٠,٦٣٨	١,٥٥٣,٨٣٥
ذمم مدينة		١٤,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٤٢٤,٦٣٨	١,٥٥٣,٨٣٥
الأصول الثابتة وأصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	٤	١,٣٤٢,٠٠٥	٧٥٦,٨٧٣
صافي الأصول الثابتة (إجمالي الأصول - التزامات طويلة الأجل) ٥		١,٢٨٢,١٢٨	١,٨٦٨,٠٧٩
إجمالي الأصول الثابتة		٢,٦٢٤,١٣٣	٢,٦٢٤,٩٥٢
الأصول المستثمرة			
صافي الأصول المستثمرة (إجمالي الأصول - التزامات طويلة الأجل) ٦		٤٣٠,٨٠٠	٠
إجمالي الأصول المستثمرة		٤٣٠,٨٠٠	٠
إجمالي الأصول		٤,٤٧٩,٥٧١	٤,١٧٨,٧٨٧
الإلتزامات وصافي الأصول			
مصرفات مستحقة		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٥٦,٨١٩	١٣٤,٣٠٣
إجمالي الإلتزامات		١٦١,٨١٩	١٣٩,٣٠٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة د	٤,١٦٦,٩٩١	٤,٠٧٣,٤٠١
صافي الأصول المقيدة	قائمة د	٣,٣٨٨	(٣٣,٩١٧)
صافي أصول الأوقاف	قائمة د	١٤٧,٣٧٣	٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٣١٧,٧٥٢	٤,٠٣٩,٤٨٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٤٧٩,٥٧١	٤,١٧٨,٧٨٧

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مدير الجمعية
فانوس مصلح

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمحافظة طريف
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٧٣/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي						
الإيرادات والمكاسب	٧					
إيرادات رسوم		٧٥,٢٥٠	٧٥,٢٥٠	٠	٧٥,٢٥٠	٩٣,٤٠٠
إيرادات نقدية		٢٤٨,٧٦٤	٢٤٨,٧٦٤	٠	٢٤٨,٧٦٤	١٤٥,٦٣٥
الزكاة		٠	٣,٣٨٨	٠	٣,٣٨٨	٢٩,٦٥٠
إيرادات استقطاع		٨٣٨,٤٠٨	٠	٠	٨٣٨,٤٠٨	٨٧٦,٣٣٣
إيرادات تبرع مؤسسات خيرية		٥٤٣,٨٠٠	٢٣٤,٢٠٠	٠	٧٧٨,٠٠٠	٥٩٧,٠٠٠
إيرادات وقف القرآن الأول		٠	٠	١٨,٩١٥	١٨,٩١٥	١٢٨,٤٥٨
إيرادات وقف شراء الحافلة		٠	٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية		٠	٠	٠	٠	٦٥,٢٤٦
إيرادات تبرع الحفل الختامي		٠	٠	٠	٠	٦٣,٠٠٠
