

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

عمس سيف الدين ساعاتي

مخاتسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٣٠٦٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
جمعية خيرية
العويقيلة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ



Omar S. Saaty

Certified Public Accountants

Lice. No.: ٣٠٦٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
جمعية خيرية
العويقيلة - المملكة العربية السعودية

عمر سيف الدين ساتي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٣٠١٦

المحتويات

صفحة	بيان
٣	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفق النقدي
١١-٧	إيضاحات على القوائم المالية



Omar S. Saaty
Certified Public Accountants
Lic. No.: ٣٠١٦

Omar S. Saaty
Certified Public Accountants
Lic. No. 306

Assist of G. Secretary of A.O.C.P.A.
Essential Member of Arab Tax Society
Member: Saudi Arabian Quality Council

Member: **AICPA**



عمر سيف الدين ساعاتي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٠٦

أمين عام مساعد المنظمة العربية لخبراء المحاسبة القانونيين

عضو أساسي الجمعية العربية للضرائب

عضو المجلس السعودي للجودة

عضو العهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين

تقرير مراقبي الحسابات

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

العويقيلة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نطاق المراجعة : راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم (جمعية خيرية) العويقيلة - المملكة العربية السعودية - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

إن إعداد القوائم المالية هي مسئولية إدارة الجمعية ومسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا المبني على ما تقدم وعلى ضوء البيانات المقدمة لنا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدل المركز المالي للجمعية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لقواعد المحاسبة المتعارف عليها .

- لفت انتباه : أرصدة المقارنة مدققة من قبل زميل آخر .

الرياض في : ٢٨/٣/١٤٣٥هـ

الموافق : ٢٩/١/٢٠١٤م

عمر سيف الدين ساعاتي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٣٠٦



قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	إيضاح	البيان
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة :
١,٤٦٢,٥٧٨	١,٤٠٣,٣٦٩	(٣)	نقد لدى البنوك
١,٤٦٢,٥٧٨	١,٤٠٣,٣٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٢,١٦٨	٥٩٢,٣٢٩	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
٥٦,٦٧٢	٤٥,٨٤٨	(٥)	صافي مصاريف التأسيس
٢,١٢١,٤١٨	٢,٠٤١,٥٤٦		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			المطلوبات المتداولة :
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٢٥٤,٧٤٦	١,٢٥٤,٧٤٦		مال المكتب المدور
٨٦٣,٦٧٢	٧٨١,٨٠٠		صافي الأصول
٢,١١٨,٤١٨	٢,٠٣٦,٥٤٦		مجموع صافي الأصول
٢,١٢١,٤١٨	٢,٠٤١,٥٤٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة الأنشطة

عن السنة المالية من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٤هـ

البيان :	إيضاح	١٤٣٤هـ	١٤٣٣هـ
إيرادات التبرعات	(٦)	٢١٥,٩٢٥	١,٠١٧,٨٧٩
إجمالي إيرادات التبرعات		٢١٥,٩٢٥	١,٠١٧,٨٧٩
يخصم : المصروفات والأعباء :			
مصروفات النشاط	(٧)	(١٩٧,٢٧٩)	(١١٧,٥٦٧)
مصروفات إدارية وعمومية	(٨)	(١٤٤,٠٩٠)	(٧١,٩٦٣)
استهلاك موجودات ثابتة		(٣٣,٦٠٤)	(٣٨,٨٥٣)
إطفاء مصاريف التأسيس		(١٠,٨٢٤)	(١٠,٨٢٤)
مجموع المصروفات والأعباء		(٣٨٥,٧٩٧)	(٢٣٩,٢٠٧)
التغير في صافي الأصول الناتج من الأنشطة الرئيسية		(١٦٩,٨٧٢)	٧٧٨,٦٧٢
يضاف : إيرادات أخرى		٨٨,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول (الفائض)		(٨١,٨٧٢)	٨٦٣,٦٧٢
صافي الأصول في بداية السنة		٨٦٣,٦٧٢	---
يضاف: التغير في صافي الأصول (الفائض)		(٨١,٨٧٢)	٨٦٣,٦٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٨١,٨٠٠	٨٦٣,٦٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة التدفق النقدي

عن السنة المالية من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٤هـ

البيان	١٤٣٤هـ	١٤٣٣هـ
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
التغير في صافي الأصول (الفائض)	(٨١,٨٧٢)	٨٦٣,٦٧٢
التعديلات للبنود غير النقدية :		
استهلاك الموجودات الثابتة	٣٣,٦٠٤	٣٨,٨٥٣
إطفاء مصاريف التأسيس	١٠,٨٢٤	١٠,٨٢٤
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة	٢,٠٠٠	---
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٣٥,٤٤٤)	٩١٣,٣٤٩
<u>الأنشطة الاستثمارية :</u>		
المدفوع في شراء موجودات ثابتة	(٢٣,٧٦٥)	(٤٤,٧٢٨)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٢٣,٧٦٥)	(٤٤,٧٢٨)
صافي التدفقات النقدية خلال السنة	(٥٩,٢٠٩)	٨٦٨,٦٢١
النقدية في بداية السنة	١,٤٦٢,٥٧٨	٥٩٣,٩٥٧
النقدية في نهاية السنة	١,٤٠٣,٣٦٩	١,٤٦٢,٥٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

(١) نبذة مختصرة :

- الإسم التجاري : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم .
- الكيان القانوني : جمعية خيرية تابعة لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .
- الترخيص : رقم ٣/٩ صادر من العويقيلة بتاريخ ١٤/٨/٢٣هـ .
- النشاط : جمعية خيرية لتحفيظ القرآن .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

(أ) السنة المالية :

هجرية تبدأ من أول محرم وتنتهي بنهاية ذو الحجة من نفس العام ، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط الجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٤هـ .

