

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ

صفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير فحص محدود

السادة/ جمعية تحفيظ القرآن الكريم برنية (منشأة غير هادفة للربح)

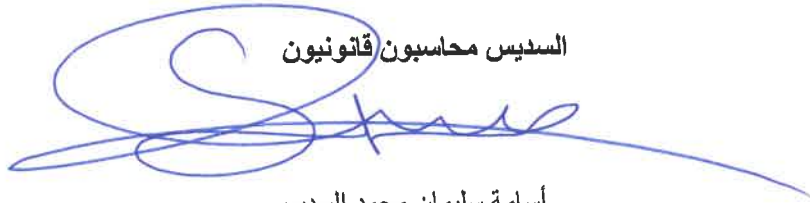
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم برنية "المؤسسة" (منشأة غير هادفة للربح) كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة المؤسسة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية علي المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمؤسسة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلي إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة أو تغيرات جوهرية قد تؤثر علي صحة القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

السديس محاسبون/قانونيون



أسامة سليمان محمد السديس
ترخيص رقم (٥٥٧)

الرياض في ١٦ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ م



السديس محاسبون/قانونيون

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤١٤,٩٦٨	١,٢٦٦,٨٤٠	٤	النقدية لدى البنوك
١٠٨,٠٦٧	٦٢١,٥٤١	٦	إيرادات مستحقة
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٦٦,٥٣٥	١,٩٣١,٨٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٩٠٥,٧١٨	٢,٩٧٨,٧٠٥	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢١٩,٨٨٤	١,١٨٩,١٩٧	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
١٠٦,٤٨٥	٥٣,٢٤٤	٩	أصول مستثمرة، صافي
٤,٢٣٢,٠٨٧	٤,٢٢١,١٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٧٩٨,٦٢٢	٦,١٥٣,٠٢٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٢,٤٩٥	٦٨,٩٩٠		نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٠٠	٥,٢٥٠		مصاريف مستحقة
٤٩,٤٩٥	٧٤,٢٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٩,٤٩٥	٧٤,٢٤٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥,٣٢٠,٧٠٦	٥,٦٠٨,٢٦٧	قائمة (ب)	صافي الأصول غير المقيدة
١١٥,٢٧١	١١٥,٢٧١	قائمة (ب)	صافي الأصول المقيدة
٣١٣,١٥٠	٣٥٥,٢٤٩	قائمة (ب)	صافي أصول الأوقاف
٥,٧٤٩,١٢٧	٦,٠٧٨,٧٨٧		إجمالي صافي الأصول
٥,٧٩٨,٦٢٢	٦,١٥٣,٠٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	أوقاف	قائمة (ب) مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٦٣,٣٣٣	٥٢٤,٠١٦	-	-	٥٢٤,٠١٦	الإيرادات والمكاسب
٢٧٥,٤٠٠	١,٠٤١,٦٥٠	-	-	١,٠٤١,٦٥٠	تبرعات نقدية
٣٨,٢٨٨	٤٢,٠٩٩	٤٢,٠٩٩	-	-	إيجارات الورش
٥٧٧,٠٢١	١,٦٠٧,٧٦٥	٤٢,٠٩٩	-	١,٥٦٥,٦٦٦	إعانة الوزارة
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
٧٣٣,٦٠٤	٧٩٥,٠٠٣	-	-	٧٩٥,٠٠٣	المصروفات والخسائر
٣٢٢,٥٤٤	٣٩٩,١٧٤	-	-	٣٩٩,١٧٤	مصروفات النشاط
٨٤,٩٤٩	٨٣,٩٢٨	-	-	٨٣,٩٢٨	مصاريف عمومية وإدارية
١,١٤١,٠٩٧	٢,٨٠١,٩٤٢	-	-	١,٢٧٨,١٠٥	استهلاك الأصول الثابتة
(٥٦٤,٠٧٦)	٣٢٩,٦٦٠	٤٢,٠٩٩	-	٢٨٧,٥٦١	إجمالي المصروفات
٦,٤٢٤,٧٠٥	٥,٧٤٩,١٢٧	٣١٣,١٥٠	١١٥,٢٧١	٥,٣٢٠,٧٠٦	التغير في صافي الأصول
٥,٨٦٠,٦٢٩	٦,٠٧٨,٧٨٧	٣٥٥,٢٤٩	١١٥,٢٧١	٥,٦٠٨,٢٦٧	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٦٤,٠٧٦)	٣٢٩,٦٦٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات :-
٨٤,٩٤٩	٨٣,٩٢٨	إستهلاك الأصول الثابتة
-	٢٦,٤٩٥	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في:
(١,٥٠٠)	-	أرصدة مدينة أخرى
٣٢١,٨٠٠	(٥١٣,٤٧٤)	إيرادات مستحقة
١,٠٠٠	(١,٧٥٠)	مصاريف مستحقة
(١٥٧,٨٢٧)	(٧٥,١٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٦٥)	-	إضافات، الأصول الثابتة
٨,٥٠٠	-	إستبعادات، الأصول الثابتة
(٤,٠٠٤)	(٧٢,٩٨٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٥٦٩)	(٧٢,٩٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,٣٩٦)	(١٤٨,١٢٨)	صافي التغير في رصيد النقد خلال العام
(١١١,٥٠٢)	-	تسويات سنوات سابقة
١,٦٩٦,٨٦٦	١,٤١٤,٩٦٨	رصيد النقد أول العام
١,٤١٤,٩٦٨	١,٢٦٦,٨٤٠	رصيد النقد آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تنظيم والنشاط

