

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Professional Solidarity Co.

Licence No. 323 / 12 / 863



www.ambadran.com

شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تضامنية مهنية

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة

المجاردة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(١١-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة

المجاردة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م 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 السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا 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 جوهرية 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 تأكد جوهرية ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرية ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه 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 عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٢/٩/١٩هـ

الموافق : ٢٠٢١/٥/١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٢٨٩,٠٩٧)	٩٥,٨٩٠	التغير في صافي الاصول
١١٠,٩٥٣	٣٣٩,٨١٥	استهلاك الأصول الثابتة
(١,٥٠٠)	(٢٥١,٣٥٠)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	٤٠٠	مصاريف مستحقة
	١٨٠,٠٠٠	إيراد محصل مقدم
<u>(١٧٥,٠٤٤)</u>	<u>٣٦٤,٧٥٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
٨٤,٩٠٠	(٤٠٤,٧٧٣)	اضافات أصول ثابتة
<u>٨٤,٩٠٠</u>	<u>(٤٠٤,٧٧٣)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٢٥٩,٩٤٤	(٤٠,٠١٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩١٤,٠٥٥	٦٥٤,١١١	صافي النقد أول العام
<u>٦٥٤,١١١</u>	<u>٦١٤,٠٩٣</u>	صافي النقد آخر العام

* الايضاحات المرفقة من (١-١١) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية

بشهادة التسجيل رقم : ٣٤٢٠ وتاريخ : ١٤٤١/٦/٢٩ هـ .

وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨)

وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٦- التأهيل الفني للإداريين والإداريات والمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم .
- ٧- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٩- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

أ - العرف المحاسبي :-

أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية ، كما يتم إتباع قاعدة الاستحقاق في

تسجيل الإيرادات والمصروفات .

ب- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستخدام طريقة

القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٦) .

ج- 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 .

د- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الاستحقاق .

هـ- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

و- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم إظهار مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بنهاية العام وفقاً لنظام العمل .

ز- مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم :-

تسجل مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم والأنشطة حسب مبدأ الاستحقاق .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك	ريال	ريال
صندوق	٠	٠
حساب بنك الراجحي العام ٩٩٩٤	٦,٠٤٣	٥٢١
حساب بنك التبرعات ٥٠٠٤	٣٨,١٧٢	٤٤,١٦٨
حساب بنك الراجحي الوقف القرآني ٠٠٣٨	١١٠,٥٥٧	٤٢,١٣٨
حساب بنك الراجحي الزكاة ٤٤٤٦	٣٠,٦٥٤	٦٦,٢٧٠
حساب بنك الراجحي عبس ٩٩٠٣	٢٧٨,٦٦٤	٢٤٢,١١٩
حساب بنك الراجحي الدور النسائية ٠٠٤٦	٥٩,٥٧١	٢٨,٣٩٦
حساب بنك الراجحي ختية ٠٠٢٠	١٥,٨١٠	٢٣,٠٥٣
حساب بنك الراجحي خاط ٠٨٧٨	٨٤,٣٨٩	٨٦,٧٦١
حساب بنك الراجحي ال فصيل ٠٠٧٩	٢٨٤	٢٨٤
حساب بنك الراجحي احد ثربان ٤٤٤٣	٨٢٦	٢,٣٧٧
حساب بنك الراجحي ثربان الشرقي ٠٠٦١	١,١٥٣	٦,١٧٢
حساب البنك الأهلي ٠١٠٩	٢٧,٦١٦	٦٦,١١١
حساب بنك الراجحي مجارده	٣٧٢	٥,٢١٧
حساب الراجحي أحد ثربان القديم	٠	٥٠٥
الإجمالي	٦٥٤,١١١	٦١٤,٠٩٣

إيضاح رقم (٤) المدينون :-	ريال	ريال
تمور المملكة	١٤٠,٤٠٠	١٤٠,٤٠٠
نضيد للتمور منظورة أمام المحاكم	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٩٤٠,٤٠٠	٩٤٠,٤٠٠

وقد صدر حكم شرعي بموجب الصك رقم ٢٥/٢٤٥ وتاريخ ١٤٢٤/٠٣/١٥ هـ بان تسدد تمور المملكة المبلغ المستثمر وأرباحه في ١٤٢٤/١١/٠١ هـ ولم تسدد المبلغ حتى تاريخ إعداد المركز.

