

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

كما في ٣٠/١٣/١٤٣٩هـ

h1143

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - مسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٣٠/١٣/١٤٣٩هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
(٦)	(ب) قائمة الأذنة شطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٤-٨)	(٩-١) إيضاحات القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

السادة/ رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة حفظهم الله

تنومة - مسير - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحلية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .



-٤-

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 هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية وهم إدارة الجمعية .

مسئوليات 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 عالٍ 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 .

التبديلات

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران



تنومة في : ١٤٤٠/١/٢٦هـ

الموافق : ٢٠١٨/١٠/٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ

بيان (أ)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	ريال	ريال	ريال	إيضاح
					الأصول المتداولة :-
٣ ١٥١ ٢١١ ٧١			٤ ٣٨٢ ١٨١	(٣)	النقدية والنقدية المعادلة
			١٥٠		ضريبة القيمة المضافة
١٨٥٠٠				(٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣ ١٦٩ ٧١١ ٧١	٤ ٣٨٢ ٣٣١				إجمالي أصول متداولة
					الأصول غير المتداولة :-
٤ ٩٢٠ ٤٥٠	٤ ٧٦٥ ٠٢٤			(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨ ٠٩٠ ١٦١ ٧١	٩ ١٤٧ ٣٥٥				إجمالي الأصول
					الالتزامات :-
٤ ٠٠٠			٤ ١٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة
٤ ٠٠٠	٤ ١٥٠				إجمالي الالتزامات
					صافي الأصول :-
٣ ١٥٤ ٤٢٢ ٣٦			٤ ٢٢٣ ٥٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥٥٣ ٦٩٧ ٣٥			٦٥٢ ٦٩٧		صافي الأصول المقيدة
٢٨ ٠٤٢			٤٥ ٤١٣		صافي أصول الأوقاف
٤ ٣٥٠ ٠٠٠			٤ ٢٢١ ٥٠٠		صافي أصول الوقف العيني
٨ ٠٨٦ ١٦١ ٧١	٩ ١٤٣ ٢٠٥				إجمالي صافي الأصول
٨ ٠٩٠ ١٦١ ٧١	٩ ١٤٧ ٣٥٥				إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتمهيط القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - حسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لمن السنة المنتهية في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ

بيان (ب)

هـ ريال	هـ ريال	ريال عيني	مقيدة نقدي	مقيدة غير مقيدة	هـ ريال
١٤٣٨/١٢/٢٩	١٤٣٩/١٢/٣٠	٤١ ٩٥٥	—	—	٤١ ٩٥٥
١ ٩٤٤ ٢٣٧ ٥٥	٢ ٥٩٥ ٣٤٧	—	٩٩ ٠٠٠	٢ ٤٩٦ ٣٤٧ (٧)	٢ ٥٩٥ ٣٤٧
٢٣ ٥٥٠	٤٠ ٣١٧	—	—	٤٠ ٣١٧	٤٠ ٣١٧
٥ ٨٨٠	١٧ ٣٧١	—	١٧ ٣٧١	—	١٧ ٣٧١
٢ ٠٠٦ ٩٦٠ ٥٥	٢ ٦٩٤ ٩٩٠	—	١٧ ٣٧١	٩٩ ٠٠٠	٢ ٥٧٨ ٦١٩
٦٠٣ ٥٥٥	٨٠٤ ٢٨٩	—	—	—	٨٠٤ ٢٨٩ (٨)
٤٣٣ ٩٩٢	٥٦١ ٢٣٢	—	—	—	٥٦١ ٢٣٢ (٩)
٢٦٢ ٢٢٦	٢٧٢ ٤٢٦	١٢٨ ٥٠٠	—	—	١٤٣ ٩٢٦ (٥)
(١ ٢٩٩ ٧٩٣)	(١ ٦٣٧ ٩٤٧)	(١٢٨ ٥٠٠)	—	—	(١ ٥٠٩ ٤٤٧)
٧٠٧ ١٦٧ ٥٥	١ ٠٥٧ ٠٤٣	(١٢٨ ٥٠٠)	١٧ ٣٧١	٩٩ ٠٠٠	١ ٠٦٩ ١٧٢

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ بيان (ج)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

ريال ريال ريال

٧٠٧ ١٦٧ ٥٥

١ ٠٥٧ ٠٤٣

٢٦٢ ٢٢٦

٢٧٢ ٤٢٦

—

(١٥٠)