تبرعات عينية		٧,٣٣٣	٠	٠	٧,٣٣٣	٥٢٦,٠٠٠
إيرادات المبنى خلف بيت الجوال		٥٤,٠٠٠	٠	٠	٥٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠
إيرادات أخرى (أرباح رأسمالية)		٠	٠	٠	٠	٤,٩٩٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٧٥,٥٣٣	(٢٧٥,٥٣٣)	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٩٦٧,٨٣٨	٣٧,٣٠٥	١٨,٩١٥	٢,٠٢٤,٠٥٨	٢,٦٧٧,٧٢٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	٨	١,٢٤٩,١١٧	٠	٠	١,٢٤٩,١١٧	١,٣١٤,٠٣٣
مصروفات عمومية وإدارية	٩	٣٣٣,٦٨٩	٠	٠	٣٣٣,٦٨٩	٣٦٥,٠٨٨
استهلاك أصول ثابتة	+	١٦٢,٩٨٤	٠	٠	١٦٢,٩٨٤	١٢٧,٠٩٦
إجمالي المصروفات		١,٧٤٥,٧٩٠	٠	٠	١,٧٤٥,٧٩٠	١,٨٠٦,٢١٧
التغير في صافي الأصول		٢٢٢,٠٤٨	٣٧,٣٠٥	١٨,٩١٥	٢٧٨,٢٦٨	٨٧١,٥٠٣
صافي أصول أول العام		٤,٠٧٣,٤٠١	(٣٣,٩١٧)	٠	٤,٠٣٩,٤٨٤	٣,٢٦٨,٦٥٢
تسويات سنوات سابقة		(١٢٨,٤٥٨)	٠	١٢٨,٤٥٨	٠	(١٠٠,٦٧١)
صافي أصول نهاية العام		٤,١٦٦,٩٩١	٣,٣٨٨	١٤٧,٣٧٣	٤,٣١٧,٧٥٢	٤,٠٣٩,٤٨٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧١,٥٠٣	٢٧٨,٢٦٨	التغير في صافي الأصول
١٢٧,٠٩٦	١٦٢,٩٨٤	استهلاك الأصول الثابتة
(١٠٠,٦٧١)	.	تسويات سنوات سابقة
(٤,٩٩٨)	.	الأرباح الرأسمالية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١٣,٢٠٨	(١٤,٠٠٠)	ذمم مدينة أخرى
(١٦,٦٩٠)	.	مستحقة إيرادات مستحقة
١٣٤,٣٠٣	٢٢,٥١٦	مستحقة إيرادات مستحقة
١,٠٢٣,٧٥١	٤٤٩,٧٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧٣٠,٧٠٠)	(٧,٨٣٣)	إضافات أصول ثابتة
٥,٠٠٠	.	استيعادات أصول ثابتة
(٦٤٤,٠٤٥)	(٥٨٥,١٣٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٣٦٩,٧٤٥)	(٥٩٢,٩٦٥)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٤٥,٩٩٤)	(١٤٣,١٩٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨٩٩,٨٢٩	١,٥٥٣,٨٣٥	رصيد النقدية في أول الفترة
١,٥٥٣,٨٣٥	١,٤١٠,٦٣٨	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

