

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
نجران - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

تقرير المراجع

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال.

نجران - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد،،،،

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية 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 مسئولية إدارة الجمعية وإن مسئوليتنا 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 بعنل المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ 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: ١٤٣٧/٠٢/٢٥ هـ

الموافق: ٢٠١٥/١٢/٠٨ م

١٢١/١٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تقلال.

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٩٦,٣٠٥	٣٧٨,٧٩٦	٣	النقدية
.	٢,٣٠٠		إيرادات مستحقة
.	٤٦,٩٢٨	٤	نعم مدينة أخرى
١,٦٦٧	.		مصرفات مدفوعة مقدما
٤٩٧,٩٧٢	٤٢٨,٠٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة
٢٥,٠٠٠	٥٨٣,٠١٤	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٠,٥٣٤	٤٠١,٠٦٢	٦	صافي الأصول الثابتة
٣٥٥,٥٣٤	٩٨٤,٠٧٦		إجمالي الأصول الثابتة
٨٥٣,٥٠٦	١,٤١٢,١٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٨,٢٢٨	١٩,٠٦٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٩٦٠	.		نعم دائنة أخرى
٤,٥٠٠	٤,٧٢٤		مصرفات مستحقة
٣٦,٦٨٨	٢٣,٧٨٦		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٨١٦,٨١٨	١,٣٨٨,٣١٤	قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة
٨١٦,٨١٨	١,٣٨٨,٣١٤		إجمالي صافي الأصول
٨٥٣,٥٠٦	١,٤١٢,١٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال.

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]			
البيان	إيضاح	غير مقيدة	إجمالي
١٤٣٥ هـ			١٤٣٦ هـ
ريال سعودي			
الإيرادات والمكاسب			
مساعداة للعاملين في العمل الخيري		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات الوقف		١٦٠,٧٩٥	١٦٠,٧٩٥
التبرعات العامة		١٥٦,٠٦٥	١٥٦,٠٦٥
دار العنود النسائية		٦٦٧,٨٠٠	٦٦٧,٨٠٠
حلقات تحفيظ القرآن الكريم		.	.
دورات صيفية		.	.
تبرعات نقدية		.	.
تبرعات عينية		.	.
اشترابات		٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		١,١٨٦,٩٦٠	١,١٨٦,٩٦٠
المصروفات والخسائر			
مصروفات نشاط قسم الرجال	٧	٢٣٤,٨١٦	٢٣٤,٨١٦
مصروفات نشاط قسم النساء	٨	٨٤,٨٤٩	٨٤,٨٤٩
مصروفات عمومية وإدارية	٩	٢٨٠,٧٩٨	٢٨٠,٧٩٨
مصروفات سنوات سابقة		.	.
تسويات سنوات سابقة		.	.
إستهلاك الأصول الثابتة		١٥,٠٠١	١٥,٠٠١
إجمالي المصروفات		٦١٥,٤٦٤	٦١٥,٤٦٤
التغير في صافي الأصول		٥٧١,٤٩٦	٥٧١,٤٩٦
صافي أصول أول العام		٨١٦,٨١٨	٨١٦,٨١٨
صافي أصول نهاية العام		١,٣٨٨,٣١٤	١,٣٨٨,٣١٤

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال.

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٥,٤٧٣	٥٧١,٤٩٦	التغير في صافي الأصول
٥,٩٢٨	١٥,٠٠١	إستهلاك الأصول الثابتة
٨,٢٢٨	١٠,٨٣٤	استدراك مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١,٠٦٧)	١,٦٦٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٠	(٢,٣٠٠)	إيرادات مستحقة
٤٩٨,٢٤٨	(٤٦,٩٢٨)	ذمم مدينة أخرى
(٣٥,٠٤٠)	(٢٣,٩٦٠)	ذمم دائنة أخرى
٢,٠٠٠	٢٢٤	مصرفات مستحقة
٧٨٣,٧٧٠	٥٢٦,٠٣٤	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٧٢,٥٢٠)	(٨٥,٥٢٩)	إضافات الأصول الثابتة
٢٥,٠٠٠	(٥٥٨,٠١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٧,٥٢٠)	(٦٤٣,٥٤٣)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٤٣٦,٢٥٠	(١١٧,٥٠٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٠,٠٥٥	٤٩٦,٣٠٥	رصيد النقدية في أول الفترة
٤٩٦,٣٠٥	٣٧٨,٧٩٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة



تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال.

قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٦هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

[قائمة د]

البيان	غير مقيدة	إجمالي
الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٥هـ	٥١١,٣٤٥	٥١١,٣٤٥
التغير في صافي الأصول ١٤٣٥هـ	٣٠٥,٤٧٣	٣٠٥,٤٧٣
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ	٨١٦,٨١٨	٨١٦,٨١٨
التغير في صافي الأصول ١٤٣٦هـ	٥٧١,٤٩٦	٥٧١,٤٩٦
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ	١,٣٨٨,٣١٤	١,٣٨٨,٣١٤



تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١١/٦)

بتاريخ ١٤٣٣/٠٦/١٥ 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 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 الإستهلاك ويتم إستهلاك الأصول الثابتة

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

النسبة	البيان	النسبة	البيان
١٠%	أثاث ومفروشات	٢٥%	أجهزة الحاسب الآلي
٢,٥%	خزائن حديدية	١٥%	مكائن وآلات

تتم رسلة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسلة 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 الدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ 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 قفلة المركز المالي.

وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

و. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٣٦/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

ز. علم:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تـصلال.

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٣. النقدية

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
الصندوق	٣١٢	١٤,٣٩٧
مصرف الراجحي	٣٤,٨٩١	٤٨٠,٤١٠
مصرف الراجحي الوقف	١٣٢,٩٤٥	٨٥٠
بنك الانماء	١٠,٦٤٨	٦٤٨
بنك البلاد	٢٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٧٨,٧٩٦	٤٩٦,٣٠٥

٤. ذمم مدينة أخرى

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
إبراهيم أحمد عبدالله الحارثي	٤١,٩٢٨	٠
محمد علي ناصر الطالبي	٥,٠٠٠	٠
الإجمالي	٤٦,٩٢٨	٠

٥. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
وقف الوالدين	٥٨٣,٠١٤	٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٥٨٣,٠١٤	٢٥,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تاملال.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٦. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استهلاكات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاكات أول العام	استهلاكات العام	استهلاكات العام	مجموع الاستهلاكات نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٢٧٩,٠٠٠	٧,٣٨٤	٠	٢٨٦,٣٨٤	٠	٠	٠	٠	٢٨٦,٣٨٤
أجهزة حاسب آلي	٣٤,٤١٠	١٥,٤٥٠	٠	٤٩,٨٦٠	٤,٢٢٢	١٠,٥٦٧	٠	١٤,٨٣٩	٣٥,٠٢١
أثاث والمفروشات	٢٠,٢٣٢	٢٧,٦٨٤	٠	٤٧,٩١٦	١,٤٥٤	٤,١١٧	٠	٥,٥٧١	٤٢,٣٤٥
مكينات وآلات	١,٦٤٠	٢٥٠	٠	١,٨٩٠	١٩٩	٢٥٥	٠	٤٥٤	١,٤٣٦
خزان حديدية	١,٢٠٠	١,٤٠٠	٠	٢,٦٠٠	٢٣	٦٢	٠	٨٥	٢,٥١٥
إنشاءات في ملك الغير		٣٣,٣٦١	٠	٣٣,٣٦١	٠	٠	٠	٠	٣٣,٣٦١
الإجمالي	٣٣٦,٤٨٢	٨٥,٥٢٩	٠	٤٢٢,٠١١	٥,٩٤٨	١٥,٠٠١	٠	٢٠,٩٤٩	٤٠١,٠٦٢

٧. مصروفات النشاط قسم الرجال

١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	البيان
٣٠١,٠٩٨	٠	حلقات تحفيظ القرآن الكريم (رجال)
٠	١٦٥,١٠١	رواتب وأجور
٠	١٩,٦٢٢	الدورة الصيفية
٠	١٤,٦٦٧	إيجارات
٠	٨,٧٢٠	حوافز حلقات
٠	٨,٣٠٠	تجديد إقامات
٠	٧,٨٢٠	تذاكر سنوية
٠	٤,١٢٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٠	٣,٢٩٤	صيانة
٠	١,٧٥٩	حلقات التميز
٠	٨٢٥	مطبوعات
٠	٤٣٨	مياه وإنارة
٠	١٤٥	مصروفات نثرية
٣٠١,٠٩٨	٢٣٤,٨١٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٨. مصروفات النشاط قسم النساء

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
حلقات تحفيظ القرآن الكريم (نساء)	٠	١٩٩,٨١٢
رواتب وأجور	٧٢,٨١٠	٠
صيانة	٧,٤٤٠	٠
مصاريف الحافلة	٢,٥٥٥	٠
أدوات مكتبية	٨٤٤	٠
حلقة التميز	٦٧٥	٠
نظافة	٢٢٩	٠
مصروفات نثرية	١٨٠	٠
الدورة الصيفية	١١٦	٠
الإجمالي	٨٤,٨٤٩	١٩٩,٨١٢

٩. مصروفات عمومية وإدارية

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	تبيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٩٠٠	١٧٩,٨٥٨	رواتب موظفين
١,٠٠٠	٠	حوافز
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	بذل إحترات
٩,٣٢٩	٤,٧٣٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧,٨٥٠	١,٩٧٠	جوازات وإقامة
٠	٢٧٢	مياه
١٢,١٠٠	٩,٧٧٢	التأمينات الاجتماعية
٤,٥٩٠	٢,٩٠١	سفر وإنتقال
٠	٤,٤١٤	تدورات تدريبية
٢٣,٨٠٠	٩٥٥	رسوم اشراك
٢,٤٤٧	٣,٢٦٧	بريد وهاتف
٠	٧,٩٠٠	دعاية وإعلانات
٨,٥٠٠	٠	مصروفات تسويق
٣٨٠	١١٠	نظافة
١,٥٣٧	١٩,٣٠٩	صيانة وإصلاح
٥٥٤	٣٧٧	ضريبة
٨١٨	٣٠,٠٠٠	إيجار
٠	٣٠٠	مصروفات نثرية
٦,٢٥٠	٦,٧٠٩	مكافأة نهاية الخدمة
	٩٥٠	أخبار ومطابعات
٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	أنعاب محاسب قانوني
٣٨٤	٠	أخرى
٢٨٤,٩٣٩	٢٨٠,٧٩٨	الإجمالي