

تقرير المراجعة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة
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 العويقيلة
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 العويقيلة 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 (٧) 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 العويقيلة كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ 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 : ٢٨/٠٢/١٤٣٨ هـ

الموافق : ٢٨/١١/٢٠١٦ م

٠٥١/و/٣٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
			النقدية
٥٣٨,٩٩٩	٦٢,١١١	٣	ذمم مدينة أخرى
١٣,٠٠٠	٣٢,٥٠٠		
٥٥١,٩٩٩	٩٤,٦١١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة وأصول الأوقاف
			مشروعات تحت التنفيذ
٦٧٢,١٠٧	١,٣٥٨,١١٦	٤	
٦٧٤,١٢٥	٧٢١,٥٠٣	٥	صافي الأصول الثابتة
١,٣٤٦,٢٣٢	٢,٠٧٩,٦١٩		إجمالي الأصول الثابتة
١,٨٩٨,٢٣١	٢,١٧٤,٢٣٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٧٥٠	٥٣,٩٠٠		
٧,٠٠٠	٦,٥٠٠		مصرفات مستحقة
٥٢,٧٥٠	٦٠,٤٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٨٤٥,٤٨١	٢,١٠٩,٨٣٠	قائمة د	صافي الأصول غير المقيدة
٠	٤,٠٠٠	قائمة د	صافي الأصول المقيدة
١,٨٤٥,٤٨١	٢,١١٣,٨٣٠		إجمالي صافي الأصول
١,٨٩٨,٢٣١	٢,١٧٤,٢٣٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	إجمالي				
					الإيرادات والمكاسب
٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٠	٨٨,٠٠٠		إيرادات إيجارات
١٢٤,٦٢٦	٥١٧,٤٢١	٠	٥١٧,٤٢١		تبرعات نقدية وهبات
١,٥٠٠	٣٠٠	٠	٣٠٠		اشتراكات
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠		الزكاة
٣٥,٩٣٩	٠	٠	٠		إعانات حكومية
٢٥٢,٠٦٥	٦٠٩,٧٢١	٤,٠٠٠	٦٠٥,٧٢١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١٠٣,٣٨٧	١٠٣,١٧٥	٠	١٠٣,١٧٥	٦	مصروفات الأنشطة
١٨٧,٣٧٩	١٩٩,٨٢٥	٠	١٩٩,٨٢٥	٧	مصروفات إدارية وعمومية
٤١,٣٥٨	٣٨,٣٧٢	٠	٣٨,٣٧٢		استهلاك الأصول الثابتة
٣٣٢,١٢٤	٣٤١,٣٧٢	٠	٣٤١,٣٧٢		إجمالي المصروفات
(٨٠,٠٥٩)	٢٦٨,٣٤٩	٤,٠٠٠	٢٦٤,٣٤٩		التغير في صافي الأصول
١,٨٦٤,٨٤٠	١,٨٤٥,٤٨١	٠	١,٨٤٥,٤٨١		صافي أصول أول العام
٦٠,٧٠٠	٠	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
١,٨٤٥,٤٨١	٢,١١٣,٨٣٠	٤,٠٠٠	٢,١٠٩,٨٣٠		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٠,٠٥٩)	٢٦٨,٣٤٩	التغير في صافي الأصول
٤١,٣٥٨	٣٨,٣٧٢	إستهلاك الأصول الثابتة
٦,٤٥٠	٨,١٥٠	أستدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	.	تسويات سنوات سابقة
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
(١٣,٠٠٠)	(١٩,٥٠٠)	نعم مدينة أخرى
(٤,١٠٧)	(٥٠٠)	مصرفات مستحقة
٥٠,٦٤٢	٢٩٤,٨٧١	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
(١٠٠,٠٠٠)	(٨٥,٧٥٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٤١٧,١٠٧)	(٦٨٦,٠٠٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥١٧,١٠٧)	(٧٧١,٧٥٩)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٤٦٦,٤٦٥)	(٤٧٦,٨٨٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠٠٥,٤٦٤	٥٣٨,٩٩٩	رصيد النقدية في أول الفترة
٥٣٨,٩٩٩	٦٢,١١١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