[قائمة د]

إجمالي	أوقاف	مقيّد	غير مقيّد	البيــــــــــــــــان
٣,١٦٧,٩٨١	٠	(٣٣,٩١٧)	٣,٢٠١,٨٩٨	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦هـ
٨٧١,٥٠٣	٠	٠	٨٧١,٥٠٣	فاتحة الورد عن الهريفة التغير في صافي الأصول ١٤٣٦هـ
٤,٠٣٩,٤٨٤	٠	(٣٣,٩١٧)	٤,٠٧٣,٤٠١	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ
٠	١٢٨,٤٥٨	٠	(١٢٨,٤٥٨)	تسويات سنوات سابقة
٤,٠٣٩,٤٨٤	١٢٨,٤٥٨	(٣٣,٩١٧)	٣,٩٤٤,٩٤٣	الرصيد بعد التسويات
٢٥٩,٣٥٣	١٨,٩١٥	٣٧,٣٠٥	٢٢٢,٠٤٨	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧هـ
٤,٣١٧,٧٥٢	١٤٧,٣٧٣	٣,٣٨٨	٤,١٦٦,٩٩١	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ

(إجمالي الأرباح - اعمالى الهريفة)

٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

ج. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة

لربح 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.

ح. إعادة التدوير

تمت إعادة تدوير بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٢٠٣٠/١٢/١٤ هـ

هـ. الأصول الثابتة

صافي القيمة	مجمع الاستهلاك	استيعادات	استهلاك	مجمع الاستهلاك	التكلفة	استيعادات	إضافات	التكلفة	البيان
نهاية العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	
٧٦٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٦٧,٠٠٠	٠	٠	٧٦٧,٠٠٠	أراضي
١٧٦,٥٧٧	٢٢٢,٣٠٢	٠	١٥,٩٥٥	٢٠٦,٣٤٧	٣٩٨,٨٧٩	٠	٠	٣٩٨,٨٧٩	مباني
٢٢٢,٣٧٤	٢٨٧,٧٠٩	٠	٦٣,٨٤٤	٢٢٣,٨٦٥	٥١٠,٠٨٣	٠	٧,٣٣٣	٥٠٢,٧٥٠	سيارات
١١٦,١٧٧	٦٢٤,١٧١	٠	٧٣,٩٨٥	٥٥٠,١٨٦	٧٤٠,٣٤٨	٠	٥٠٠	٧٣٩,٨٤٨	أثاث والأجهزة
١,٣٨٢,١٢٨	١,١٣٤,١٨٢	٠	١٥٣,٧٨٤	٩٨٠,٣٩٨	٢,٤١٦,٣١٠	٠	٧,٨٣٣	٢,٤٠٨,٤٧٧	الإجمالي

٦- الأصول المستثمرة

صافي القيمة	مجمع الاستهلاك	استيعادات	استهلاك	مجمع الاستهلاك	التكلفة	استيعادات	إضافات	التكلفة	البيان
نهاية العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	
٢١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢١٠,٠٠٠	٠	٠	٢١٠,٠٠٠	أراضي
٢٢٠,٨٠٠	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	٠	٢٣٠,٠٠٠	٠	٠	٢٣٠,٠٠٠	مباني
٤٣٠,٨٠٠	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	٠	٤٤٠,٠٠٠	٠	٠	٤٤٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧. الإيرادات

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٦,٣٣٣	٨٣٨,٤٠٨	إيرادات استقطاع
٥٢٦,٠٠٠	٧,٣٣٣	تبرعات عينية
١٠٥,٩٩٨	١٧١,٣١٦	إيرادات إنترنت
١٥٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	إيرادات تبرع مؤسسة صالح الحبيب
٨٤,٤٠٠	٤٣,٢٠٠ ✓	إيرادات رسوم وإشتراكات مدرسة البراعم
٢٩,٦٥٠	٣,٣٨٨	إيرادات الزكاة
٢٨,٦٣٧	٣٦,٤٨٢	إيرادات الصراف الألى
١٠,٥٠٠	١٠,٩١٦	إيرادات تبرع نقدي
٥٠٠	٣٠,٠٠٠	إيرادات شيكات
٢٨,٨٠٠	١٩,٢٠٠	إيرادات دعم الراجحي للمدرسين
٣٠٠,٢٠٠	٥٤٣,٨٠٠	إيرادات تبرع الراجحي السنوي
٩,٠٠٠	٤,٨٠٠ ✓	إيرادات رسوم إنتساب المعهد
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيرادات تبرع الأميرة جوهرة
٦٥,٢٤٦	٠	الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيرادات تبرع أسمنت الجوف
٨,٠٠٠	٠	إيرادات مؤسسة إبراهيم القاسم
١٢٨,٤٥٨	١٨,٩١٥	إيرادات وقف القرآن الأول
١٣٠,٠٠٠	٠	إيرادات وقف شراء الحافلة
٦٣,٠٠٠	٠	إيرادات تبرع الحفل الختامي
٢٠,٠٠٠	٠	تبرع الأمير مشعل بن مساعد
١٨,٠٠٠	٥٤,٠٠٠ ✓	إيرادات المبنى خلف بيت الجوال
٠	٥,١٥٠ ✓	القاعة الرئيسية
٠	١٥,٠٠٠	تبرع الزمام
٠	٥٠	مباشر
٠	٢٢,١٠٠ ✓	مدرسة البراعم
٤,٩٩٨	٠	إيرادات أخرى (أرباح رأسمالية)
٢,٦٧٧,٧٢٠	٢,٠٢٤,٠٥٨	الإجمالي