(ب) العرف المحاسبي :

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات كافة إيراداتها ومصروفاتها المالية مع افتراض إستمرارية الجمعية .

(ج) الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وتستهلك بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٤) .

(د) المصروفات الإدارية:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها المنشأة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(هـ) مخصص الزكاة :

لم يتم احتساب مخصص للزكاة الشرعية لأن الجمعية خيرية غير هادفة للربح .

(و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

لا تتبع الجمعية سياسة تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وإنما يتم تحميلها لقائمة الدخل عند السداد (إن وجدت) .

(ز) عام:

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما تتفق مع أرقام العام الحالي .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

		(٣) نقد لدى البنوك :
		<u>البيان</u>
<u>١٤٣٣هـ</u>	<u>١٤٣٤هـ</u>	البنك الأهلي التجاري
١,٤٦٢,٥٧٨	١,٤٠٣,٣٦٩	الإجمالي
<u>١,٤٦٢,٥٧٨</u>	<u>١,٤٠٣,٣٦٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

(٤) صافي الموجودات الثابتة

صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	مجموع الاستهلاك في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	إهلاك السنة	مجموع الاستهلاك في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	التكلفة في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	إضافات	التكلفة في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	نسبة الاستهلاك	البيان
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	---	---	---	---	٥٠,٠٠٠	---	٥٠,٠٠٠	---	الأراضي
٥٤٥,٧٦٢	٥٣٩,٩٦٩	١٩٨,٩٨٧	١٦٩,٤٢٩	٢٩,٥٥٨	١٦٩,٤٢٩	٧٣٨,٩٥٦	٢٣,٧٦٥	٧٦٥,١٩١	%٥-٣	المباني
١	١	١٧,٩٩٩	١٧,٩٩٩	---	١٧,٩٩٩	١٨,٠٠٠	---	١٨,٠٠٠	%١٥-١٠	سيارات
١٨٧	١	١٨,٥١٩	١٨,٥١٩	١٨٦	١٨,٣٣٣	١٨,٥٢٠	---	١٨,٥٢٠	%١٥-١٠	أجهزة حاسب آلي
٤,٣٢٥	١,٤٤٥	٢٧,٣٦٤	٢٤,٤٨٤	٢,٨٨٠	٢٤,٤٨٤	٢٨,٨٠٩	---	٢٨,٨٠٩	%١٥-١٠	أثاث وغرف واثاث
١	١	١٤,٢٤٩	١٤,٢٤٩	---	١٤,٢٤٩	١٤,٢٥٠	---	١٤,٢٥٠	%١٥-١٠	مكيفات
١,٨٩٢	٩١٢	٥,٦٢٣	٤,٦٤٣	٩٨٠	٤,٦٤٣	٦,٥٣٥	---	٦,٥٣٥	%١٥-١٠	أجهزة كهربائية
٦٠٢,١٦٨	٥٩٢,٣٢٩	٢٨٢,٧٤١	٢٤٩,١٣٧	٣٣,٦٠٤	٢٤٩,١٣٧	٨٧٥,٠٧٠	٢٣,٧٦٥	٨٩٨,٨٣٥		الإجمالي

(٥) صافي مصاريف التأسيس :

صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	مجموع الإطفاء في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	إطفاء السنة	مجموع الإطفاء في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	التكلفة في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	إضافات	التكلفة في ١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	نسبة الإطفاء	البيان
٥٦,٦٧٢	٤٥,٨٤٨	٦٢,٣٩٩	١٠,٨٢٤	٥١,٥٧٥	١٠٨,٢٤٧	---	١٠٨,٢٤٧	%١٥-١٠	مصاريف التأسيس
٥٦,٦٧٢	٤٥,٨٤٨	٦٢,٣٩٩	١٠,٨٢٤	٥١,٥٧٥	١٠٨,٢٤٧	---	١٠٨,٢٤٧		الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

(٦) إيرادات التبرعات :

البيان	١٤٣٤هـ
إيرادات تبرعات نقدية	٥٤,٩٢٥
إيرادات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	١١٢,٠٠٠
إيرادات الجمعية الخيرية	١٦,٠٠٠
إيرادات دعم البنك الأهلي	٢٥,٠٠٠
إيرادات اشتراكات الأعضاء	٨,٠٠٠
الإجمالي	٢١٥,٩٢٥

(٧) مصروفات النشاط :

البيان	١٤٣٤هـ
رواتب مدرسين الحلقات	١٠١,٥٨٢
جوائز الطلاب	٦٩,٧٠٥
دورات	١١,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٠,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٧٠
متنوعة	٤,٩٢٢
الإجمالي	١٩٧,٢٧٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

(٨) مصروفات إدارية وعمومية :

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	البيان
٤٩,٠٣٧	٩٥,٨٦٧	رواتب وأجور
١١,٤٠٠	٣,٠٠٠	تذاكر سفر
٥٢٣	١,١١٢	بريد وهاتف
---	٦٤٠	صيانة وإصلاح
٢,٦٩٠	٦٦٠	قرطاسيه ومطبوعات
---	٣٥٠	رسوم واشتراكات
---	٤٥	ضيافة ونظافة
٩٢٨	٣٧٤	زيوت ومحروقات
٢,٨٢٠	١١,٥٠٠	مصاريف حكومية
---	٢,٠٦٨	مصروفات سيارات
---	١٨,٠٠٠	بدل سكن
---	٦,٥٠٠	استشارات مالية وإدارية
٤,٥٦٥	٣,٩٧٤	متنوعة
<u>٧١,٩٦٣</u>	<u>١٤٤,٠٩٠</u>	الإجمالي