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	ريال	ريال
سلف العاملين	٢٠,٢٥٠	١٠,٥٠٠
إيرادات مستحقة (إيجارات)	٦٠٢,٩٠٠	٨٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٦٢٣,١٥٠	٨٧٤,٥٠٠

القرآن الكريم
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	التكلفة في		البيان
	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١/١ م	٢٠٢٠/١/١ م	
أراضي	٠	٤,٢٦٩,٠٠٠	%٠	٤,٢٦٩,٠٠٠	٤,٢٦٩,٠٠٠	
مباني	٠	٧,٠٧٧,٨١٤	%٤	٧,٠٧٧,٨١٤	٧,٠٧٧,٨١٤	
سيارات	٠	١,٤١٠,١٦٩	%٤	١,٤١٠,١٦٩	١,٤١٠,١٧٠	
أثاث ومفروشات	٢٨٣,١١٣	٣٢٢,٤٣٥	%١٠	٣٢٢,٤٣٥	٣٢٢,٤٣٥	
أجهزة كهربائية	١,٢٣٢	٢٥٠,٩٢٦	%١٥	٢٥٠,٩٢٦	٢٥٢,١٥٩	
مكيفات	١٦,٩٢٧	١٥٥,٢٩٠	%٨	١٥٥,٢٩٠	٢١١,٥٨٥	
مصاعد	١١,٦٠٧	٥٠,٨٩٢	%٢٠	٥٠,٨٩٢	٦٢,٥٠٠	
الإجمالي	٣٣٩,٨١٥	٣,٤٩٦,٨٩٤		٣,٤٩٦,٨٩٤	٣,٤٩٦,٨٩٤	
القيمة التقديرية في	٤,٢٦٩,٠٠٠	٠		٠	٤,٢٦٩,٠٠٠	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٠	٢٨٣,١١٣		١,٣٣٤,١١٩	٧,٠٧٧,٨١٤	
مجموع الإستهلاك الحالي	٠	١,٦١٧,٢٣٢		١,٤١٠,١٦٩	١,٤١٠,١٦٩	
٤,٢٦٩,٠٠٠	٠	٢٢٢,٤٣٤		٢٩٥,٤٩٨	٣٢٢,٤٣٥	
٥,٤٦٠,٥٨٢	٠	٢٢٢,٤٣٤		٢٩٥,٤٩٨	٣٢٢,٤٣٥	
١	١,٤١٠,١٦٩	٠	%٤	١,٤١٠,١٦٩	١,٤١٠,١٧٠	
١	٢٢٢,٤٣٤	٢٦,٩٣٦	%١٠	٢٦,٩٣٦	٢٢٢,٤٣٥	
١	٢٢٢,٤٣٤	٢٦,٩٣٦	%١٠	٢٦,٩٣٦	٢٢٢,٤٣٥	
١	٢٥٢,١٥٨	١,٢٣٢	%١٥	٢٥٠,٩٢٦	٢٥٢,١٥٩	
٣٩,٣٦٨	١٧٢,٢١٧	١٦,٩٢٧	%٨	١٥٥,٢٩٠	٢١١,٥٨٥	
١	٦٢,٤٩٩	١١,٦٠٧	%٢٠	٥٠,٨٩٢	٦٢,٥٠٠	
٩,٧٦٨,٩٥٥	٣,٨٣٦,٧٠٩	٣٣٩,٨١٥		٣,٤٩٦,٨٩٤	٣,٤٩٦,٨٩٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ريال	ريال	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٧,٣٠١	٤٣٧,٣٠١	قطاع خايط
٥٥٢,٠٨١	٥٧٩,٤٩٢	الاستراحة
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مشروع دار عائشة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	دار الطلائع
١,٣٠٠	١,٣٠٠	دار مملح
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مشروع مغلوث بأحد ثريان
١,٨٨٠	١,٨٨٠	مشروع وقف الوالدين
١٧٥,٢٥٠	١٧٥,٢٥٠	ارض الحزام
٧٣٨,٤٨٥	١,١٠٤,٦٧٣	الوقف التجاري
١٥,٧٥٠	٢٦,٩٢٤	دار الرحاب
<u>١,٩٤٣,٠٤٧</u>	<u>٢,٣٤٧,٨٢٠</u>	الإجمالي

