

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف
منشأة غير هادفة للربح
طريف — المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع
ذوالقوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

شركة ناصر الكنهل وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم: ٧٨٩



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

ذوالقوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

KAUDIT



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

(منشأة غير هادفة للربح)

طريف، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:-

تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفق لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تمت معالجة تلك الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. باستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ لقد قررنا أنه لا توجد أمور رئيسية أخرى للمراجعة ليتم الإبلاغ عنها في تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح)، هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

لفت إنتباه: نود ان نلفت الإنتباه إلى انه تم إعادة إصدار تقرير المراجعة رقم (١٧/ م. ح/ ٢٨) وتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٦ الصادر برأي متحفّظ وذلك لانه تم تزويدنا بكشف حساب البنك الأهلي، ولم يكن لذلك اثر على القوائم المالية .

التاريخ: ٢٠١٨/٠٨/١٣ م

الموافق: ١٤٣٩/١٢/٠٢ هـ

١٨/ م. ح/ ٥٠٨

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ٥٧٥



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية	٣	١,١٤٣,٦١٥	١,٤١٠,٦٣٨
ذمم مدينة أخرى		١٠,٠٠٠	٠
إيرادات مستحقة		٠	١٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٥٣,٦١٥	١,٤٢٤,٦٣٨
الأصول الغير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		٠	١,٣٤٢,٠٠٥
صافي الأصول الثابتة	٤	٣,٢٦٥,٣٧٥	١,٧١٢,٩٢٨
إجمالي الأصول الغير المتداولة		٣,٢٦٥,٣٧٥	٣,٠٥٤,٩٣٣
إجمالي الأصول		٤,٤١٨,٩٩٠	٤,٤٧٩,٥٧١
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً		٦٧,٥٠٠	٠
مصروفات مستحقة		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٢,٥٠٠	٥,٠٠٠
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٧٩,٣٣٥	١٥٦,٨١٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٧٩,٣٣٥	١٥٦,٨١٩
إجمالي المطلوبات		٢٥١,٨٣٥	١٦١,٨١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة ب	٤,٠١٠,٣٣٣	٤,٣١٧,٧٥٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة ب	١٥٦,٨٢٢	٠
إجمالي صافي الأصول		٤,١٦٧,١٥٥	٤,٣١٧,٧٥٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٤١٨,٩٩٠	٤,٤٧٩,٥٧١

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٨,٢٦٨	(١٥٠,٥٩٧)	التغير في صافي الأصول
١٦٢,٩٨٤	٢٤٣,٥٧٩	استهلاك الأصول الثابتة
٢٢,٥١٦	٢٢,٥١٦	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٠	(١٠,٠٠٠)	ذمم مدينة أخرى
٠	٦٧,٥٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٤,٠٠٠)	١٤,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٤٤٩,٧٦٨	١٨٦,٩٩٨	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٣٣)	(١,٧٩٦,٠٢٦)	إضافات أصول أوقاف مستثمرة
(٥٨٥,١٣٢)	١,٣٤٢,٠٠٥	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٩٢,٩٦٥)	(٤٥٤,٠٢١)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٤٣,١٩٧)	(٢٦٧,٠٢٣)	صافي التغير في رصيد العام
١,٥٥٣,٨٣٥	١,٤١٠,٦٣٨	رصيد النقدية في أول العام
١,٤١٠,٦٣٨	١,١٤٣,٦١٥	رصيد النقد في نهاية العام

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة د]			
إجمالي	مقيد	غير مقيدة	البيان
٤,٠٣٩,٤٨٤	(٣٣,٩١٧)	٤,٠٧٣,٤٠١	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٧ هـ
٢٧٨,٢٦٨	٠	٢٧٨,٢٦٨	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧ هـ
٤,٣١٧,٧٥٢	(٣٣,٩١٧)	٤,٣٥١,٦٦٩	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ
(١٥٠,٥٩٧)	١٩٠,٧٣٩	(٣٤١,٣٣٦)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٨ هـ
٤,١٦٧,١٥٥	١٥٦,٨٢٢	٤,٠١٠,٣٣٣	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢/٩) بتاريخ

بتاريخ ١٤١٩/١/١٠ 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 ووفقاً 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 على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وإستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة

بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
		١٠%	أثاث وأجهزة

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم

رسملة 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 بمحافظة طريف
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٨/١٢/٢٩ 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 ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ.

ز. عام:-

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

ح. إعادة التبويب

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٣. النقدية

١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	البيان
٢٢٧,٠٠٦	٢٧٥,٥١١	مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي
١٣١,٣٧٢	١١٣,٩٢٦	مصرف الراجحي الوقف
١	١٥,٨٨٣	مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨
٣٨٩,٠١٤	٤٢,٨٩٤	مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٥٣
١٠٢,٢٠١	١٣,٩٤٦	مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٤٦
٣٢٢,٩٨٣	٤٢٩,٠٩٦	البنك الأهلي د/ ١٠٩
٣٢,٠٠٢	٣٢,٠٠٢	البنك الأهلي د/ ٢٠٧
٢٥,٣٦٣	٢٥,٣٦٣	البنك الأهلي د/ ٣٠٥
٣,١٩٥	٣,١٩٥	البنك الأهلي د/ ٤٠٣
١٧٧,٠٠١	١٩١,١٤٩	بنك الرياض العام
٥٠٠	٦٥٠	الصندوق
١,٤١٠,٦٣٨	١,١٤٣,٦١٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٤. صافي الأصول الثابتة