تأسست مؤسسة جمعية تحفيظ القرآن الكريم برنية ("المؤسسة") بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٦٠٠١٧٢٣ بتاريخ ١٤٣٦/٠٧/٠٣ هـ في مدينة رنية بالمملكة العربية السعودية.
يتمثل النشاط الرئيسي للمؤسسة في تعليم القرآن الكريم وخدمة كتاب الله تعالى في المجالات العلمية والإستثمارية والأوقاف بناء علي ترخيص وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد رقم ٥/٢.

٢- أسس الإعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة:

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفيما يلي لأهم السياسات المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية.

ب) أسس القياس:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج) عملة العرض والنشاط:

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

د) استخدام التقديرات والأحكام:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

أ) نقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الحسابات الجارية لدى البنوك.

ب) الأراضي الاستثمارية:

تتمثل الأراضي الاستثمارية في أراضي مقتناه بغرض الزيادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصوماً منها مخصص الانخفاض في قيمتها إن وجد.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تنمة

ت) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تتبع المؤسسة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

نسب الإهلاك

٥%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

بيان

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة مكتبية

حاسب آلي

ث) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالتبرعات النقدية والودائع البنكية والإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأنشطة طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج) المصروفات

يتم إثبات النفقات المتعلقة بأنشطة الجمعية الأساسية بعد اعتماد مبلغها من أصحاب الصلاحية، وكذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

٤- النقدية لدى البنوك:

يتكون رصيد النقد لدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
٧٩٤,٩٩٤	٣٨٥,٥٨١	مصرف الراجحي / ٢١٢٢٩
١٥٦,٣٦٣	٤٠٧,٨٣٢	مصرف الراجحي / ٢٠٥٠٨
١٦٢,٦٦٥	٤٢,٠١٥	مصرف الراجحي / ٤٧٢٧٣
١٠٨,٤٧٢	١١٥,٧١٢	مصرف الراجحي / ٧٤٠٠٤
١٩٢,٤٧٤	٣١٥,٧٠٠	البنك الأهلي / ٣٠٠٠٥٠٠
١,٤١٤,٩٦٨	١,٢٦٦,٨٤٠	الإجمالي

٥- الأرصدة المدينة الأخرى:

يتكون رصيد الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ ذي الحجة كما يلي:

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	إستثمار بيع أراضي
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	

٦- الإيرادات المستحقة:

يتكون رصيد الإيرادات المستحقة كما في ٣٠ ذي الحجة كما يلي:

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
١٠٨,٠٦٧	٦٢١,٥٤١	إيرادات مستحقة من الإيجارات
١٠٨,٠٦٧	٦٢١,٥٤١	

٧- المشروعات تحت التنفيذ:

يتكون رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذي الحجة كما يلي:

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
٢,٩٠٥,٧١٨	٢,٩٧٨,٧٠٥	مشروع الوقف
٢,٩٠٥,٧١٨	٢,٩٧٨,٧٠٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