ريال	ريال	مصاريف مستحقة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٨٠٠	١,٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٨,٨٠٠</u>	<u>٩,٢٠٠</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) تبرعات وهبات مقيدة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
تبرعات مكتب عبس	٢,٠٤٥	٣١٠
تبرعات مكتب ختبة	٣,٨٠٠	٩,٠٠٠
تبرعات الدور النسائية	٤,٨٦٧	٢١,٠٣٠
تبرعات مكتب أحد ثربان	٢,٣٤٧	٧٤١
تبرعات مكتب ثربان الشرقي	١,٤٠٢	٣١٣
تبرعات مكتب ال فصيل	٠	٥٠
تبرعات حساب الزكاة	٣٨,٠٨٢	٠
تبرعات حساب المجاردة	٥٠٥	٠
تبرعات حساب أحد ثربان القديم	٤,٨٤٥	٠
الإجمالي	٥٧,٨٩٣	٣١,٤٤٤

إيضاح رقم (١٠) مصاريف برنامج حفظ القرآن الكريم	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
مكافآت طلاب	١١,٧٥٠	١٧,٧٨٠
تأمين طبي للمعلمين	٦,٠٨٠	٠
تذاكر سفر للمعلمين	١٣,٤٠٠	٣,٣٥٠
حوافز للطلاب	٤,٠٢٧	٠
بدل سكن	١٢,٠٠٠	٠
رواتب معلمين ومعلمات وسائقين	٥٦٦,٧٠٧	٣٩٢,٤٢٤
مصاريف أنشطة	٠	٢,٠٠٠
كروت عمل	١٠٤,٧٥٦	٢٠,١٦٦
نهاية خدمة	٥٥,٧٧٧	٥,٧٣١
تجديد إقامات	٥,٠٠٠	١,٠٠٠
رسوم موارد بشرية	١,٣٥٠	٠
غرامة تأخير تجديد إقامة	١,٠٠٠	٠
زكاة المعلمين	٤٣,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إيجار سكن للمعلمين	٠	٣,٠٠٠
مكافآت معلمين ومعلمات	٩,٣٠٠	٠
مصاريف حلقات عن بعد	١,٥٣٦	٠
الإجمالي	٨٣٥,٦٨٣	٤٦١,٤٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمجاردة
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ريال	ريال	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
٩٢,٠٢٩	٢٥٥,٢٤٧	رواتب الإدارة
.	٣,٢٢٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	٤٠,٠٠٠	مصرفوف زكاة الإدارة
١١,١٧٥	٧,٧١٠	تأمينات إجتماعية
٢١,١٢٩	٧٦,٤٧٧	الكهرباء
٧٤٤	٢,٤٢٧	فاكس وثابت الجمعية
.	١,٥٠٠	بريد
.	٢٥١	جوال الجمعية
.	٦٤٦	السجل التجاري
٦,٥٧٠	٩٦٠	مصاريف صيانة
٥,٥٥٤	٢,٤٦٩	وقود
٤٠,٠٠٠	.	مصاريف الإيجار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٦٠٠	٦٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٨٣	٢٠,٢٩٠	رسوم برامج
٧,٤٥٣	٢٣,٤٩٥	مصاريف إدارية
.	١,٢٠٠	مصاريف حضور دورة
.	٤٠٠	مخالفات مرورية
.	٢,٠٠٠	عقد صيانة مصاعد
.	٢,٨٠٠	مصاريف تشغيل الاستراحة
.	٣,٣٠٠	رسوم إسقاط سيارات
.	٧,٣١١	مصاريف المحكمة العامة
.	٦,٣٠٩	مصاريف الاستراحة
<u>١٩٠,٧٣٧</u>	<u>٤٦٢,٦١٠</u>	الإجمالي