صافي القيمة	مجمع الاستهلاك	استيعادات	استهلاك	مجمع الاستهلاك	التكلفة	إضافات	التكلفة	البيان
نهاية العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	أول العام	
٩٧٧,٠٠٠	•	•	•	•	٩٧٧,٠٠٠	•	٩٧٧,٠٠٠	أراضي
٢,٠٤٨,٠٨٦	٢٩٠,٨٥٨	•	٥٩,٣٥٦	٢٣١,٥٠٢	٢,٣٣٨,٩٤٤	١,٧١٠,٠٦٥	٦٢٨,٨٧٩	مباني
١٩٤,٨٢٢	٣٩٧,٥٩٥	•	١٠٩,٨٨٦	٢٨٧,٧٠٩	٥٩٢,٤١٧	٨٢,٣٣٤	٥١٠,٠٨٣	سيارات
٤٥,٤٦٧	٦٩٨,٥٠٨	•	٧٤,٣٣٧	٦٢٤,١٧١	٧٤٣,٩٧٥	٣,٦٢٧	٧٤٠,٣٤٨	أثاث والأجهزة
٣,٢٦٥,٣٧٥	١,٣٨٦,٩٦١	•	٢٤٣,٥٧٩	١,١٤٣,٣٨٢	٤,٦٥٢,٣٣٦	١,٧٩٦,٠٢٦	٢,٨٥٦,٣١٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٥- مصروفات أنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

البيان	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
رواتب ومصروفات الدور	٢٩٥,١١٦	٢٣٣,٨٠٠
رواتب المعلمين	٢٦٥,٦٩٧	٢٢٢,٧١٧
الحفل الختامي للدور النسائية	٨٩,٢٣٠	٧٢,١٦٤
رواتب السائقين	٣٢,٩٤٢	٥٢,٢١٣
مصروفات حلقة البراعم	٠	١٥,٦٣٩
إيجار مدرسة البراعم	٣٧,٨٠٠	٣٧,٨٨٠
بدل سكن المدرسين	٢٩,٤٠٠	٣٨,٨٠٠
رواتب البراعم	٥٨,٩٦٤	٤٥,٠٦٠
صيانة حفلات مملوكة ومستاجرة	١٥,٣٤٥	١١,٧٣٨
مكافآت الأجزاء والحلقات العامة	٣٩,١٤٥	٠
مكافآت الطالبات	٦,٩٠٠	١١,٦٠٩
مصروفات الدور الصيفية	١٧,٣٥٠	٢٩,٢٦٣
مصروفات الشؤون التعليمية	١,٧٣٧	٧٦٤
مصروفات النشاط الطلابي	٨,٦٣٦	١,٠٨٨
مصروفات الأنشطة الصيفية	٠	٣,٠٠٠
دورة رمضانية	٩,٨٧٨	١٧,٦٠٩
مصروفات حلقة مزامير داوود	٠	٣,٠٠٠
الإجمالي	٩٠٨,١٤٠	٧٩٦,٣٤٤

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

البيان	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
رواتب معهد المعلمات	٢٤٨,٢١٩	٣٠٧,١٣٣
مصروفات الحفل للختامي والفرسان	٣٠,١٦٩	٣٤,٨٥٥
زكاة	٤٠,٦٠٠	٠
مصروفات معهد المعلمات	١١,٧٦٠	١٤,١٨٥
مكافآت الحفل الختامي للمعهد	٥,٥٠٠	٩٥,٤٧٠
مصروفات مدرسة البراعم	٣٦,٦٩٧	١,١٣٠
الإجمالي	٣٧٢,٩٤٥	٤٥٢,٧٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٢/٢٩/١٤٣٨ هـ

٦- المصروفات الإدارية العمومية

البيان	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
أجور و رواتب وما في حكمها	٢٣٢,٣٣٧	١٥٠,٦٩٩
مكافآت وإجازات عاملين	١٥,٧٠٨	٢٢,١٣٢
مصروفات متنوعة	٨,٥٥٠	٦,٧٥٠
تجديد إقامات ورسوم حكومية	٢٧,١٥٥	٢٤,٨٢٠
بدل سكن	٢١,٠٠٠	٣١,٠٠٠
إجازات وبدل إركاب وبدل سفر	٠	١٥,٠٨٨
بريد وإنترنت	١,٠٦٠	١,٤٨٦
بدل إنتداب	٠	٦٠٠
صيانة مباني	٢,٦٩٧	٢٠,٨٥٨
هاتف وكهرباء	١٣,٨٥٧	١٧,٩٩٦
قرطاسية ومطبوعات	٦٤٦	١,٩٨٥
دعاية وإعلان	٣,٩١٠	٨٨٠
نثرية	١٢,٧٠٣	٧,١٢٧
بدل سفر	١٢,٢٠٠	٠
مكافآت نهاية الخدمة	٢٢,٥١٦	٢٢,٥١٦
التأمينات الاجتماعية	٦,٩٨٨	٩,٧٥٢
الإجمالي	٣٨١,٣٢٧	٣٣٣,٦٨٩



Kingdom of Saudi Arabia
Al-Falah area - Othman Bin Affan Road.
P.O.Box 240444 - Riyadh 11322
Tel. : 9 2 0 0 0 2 0 8 2
Fax.: +966 11 2698080
Email: naser@kaudit.com