٨- الممتلكات والمعدات، صافي						
الإجمالي	حاسب آلي	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٢,٢٩٣,٥٦١	٢٥,٧٨٥	٦٦,٢٨٢	١١٧,٤٢٩	٦٣٦,٤٦٧	٤٢١,٥٩٨	١,٠٢٦,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٩٣,٥٦١	٢٥,٧٨٥	٦٦,٢٨٢	١١٧,٤٢٩	٦٣٦,٤٦٧	٤٢١,٥٩٨	١,٠٢٦,٠٠٠
التكلفة:						
الرصيد الافتتاحي						
١,٠٧٣,٦٧٧	٩,٢٠٩	٦٥,١٣١	١١٤,١٢٨	٦٣٦,٤٦٦	٢,٢٩٣,٥٦١	-
٣٠,٦٨٧	٥,١٥٧	١,١٥٠	٣,٣٠٠	-	٢١,٠٨٠	-
١,١٠٤,٣٦٤	١٤,٣٦٦	٦٦,٢٨١	١١٧,٤٢٨	٦٣٦,٤٦٦	٢٦٩,٨٢٣	-
الرصيد في نهاية السنة						
١,١٨٩,١٩٧	١١,٤١٩	١	١	١	١٥١,٧٧٥	١,٠٢٦,٠٠٠
١,٢١٩,٨٨٤	١٦,٥٧٦	١,١٥١	٣,٣٠١	١	١٧٢,٨٥٥	١,٠٢٦,٠٠٠
مجمع الإهلاك						
الرصيد الافتتاحي						
المحمل خلال السنة						
الرصيد في نهاية السنة						
صافي القيمة الدفترية						
٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ						
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ						

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

٩- الأصول المستثمرة:

التكلفة:	إنشاءات الورش الجديدة	الإجمالي
الرصيد الافتتاحي	٥٣٢,٤١٣	٥٣٢,٤١٣
الإضافات خلال السنة	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٥٣٢,٤١٣	٥٣٢,٤١٣
مجمع الإهلاك		
الرصيد الافتتاحي	٤٢٥,٩٢٨	٤٢٥,٩٢٨
المحمل خلال السنة	٥٣,٢٤١	٥٣,٢٤١
الرصيد في نهاية السنة	٤٧٩,١٦٩	٤٧٩,١٦٩
صافي القيمة الدفترية		
٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ	٥٣,٢٤٤	٥٣,٢٤٤
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ	١٠٦,٤٨٥	١٠٦,٤٨٥

١٠- مصروفات الأنشطة:

تتكون مصروفات النشاط للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة مما يلي:

١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
أجور ورواتب وما في حكمها	٦٣٨,٦٩٢
حفلات وجوائز للطلاب	٢٧,٩٥٦
صيانة وإصلاح	٢٦,٥٩٥
بدل سكن	٢٥,٦٥٤
رسوم حكومية	٢٣,٨٩٨
تذاكر سفر	١٢,٤٣٤
إيجارات	١٠,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	٧,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٧,٠٠٠
كهرباء	٦,٦٠٩
تأمين طبي	٤,٦٦٥
مكافآت	٤,٠٠٠
مصروفات أخرى	-
	٧٩٥,٠٠٣
	٧٣٣,٦٠٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
(ريال سعودي)

١١- المصروفات العمومية والإدارية:

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة مما يلي:

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
٢٤١,٧٠٢	٢٨٣,٩١٩	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٢,٥٠٠	٤٠,٨٣٨	نهاية الخدمة للموظفين
١٥,١٠٠	١٤,٣٢٣	بدل أجازات
٣,٥٢٤	١١,٣٩٨	صيانة وإصلاح
-	١٠,٢٤٢	رسوم ومعاملات
٦,٥٥٩	٨,٨٥٦	ضيافة ونظافة
٤,٢٠٩	٦,٧٢٧	هاتف وبريد
١١,٠٣٤	٤,٣٢١	محروقات
٢,١٢١	٣,٧٣٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٠٠	٢,٥٠٠	تأمينات إجتماعية
٦,٣٩٥	٢,٨٣٢	كهرباء ومياه
٥٠٠	٧٦٥	إنتقالات
١,١٠٠	٨,٧٢٣	مصروفات أخرى
٣١٦,٢٤٤	٣٩٩,١٧٤	

١٢- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٨ م.