

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم  
أضم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١٣-٨)</u>	<u>(٧-١)</u> إيضاحات القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم  
أضم - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .  
أساس الرأي المطلق :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فئنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .  
مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . 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 .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

عن/ شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في: ٥/١٢/١٤٤٢هـ

الموافق: ١٥/٧/٢٠٢١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم  
أضرم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	(٣)	<u>الأصول المتداولة :-</u> النقدية والنقدية المعادلة إجمالي الأصول المتداولة
٦٨٨,٧٧٧	١,١١٧,٧٤٠		
٦٨٨,٧٧٧	١,١١٧,٧٤٠		
٢,٣١٨,٤٣٠	٢,٢١٧,٢٦٧	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة :-</u> أصول ثابتة - قيمة دفترية إجمالي الأصول غير المتداولة إجمالي الأصول
٢,٣١٨,٤٣٠	٢,٢١٧,٢٦٧		
٣,٠٠٧,٢٠٧	٣,٣٣٥,٠٠٧		
٨,٠٠٠	٩,٢٠٠	(٥)	<u>الإلتزامات :-</u> مصروفات مستحقة إجمالي الإلتزامات صافي الأصول :-
٨,٠٠٠	٩,٢٠٠		صافي الاصول بداية الفترة
٣,٠١٦,٥١٠	٢,٩٩٩,٢٠٧		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٢٦٤,٣٨٩	٣٨٥,٦٨٣		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
(٢٨١,٦٩٢)	(١٠٢,٩٧٢)		أوقاف مستثمرة - بيان (ب)
٠	٤٣,٨٨٩		إجمالي صافي الأصول
٢,٩٩٩,٢٠٧	٣,٣٢٥,٨٠٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول
٣,٠٠٧,٢٠٧	٣,٣٣٥,٠٠٧		

\* الإيضاحات المرفقة من (٧-١) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*

توقيع أعضاء مجلس إدارة الجمعية  
أمين الصندوق  
المسؤول المالي  
رئيس مجلس الإدارة  
الاسم  
التوقيع  
التاريخ

عبدالرحيم قشاع المالكي  
ردة حاسن المالكي

1443 / 1 / 8  
1443 / 1 / 8



الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمحافظة أضم  
أضم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك الحالي	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١ م	البيان
٥١٥,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٥١٥,٠٠٠	٠	٥١٥,٠٠٠	الأراضي
١,٦٢٣,٧٢٦	٢١٨,٧٧٩	٧٣,٧٠٠	١٤٥,٠٧٩	%٤	١,٨٤٢,٥٥٥	٠	١,٨٤٢,٥٥٥	المباني
٥٩,٩٥٨	٩٠,٠٤٢	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٤٢	%٢٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	سيارات
٥,٨٦٠	٢,٢٢٤	٨٠٨	١,٤١٦	%١٠	٨,٠٨٤	٠	٨,٠٨٤	أثاث مكاتب
٦,١٩٨	٦,٥٢١	٣,١٨٠	٣,٣٤١	%٢٥	١٢,٧١٩	٠	١٢,٧١٩	أجهزة حاسب آلي
٦,٥٢٥	٢,٤٧٥	٢,٤٧٥	٠	%٣٣	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٠	نظام المقرأة الإلكتروني
٢,٢١٧,٢٦٧	٣٢٠,٠٤١	١١٠,١٦٣	٢٠٩,٨٧٨		٢,٥٣٧,٣٠٨	٩,٠٠٠	٢,٥٢٨,٣٠٨	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) مصروفات مستحقة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
٠	١,٢٠٠
٨,٠٠٠	٩,٢٠٠
	أتعاب مراجع الحسابات
	ضريبة القيمة المضافة
	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضرم  
أضرم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٦) مصاريف عمومية وإدارية
ريال	ريال	الرواتب والأجور الأساسية
٥٤,٣٤٥	٢١,٨١٣	تأمينات اجتماعية
.	٢,٠٤٦	مصاريف التأمين
.	٤,٤٠٠	مستلزمات مكتبية
١,٨٣٥	.	جوائز
٥٠٠	.	مصاريف سيارات
١٤٥	.	مياه وصرف صحي
٥,٢٥٠	.	مصاريف كهرباء
٢,٠٢٠	.	هاتف وانترنت
١,٦٥٥	.	إيجارات
١٩,٥٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
.	٣,٢٠٠	أتعاب المراجعة
٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	ضريبة أتعاب المراجعة
.	٢٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
.	٣٣,٩٨٨	دعاية وإعلان
١,٩٥٠	.	صيانة واصلاحات
٧٩٠	.	المنظومة الإدارية الحديثة
١٢,٦٥٠	.	رسوم تجديد استمارة سيارات
١,٩٠١	.	الإجمالي
١١٠,٥٤١	٨٠,٦٤٧	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٧) مصاريف البرامج والأنشطة
٤٤٢,١٦٠	٥١,٨٠٠	رواتب ومكافآت وما في حكمها
.	١٣٣,٠٨٠	مصروفات دور وحلقات تحفيظ
.	١,٩٨٠	التأمينات الاجتماعية
.	١,٥٥٤	مستلزمات مكتبية
.	٣٢	مصروفات مواد التنظيف
١٩,٢٤٣	.	مكافآت وحوافز أخرى
٦٠٣	٦,٧٩٨	مصاريف كهرباء
.	٦,٣٦٠	مصاريف التأمين
.	١٦,٥٠٠	الإيجارات
.	٣,٤٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٢,٨٧٥	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٥٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
.	١,١٩٠	مصاريف الحملات الاعلانية
.	١,٢٠٠	مصروفات تشغيلية أخرى
٤٣٥	٨٦	مصاريف صيانة سيارات
.	٢,٤٧٥	استهلاك الأصول الثابتة (المقرأة الإلكترونية)
٤٦٢,٤٤١	٢٢٩,٩٥٥	الإجمالي