٢٥٠٠

١٨٥٠٠

—

١٥٠

٩٧١ ٨٩٣ ٥٥

١ ٣٤٧ ٩٦٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

التغير في صافي الأصول

استهلاك الأصول الثابتة

زيادة نقص ضريبة القيمة المضافة

(زيادة) نقص في مصاريف مدفوعة مقدماً

زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:-

مدفوعات لشراء أصول

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية العام

(١٣٣ ٨٥٥)

(١١٧ ٠٠٠)

٨٣٨ ٠٣٨ ٥٥

١ ٢٣٠ ٩٦٩

٢ ٣١٣ ١٧٣ ١٦

٣ ١٥١ ٢١٢

٣ ١٥١ ٢١١ ٧١

٤ ٣٨٢ ١٨١

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة بمنطقة عسير تم الترخيص لها في سجل الجمعيات برقم ٢٠/٦ وتاريخ ١٥/٦/١٤٣٣هـ بتوقيع وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ورئيس المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم .

أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية الى تحقيق الأهداف التالية :-

- أ- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وحفظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث .
- ب- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحصينهم من الإنحراف عن العقيدة الصحيحة .
- ج- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم .
- د- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستعمال طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

ب- العرّف المحاسبي :-

يجري قيد المعاملات المالية في الدفاتر والسجلات المحاسبية بالتكلفة الفعلية التاريخية كما يتم اتباع مبدأ الإستحقاق في المعاملات المالية .

ج- التبرعات العينية :-

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في الجمعية .

د- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

هـ- التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

و- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة ويتم تحميل ما يتم دفعه على الحسابات حين تكبده .

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

هـ ريال	هـ ريال	
٨٤١ ٣٤٧ ٧٦	١ ٣٦١ ٠٣٣	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٨٧٧ عام
١٤٦ ٩٩٨ ٧٤	١ ٢١٦ ٦٢٩	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٦١ الوقف
٤٦٨ ٤٠٤ ٥٧	١٣٥ ٧٢٥	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٧٩ الزكاة
١٦ ٣٤٧	—	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨١٢ دار الإيمان النسائية
٣٨٣ ٥٠٢ ٨٧	٣٣٥ ١٥٥	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٩٥ دار الفضيلة
٣٢٩ ٠٦١	٣٢٥ ٨٠٥	مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٢٠ حقت دار جامع موسى العليان
٤٣٤ ٧٤٥ ٢٤	٥١٧ ٢٦٥	بنك أك البلاد حـ / ٨٤٠٠٠٧
٤٠١ ٤٥٤ ٥٣	٣٣٣ ٨٦١	البنك الأهلي التجاري حـ / ٤٢١٠٥٧٥٦
٥٩ ٣٥٠	١٣٨ ٣٠١	حساب التبيان رقم / ١٨٨٨٨٢١٨
—	١٨ ٤٠٧	دار الإيمـان
٧٠ ٠٠٠	—	مدينو معد الجمعيـة
<u>٣ ١٥١ ٢١١ ٧١</u>	<u>٤ ٣٨٢ ١٨١</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) مصاريف مدفوعة مقدماً :-

ريال	ريال	
١٨ ٠٠٠	—	إيجارات مدفوعة مقدماً
٥٠٠	—	مقدم للبريد
<u>١٨ ٥٠٠</u>	<u>—</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ٢٠١٣/١٣/٢٣٩١٤٣٩ :-

البيان	التكلفة في ١/١/٢٣٩١٤٣٩هـ	الإضافات	التكلفة في ٢٠/١٢/٢٣٩١٤٣٩هـ	النسبة	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠/١٢/٢٣٩١٤٣٩هـ
البيانات	٤٥٩ ٨٥٠	٢٠ ٠٠٠	٤٧٩ ٨٥٠	%٢٠	١٦٩ ٢٩٠	٩٥ ٩٧٠	٢٦٥ ٢٦٠	٢١٤ ٥٩٠
سيارات	٢٦٦ ٠٧٩	٢٧ ٠٠٠	٢٩٣ ٠٧٩	%١٠	٣٠ ٤٣٩	٢٩ ٣٠٨	٥٩ ٧٤٧	٢٣٣ ٣٣٢
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	٧٤ ٥٩٠	—	٧٤ ٥٩٠	%٢٥	٣٠ ٣٤٠	١٨ ٦٤٨	٤٨ ٩٨٨	٢٥ ٦٠٢
الإجمالي	٨٠٠ ٥١٩	٤٧ ٠٠٠	٨٤٧ ٥١٩	—	٢٣٠ ٠٦٩	١٤٣ ٩٢٦	٣٧٣ ٩٩٥	٤٧٣ ٥٢٤
الوقف العيني :-	—	—	—	—	—	—	—	—
أراض	٢ ١٠٠ ٠٠٠	—	٢ ١٠٠ ٠٠٠	—	—	—	—	٢ ١٠٠ ٠٠٠
مباني	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	٢ ٥٧٠ ٠٠٠	%٥	٢٥٠ ٠٠٠	١٢٨ ٥٠٠	٣٧٨ ٥٠٠	٢ ١٩١ ٥٠٠
الإجمالي	٤ ٦٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	٤ ٦٧٠ ٠٠٠	—	٢٥٠ ٠٠٠	١٢٨ ٥٠٠	٣٧٨ ٥٠٠	٤ ٢٩١ ٥٠٠
المجموع	٥ ٤٠٠ ٥١٩	١١٧ ٠٠٠	٥ ٥١٧ ٥١٩	—	٤٨٠ ٠٦٩	٢٧٢ ٤٢٦	٧٥٢ ٤٩٥	٤ ٧٦٥ ٠٢٤

إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	أتعاب المراجعة
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	مصاريف ضيافته
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) تبرعات نقدية واستقطاعات مستديمة :-

إجمالي ١٤٣٨ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ	مقيدة	غير مقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٥٢٦ ٦٧٦ ٦٦	٣٦٢ ٨٦٤	—	٣٦٢ ٨٦٤	استقطاعات مستديمة
				مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
٨٨ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	—	الراجحي الخيرية (اليدبروا)
—	٤٥ ٠٠٠	—	٤٥ ٠٠٠	أوقاف الـ مضحيه الخيرية
٣٣ ٦٠٠	—	—	—	مؤسسة الشاوي الخيرية
٢٥ ٢٠٠	—	—	—	مؤسسة العويضة الخيرية
١ ٢٧٠ ٧٦٠ ٨٩	٢ ٠٨٨ ٤٨٣	—	٢ ٠٨٨ ٤٨٣	تبرعات نقدية
١ ٩٤٤ ٢٣٧ ٥٥	٢ ٥٩٥ ٣٤٧	٩٩ ٠٠٠	٢ ٤٩٦ ٣٤٧	الإجمالي

إيضاح رقم (٨) مصاريف النشاط :-

ريال	ريال	
٢٥٧ ٨٥٨	١٨٩ ٠٧٢	رواتب معلمين
٥٠ ٣٥٠	٣٠ ٥٦٢	دعايه وإعلان
٥٠ ٠٠٠	٤١ ٧٠٠	دورات وتنمية قدرات
—	٨٨ ٠٠٠	مشروع ليدبروا
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	الدورة الرمضانية للطلاب
—	١٥ ٠٠٠	حفلات تكريم
١٩٠ ٣٦٧	٢٩٤ ٥٣٥	رواتب المقرر النسائي
—	٤ ٠٠٠	مشروع إتقان سورة الفاتحة
—	٥ ٠٠٠	دورة رمضانية نسائية
٥ ٠٠٠	—	مشروع التوعية الإسلامية
—	٣٥ ٩٢٠	مشروع مرحلييات
—	٢٠ ٠٠٠	مشروع النشاط الطلابي
—	٢ ٥٠٠	مشروع تعلم الجاليات
—	٢٨ ٠٠٠	مكافآت أئمة صلاة التراويح
٦٠٣ ٥٧٥	٨٠٤ ٢٨٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية :-

ريـال	ريـال	
٢٧٢ ٠٥٠	٢٢٠ ٣٠٠	رواتب ومكافآت وما في حكمها
٢٤٠	—	صـيـانـه
٤٠ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	إيجارات
—	٦٦ ٦٠٣	بدل سكن
٢ ٩٤٨	—	أدوات مكتبية
—	٢٠ ٠٠٠	أتعاب مكتب هندس
٣ ٥٠٠	—	برنامج الرواتب
٥١٦	٥٠٠	بريد
٣٩ ٧١٦	١٢٩ ٨٩٢	رسوم حكومية
٧ ٩٧٤	٥ ٤٧٦	تأمينات اجتماعية
٥ ٠٠٠	—	إعانة زواج
٣ ٣٤٣ ٥٠	—	كهرباء
٥٩٤ ٥٠	—	هاتف
٨ ١٠٠	٥ ٠٠٠	وسيطات
١ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	ضـيـافـه وخـدمـات
١٥ ٠٠٠	٦٠ ٨٠٣	نثرية
١٠ ٠٠٠	—	مساهمة وقف خيرى
٢٠ ٠٠٠	—	مصاحف الكترونية للدار
١ ٠١٠	—	أدوات نظافة
—	١٧ ٦٥٨	مكافأة نهاية الخدمة وعلاج
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مراجعة
٤٣٣ ٩٩٢	٥٦١ ٢٣٢	الإجمالي