٤٣٤٠٠
٤٨٠٠
٥٤٠٠٠
٥١٥٠
٢٢١٠٠
١٢٩٢٥٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٧١٢/٣٠ هـ

٨. مصروفات أنشطة

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
رواتب معهد المعلمات	٣٠٧,١٣٣	٤٢٢,٩٧٨
رواتب ومصروفات الدور	٢٣٣,٨٠٠	٢٦١,٧٤٧
رواتب المعلمين	٢٢٢,٧١٧	٢١١,٩٧٤
الحفل الختامي للدور النسائية	٧٢,١٦٤	٥٧,٠٢٦
مصروفات الحفل للختامي والفرسان	٣٤,٨٥٥	٥٤,٢٣٠
رواتب السائقين	٥٢,٢١٣	٥٠,٨٠١
مصروفات حلقة البراعم	١٥,٦٣٩	٢٨,٧٩٩
إيجار مدرسة البراعم	٣٧,٨٨٠	٣٧,٨٠٠
بدل سكن المدرسين	٣٨,٨٠٠	٣٣,٨٠٠
رواتب البراعم	٤٥,٠٦٠	٢٥,٠٦٨
صيانة حفلات مملوكة ومستاجرة	١١,٧٣٨	١٥,٩٠٤
مصروفات معهد المعلمات	١٤,١٨٥	١٥,٥٧٠
مكافآت الحفل الختامي للمعهد	٩٥,٤٧٠	٩,٣٤٠
مكافآت الطالبات	١١,٦٠٩	٣,٤٠٠
مصروفات الدور الصيفية	٢٩,٢٦٣	٣,٠٠٠
مصروفات الشؤون التعليمية	٧٦٤	١,٧٩٠
مصروفات النشاط الطلابي	١,٠٨٨	٥٧٢
مصروفات الأنشطة الصيفية	٣,٠٠٠	٠
دورة رمضانية	١٧,٦٠٩	٠
مصروفات مدرسة البراعم	١,١٣٠	٠
مصروفات حلقة مزامير داوود	٣,٠٠٠	٠
مصروفات مدرسة الإمام	٠	٢٣,٠٠٠
مكافآت الأجزاء والحلقات العامة	٠	٧,٧٣٤
مصروفات حلقة (حلقتنا الأفضل)	٠	٣,٠٠٠
زكاة	٠	٤٦,٥٠٠
الإجمالي	١,٢٤٩,١١٧	١,٣١٤,٠٣٣

٧٢١٦٤

٣٤٨٥٥

٩٥٤٧٠

٢٩٢٦٣

١٠٨٨

٣٠٠٠

١٧٦٠٩

٣٠٠٠

مصروفات البرامج

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٩. مصروفات عمومية وإدارية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
أجور و رواتب	١٥٠,٦٩٩	١٧٦,٠٤٩
بدل سكن	٣١,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
تجديد إقامات وتأمين حجز	٢٤,٨٢٠	٣٦,١٥٠
مكافآت وإجازات عاملين	٢٢,١٣٢	٩,٤٢٤
مكافآت نهاية الخدمة	٢٢,٥١٦	٣٧,٦٥٢
صيانة مباني	٢٠,٨٥٨	٥,٤٦٨
هاتف وكهرباء	١٧,٩٩٦	١٦,٩٥٢
أجازات وبدل سفر	١٥,٠٨٨	١٠,٢٠٠
التأمينات الاجتماعية	٩,٧٥٢	.
قرطاسية ومطبوعات	١,٩٨٥	٢,٤٨٣
بريد وإنترنت	١,٤٨٦	٥١٠
دعاية وإعلان	٨٨٠	١٢,١٥٠
بدل إنتداب	٦٠٠	٤,٢٠٠
مصروفات متنوعة	١٣,٨٧٧	١٧,٨٥٠
الإجمالي	٣٣٣,٦٨٩	٣٦٥,٠٨٨



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