



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية

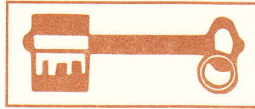
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير المراجع المستقل
(١)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ
(٢)	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ
(٣)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ
(٧ - ٤)	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

*تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
*الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٤١/٠٣/٢٣ هـ

الموافق : ٢٠١٩/١١/٢٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	الإيضاح	ريال سعودي ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	ريال سعودي ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ
الأصول			
الأصول المتداولة :-			
النقد لدى البنوك	(٤)	٤٤٦,٥٥٤	٤٥٣,١٨٨
مجموع الأصول المتداولة		٤٤٦,٥٥٤	٤٥٣,١٨٨
الأصول الثابتة (صافي)	(٥)	١,١٢٣,٦٩٠	١,١٩٨,٨٦٠
أصول تحت التنفيذ		٦٣٣,٢٠٥	٢٩٩,٥٨٤
مجموع الأصول		٢,٢٠٣,٤٤٩	١,٩٥١,٦٣٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة :-			
المصروفات المستحقة	(٦)	٥,٠٠٠	٧,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٧,٧٥٠
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٩٨,٤٤٩	١,٩٤٣,٨٨٢
صافي الأصول المقيدة		--	--
صافي أصول الأوقاف		--	--
مجموع صافي الأصول		٢,١٩٣,١٩٩	١,٩٤٣,٨٨٢
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٢٠٣,٤٤٩	١,٩٥١,٦٣٢

(الإيضاحات المرفقة من (١ - ٨) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

الإيرادات والمكاسب :-	الإيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقف ريال سعودي	الإجمالي ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
التبرعات		٦٩٤,٢٣١	---	---	٦٩٤,٢٣١	٤٢٥,٠٣٤
مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (اقامة ١٠ حلقات لتلقين وتحفيظ		---	---	---	---	١٠١,٣١٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٩٤,٢٣١	---	---	٦٩٤,٢٣١	٥٢٦,٣٤٤
المصروفات والخسائر :-						
مصرفات الأنشطة	(٧)	٢٨٣,٩٥٠	---	---	٢٨٣,٩٥٠	١٩٥,٢٠٠
مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (اقامة ١٠ حلقات لتلقين وتحفيظ		---	---	---	---	٩٢,١٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٨٠,٥٤٤	---	---	٨٠,٥٤٤	٤٠,١٧٠
استهلاكات الأصول الثابتة		٧٥,١٧٠	---	---	٧٥,١٧٠	٧٥,١٧٠
اجمالي المصروفات		٤٣٩,٦٦٤	---	---	٤٣٩,٦٦٤	٤٠٢,٦٤٠
الزيادة (النقص) في صافي الأصول		٢٥٤,٥٦٧	---	---	٢٥٤,٥٦٧	١٢٣,٧٠٤
صافي الأصول في بداية السنة		١,٩٤٣,٨٨٢	---	---	١,٩٤٣,٨٨٢	١,٨٢٠,١٧٨
صافي الأصول في آخر السنة		٢,١٩٨,٤٤٩	---	---	٢,١٩٨,٤٤٩	١,٩٤٣,٨٨٢

(الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

اليان	ريال سعودي ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	ريال سعودي ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
التغير في صافي الأصول	٢٥٤,٥٦٧	١٢٣,٧٠٤
استهلاك الأصول الثابتة	٧٥,١٧٠	٧٥,١٧٠
زيادة (نقص) في المصروفات المستحقة	(٢,٧٥٠)	٥,٢٥٠
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٢٦,٩٨٧	٢٠٤,١٢٤
التدفق النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
إضافات أصول تحت التنفيذ	(٣٣٣,٦٢١)	(٢٤٩,٥٨٤)
النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٣٣,٦٢١)	(٢٤٩,٥٨٤)
صافي التغير في رصيد النقدية للسنة	(٦,٦٣٤)	(٤٧,٩٦٠)
رصيد النقدية في بداية السنة	٤٥٣,١٨٨	٥٠١,١٤٨
رصيد النقدية في نهاية السنة	٤٤٦,٥٥٤	٤٥٣,١٨٨

