

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

AUDIT



المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رنية

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

وبعد،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رنية 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 (١٠) 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 الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رنية 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: ١٤٣٨/٠٢/٠٧ هـ

الموافق: ٢٠١٦/١١/٠٧ م

٣٨/م/٥٥٥



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٣٧٤,٤٥٣	١,٦٩٦,٨٦٦	٣	النقدية
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٤	ذمم مدينة أخرى
٨٢٤,٨٥٠	٤٢٩,٨٦٧	٥	إيرادات مستحقة
٢,٢٤١,٣٠٣	٢,١٦٨,٧٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة
٢,٧٤٦,١٤١	٢,٩٠١,٧١٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٨٨,٨٦٥	١,٢٤٣,٠٢٧	٧	صافي الأصول الثابتة
٤,١٣٥,٠٠٦	٤,١٤٤,٧٤١		إجمالي الأصول الثابتة
			الأصول المستثمرة
٢١٢,٩٦٧	١٥٩,٧٢٦	٨	صافي الأصول المستثمرة
٢١٢,٩٦٧	١٥٩,٧٢٦		إجمالي الأصول المستثمرة
٦,٥٨٩,٢٧٦	٦,٤٧٣,٢٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
١٧,٢٨٠	٤٢,٤٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠		مصروفات مستحقة
١,٥٠٠	٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٢٣,٧٨٠	٤٨,٤٩٥		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٤٥٠,٢٢٥	٦,٠٣٥,٤٣٤	قائمة د	صافي الأصول غير المقيدة
١١٥,٢٧١	١١٥,٢٧١	قائمة د	صافي الأصول المقيدة
٠	٢٧٤,٠٠٠	قائمة د	صافي أصول الأوقاف
٦,٥٦٥,٤٩٦	٦,٤٢٤,٧٠٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٥٨٩,٢٧٦	٦,٤٧٣,٢٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
١٤٣٦ هـ					١٤٣٧ هـ
ريال سعودي					
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية		٤٢٩,٠٣٥	٠	٠	٤٢٩,٠٣٥
إيجارات الورش		٤٠٠,٢١٧	٠	٠	٤٠٠,٢١٧
إيجارات وقف منيف الشقق		٦٥,٧٠٠	٠	٠	٦٥,٧٠٠
تبرعات وقف موسى		٠	٠	٢٧٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠
الزكاة		٠	٠	٠	٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٨٩٩,٤٥٢	٠	٢٧٤,٠٠٠	١,١٧٣,٤٥٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات النشاط	٩	٧٢٦,١٠٥	٠	٠	٧٢٦,١٠٥
مصروفات عمومية وإدارية	١٠	٣٨١,٦٣٨	٠	٠	٣٨١,٦٣٨
استهلاك الأصول الثابتة		٢٠٦,٥٠٠	٠	٠	٢٠٦,٥٠٠
اجمالي المصروفات		١,٣١٤,٢٤٣	٠	٠	١,٣١٤,٢٤٣
التغير في صافي الأصول		(٤١٤,٧٩١)	٠	٢٧٤,٠٠٠	(١٤٠,٧٩١)
صافي أصول أول العام		٦,٤٥٠,٢٢٥	١١٥,٢٧١	٠	٦,٥٦٥,٤٩٦
صافي أصول نهاية العام		٦,٠٣٥,٤٣٤	١١٥,٢٧١	٢٧٤,٠٠٠	٦,٤٢٤,٧٠٥

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٤٤,٥٧٦)	(١٤٠,٧٩١)	التغير في صافي الأصول
٢٢٤,٦٨٩	٢٠٦,٥٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
١٧,٢٨٠	٢٥,٢١٥	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٦,٦٥٠	٣٩٤,٩٨٣	إيرادات مستحقة
٥,٠٠٠	١,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٧٥٠	(١,٥٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠٩,٧٩٣	٤٨٥,٤٠٧	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٦,٨٢٠)	(٧,٤٢٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٢٤٥,٠٠٠)	(١٥٥,٥٧٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٦١,٨٢٠)	(١٦٢,٩٩٣)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٥٢,٠٢٧)	٣٢٢,٤١٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥٢٦,٤٨٠	١,٣٧٤,٤٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٣٧٤,٤٥٣	١,٦٩٦,٨٦٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة د]

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٦,٧١٠,٠٧٢	٠	١٠٨,٢٧١	٦,٦٠١,٨٠١	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦ هـ
(١٤٤,٥٧٦)	٠	٧,٠٠٠	(١٥١,٥٧٦)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٦ هـ
٦,٥٦٥,٤٩٦	٠	١١٥,٢٧١	٦,٤٥٠,٢٢٥	الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ
(١٤٠,٧٩١)	٢٧٤,٠٠٠	٠	(٤١٤,٧٩١)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧ هـ
٦,٤٢٤,٧٠٥	٢٧٤,٠٠٠	١١٥,٢٧١	٦,٠٣٥,٤٣٤	الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٥/٢) بتاريخ ١٤١٦/١١/٢٩ 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 و 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 واستمرار النشاط.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة

القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٥%	مباني
١٥%	أدوات ومعدات مكتبية	١٠%	أثاث
١٠%	إنشاءات الورش	١٠%	الحاسب الآلي

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة

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.