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

[قائمة د]			
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	البيان
١,٨٦٤,٨٤٠	٠	١,٨٦٤,٨٤٠	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦ هـ
(٨٠,٠٥٩)	٠	(٨٠,٠٥٩)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٦ هـ
٦٠,٧٠٠	٠	٦٠,٧٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,٨٤٥,٤٨١	٠	١,٨٤٥,٤٨١	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
٢٦٨,٣٤٩	٤,٠٠٠	٢٦٤,٣٤٩	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧ هـ
٢,١١٣,٨٣٠	٤,٠٠٠	٢,١٠٩,٨٣٠	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٣/٩) بتاريخ ١٤٢٣/٠٨/١٤ 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 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و أساس الاستحقاق وإستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك الاصول 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	٢٥%	أجهزة الحاسب الآلي
١٥%	آلات وأجهزة كهربائية	١٥%	مكيفات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة 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 العويقيلة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ 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 قائمة 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. 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 العويقيلة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

٣. النقدية

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
البنك الأهلي	٦٢,١١١	٥٣٨,٩٩٩
الإجمالي	٦٢,١١١	٥٣٨,٩٩٩

٤. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
مشروع الوقف الخيري	١,٣٥٨,١١٦	٦٧٢,١٠٧
الإجمالي	١,٣٥٨,١١٦	٦٧٢,١٠٧

مشروعات تحت التنفيذ هي عبارة عن إنشاءات خاصة بالجمعية وليست للغير.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٥. الأصول الثابتة

البيانات	التكلفة	إضافات العام	استبدادات العام	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك العام	استبدادات العام	مجمع الاستهلاك	نهاية العام	صافي القيمة
أراضي	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مباني	٧٣٨,٩٥٦	.	.	٧٣٨,٩٥٦	٢٥٨,١٠٣	٢٦,١٥٩	.	٢٨٤,٢٦٢	٤٥٤,٦٩٤	٤٥٤,٦٩٤
سيارات	٧٧,٠٠٠	.	.	٧٧,٠٠٠	٣٣,٧٣٢	١١,٨٠٠	.	٤٥,٥٣٢	٣١,٤٦٨	٣١,٤٦٨
أجهزة الحاسب الآلي	١٨,٥٢٠	٥,٣٥٠	.	٢٣,٨٧٠	١٨,٥١٩	٤١٣	.	١٨,٩٣٢	٤,٩٣٨	٤,٩٣٨
أثاث	٢٨,٨٠٩	.	.	٢٨,٨٠٩	٢٨,٨٠٨	.	.	٢٨,٨٠٧	١	١
مكيفات	١٤,٢٥٠	٨٠,٠٠٠	.	٩٤,٢٥٠	١٤,٢٤٩	.	.	١٤,٢٤٩	٨٠,٠٠١	٨٠,٠٠١
آلات وأجهزة كهربائية	٦,٥٣٥	٤٠٠	.	٦,٩٣٥	٦,٥٣٤	.	.	٦,٥٣٤	٤٠١	٤٠١
الإجمالي	١,٠٣٤,٠٧٠	٨٥,٧٥٠	.	١,١١٩,٨٢٠	٣٥٩,٩٤٥	٣٨,٣٧٢	.	٣٩٨,٣١٧	٧٢١,٥٠٣	٧٢١,٥٠٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٦. مصروفات الأنشطة

١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	البيان
٥٦,٩٦٠	٧٦,٠٠٠	رواتب معلمين ومعلمات
٣٧,٤٢٧	٢٤,٧٧٥	جوائز طلاب وطالبات
٩,٠٠٠	٢,٤٠٠	مصروفات أخرى
١٠٣,٣٨٧	١٠٣,١٧٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧. مصروفات إدارية وعمومية

١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	البيان
١٠٨,٧٣٣	١٢٢,٢٩٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	بدل سكن
١٥,٦٥٠	٢١,٣٦٣	رسوم حكومية
١٠,٣٣٨	١٠,٥٣١	أخرى
٦,٤٥٠	٨,١٥٠	مكافأة نهاية خدمة
٠	٦,٥٠٠	تذاكر سفر
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٥٣١	٤,٤٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٨٧٠	١,٩١٨	صيانة
٥٠٠	٣,٣٤٢	بريد وهاتف
٠	٢٨١	بنزين و محروقات
٢٠,٦٠٠	٠	مكافآت
١,٧٠٧	٠	ضيافة ونظافة
١٨٧,٣٧٩	١٩٩,٨٢٥	الإجمالي



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