(الإيضاحات المرفقة من (١ - ٨) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

إيضاح (١): التسجيل :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والتي تحولت لها من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد حسب تعميم الوزير بالرقم ١٥٥٨/١/١ بتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٤٠ هـ وتزاول نشاطها بموجب الترخيص رقم (١٥/٤) الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد (الأمانة العامة للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم) بتاريخ ١٢/٠٣/١٤٣٧ هـ .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- (أ) تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج نشاطها .
- (ب) تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) تقوم الجمعية باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وحسب أعمارها التقديرية وقد حددت نسب الاستهلاك كما هو وارد في الإيضاح رقم (٤) وإيضاح (٥) .

إيضاح (٣): عام :-

- (أ) تم اعداد القوائم المالية طبقا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح .
- (ب) تم تقريب الهللات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- (ج) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
- (د) القوائم المالية تغطي السنة من ٠١/٠١/١٤٤٠ هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ .

إيضاح (٤): النقد لدى البنوك :-

البيانات	١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ ريال سعودي	١٢/٣٠/١٤٣٩ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ٠٦٦٤ عام	٢٢١,٣٢٢	٣٤٥,٩٧٧
مصرف الراجحي ح/ ٠٧٧١ أوقاف	٢٢٥,٢٣٢	١٠٧,٢١١
المجموع	٤٤٦,٥٥٤	٤٥٣,١٨٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ تتمتع

إيضاح (ه): الأصول الثابتة واستهلاكها المترتبة :-

الاجمالي	أثاث	سيارات	مباني	أراضي	البيت
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة :-					
١,٣٤٩,٢٠٠	٢٤,٢٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	تكلفة الأصول في ١٤٤٠.٠١/٠١هـ
---	---	---	---	---	الإضافات خلال السنة
١,٣٤٩,٢٠٠	٢٤,٢٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	تكلفة الأصول في ١٤٤٠.١٢/٢٩هـ
الإستهلاكات :-					
١٥٠,٣٤٠	٤,٣٤٠	١٣٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	---	إستهلاك في ١٤٤٠.٠١/٠١هـ
٧٥,١٧٠	٢,١٧٠	٦٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	---	إستهلاك السنة
٢٢٥,٥١٠	٦,٥١٠	١٩٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	---	مجموع الإستهلاك في ١٤٤٠.١٢/٢٩هـ
١,١٢٣,٦٩٠	١٧,٦٩٠	١٣٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	صافي الأصول في ١٤٤٠.١٢/٢٩هـ
١,١٩٨,٨٦٠	١٩,٨٦٠	١٩٥,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	صافي الأصول في ١٤٤٣٩/١٢/٣٠هـ
---	%١٠	%٢٠	%٤	---	نسبة الإستهلاك

إيضاح (٦): المصروفات المستحقة :-

إيضاح (٧): مصروفات الأنشطة :-

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٢٤٧	١٧٩,٣٥٠	مصرفات الخلق
٤٢,٠٠٠	٥١,٢٥٠	مصرفات الدور النسائية
٥٥,٩٥٣	٥٣,٣٥٠	مصرفات براعم الايمان
١٩٥,٢٠٠	٢٨٣,٩٥٠	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ تتمه

ايضاح (٨): المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب واجور	٦٢,٦٧٦	٢٩,٧٠٦
وقود وزيوت	٣٠٠	٧٠٠
كهرباء ومياه	٧٥٩	٤٣٥
هاتف	٤٧١	٢٦٣
متنوعة	١١,٣٣٨	٣,٨١٦
اتعاب مراجعة	٥,٠٠٠	٥,٢٥٠
المجموع	٨٠,٥٤٤	٤٠,١٧٠