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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

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 ١/٠١/١٤٣٧ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

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

٣. النقدية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ٢١٢٢٩	١,٠٠٧,٠٣١	٨٥٢,٩٨٩
مصرف الراجحي - الوقف ح/ ٢٠٥٠٨	١٤٢,٤٢٥	١١٩,٦٩٥
مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٤٧٢٧٣	١٤٨,٥٦٥	١١٥,٨٧١
مصرف الراجحي - النسوي ح/ ٧٤٠٠٤	١٠٢,٤٧٢	٩٥,٥٧٢
مصرف البنك الأهلي ح/ ٣٠٠٠٥٠٠	٢٩٦,٣٧٣	١٩٠,٣٢٦
الإجمالي	١,٦٩٦,٨٦٦	١,٣٧٤,٤٥٣

٤. ذمم مدينة أخرى

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
استثمار في بيع أراضي مع العسيري	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
الإجمالي	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠

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

٥. إيرادات مستحقة

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
عبدالعزیز خمیس الدوسري	١٤٤,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠
إيرادات ورش مستحقة	٢١٤,٩١٧	١٦٠,٠٠٠
إيرادات شقق مستحقة	٧٠,٩٥٠	٢٠,٨٥٠
الإجمالي	٤٢٩,٨٦٧	٨٢٤,٨٥٠

٦. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
مشروع الوقف	٢,٩٠١,٧١٤	٢,٧٤٦,١٤١
الإجمالي	٢,٩٠١,٧١٤	٢,٧٤٦,١٤١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٣٠/١٢/١٤هـ

٧. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استيعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استيعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	١,٠٢٦,٠٠٠	٠	٠	١,٠٢٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٢٦,٠٠٠
مباني	٤٢١,٥٩٨	٠	٠	٤٢١,٥٩٨	٢١٠,٨٠٠	١٦,٨٦٤	٠	٢٢٧,٦٦٤	١٩٣,٩٣٤
سيارات	٦٤٤,٩٦٧	٠	٠	٦٤٤,٩٦٧	٥٠٢,٩٥٢	١٢٨,٩٩٣	٠	٦٣١,٩٤٥	١٣,٠٢٢
أثاث ومفروشات	١٠٩,١٢٩	٥,٠٠٠	٠	١١٤,١٢٩	١٠٣,٢١٧	٦,١٢٠	٠	١٠٩,٣٣٧	٤,٧٩٢
أدوات ومعدات مكتبية	٦٥,١٣٢	٠	٠	٦٥,١٣٢	٦٥,١٢٧	٤	٠	٦٥,١٣١	١
الحاسب الآلي	١٠,٧٥٠	٢,٤٢٠	٠	١٣,١٧٠	٦,٦١٥	١,٢٧٧	٠	٧,٨٩٢	٥,٢٧٨
الإجمالي	٢,٢٧٧,٥٧٦	٧,٤٢٠	٠	٢,٢٨٤,٩٩٦	٨٨٨,٧١١	١٥٣,٢٥٨	٠	١,٠٤١,٩٦٩	١,٢٤٣,٠٢٧

٨. أصول مستثمرة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استيعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استيعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
إشاءات الرش الجديدة	٥٣٢,٤١٣	٠	٠	٥٣٢,٤١٣	٣١٩,٤٤٦	٥٣,٢٤١	٠	٣٧٢,٦٨٧	١٥٩,٧٢٦
الإجمالي	٥٣٢,٤١٣	٠	٠	٥٣٢,٤١٣	٣١٩,٤٤٦	٥٣,٢٤١	٠	٣٧٢,٦٨٧	١٥٩,٧٢٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٩. مصروفات الأنشطة

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦,٩٥٠	٢١٦,٩٥٦	أجور ورواتب
٧٦,٥٠١	٦٩,٨١٠	حفلات وجوائز الطلاب
٠	٤٥,٥٠٠	رواتب معهد التبيان
٠	١٧٣,٥٠٠	رواتب القسم النسوي
٤٩,٣١١	٠	تأمين طبي
١٥,٨٢٠	٤١,٣٧٨	تأمينات اجتماعية
٧,٦٩٥	٢٥,٢١٥	مكافآت نهاية الخدمة
٤,٣٩٠	٢٦,٤٩٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,١٧٠	٠	صيانة
١,٥٠٠	٤٥,٧٩٠	مكافآت
١,٤٣٣	١,١٢٤	كهرباء
٠	١٠,٠٠٠	بدل سكن
٠	٢٢,٩٠٠	اقامات
٠	٢٠,٠٥٣	تذاكر سفر
٠	١٥,٣٨٥	بدل إجازة نهاية خدمة
٠	١٢,٠٠٠	إيجارات
٥٨٦,٧٧٠	٧٢٦,١٠٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٠. مصروفات عمومية وإدارية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٦٨,٩٨٠	٢٦١,٥٤٥
بدل سكن	٠	٣٢,٢٥٠
انتقال وانتداب	٣,٠٠٠	٣٠,٨٧٢
نهاية الخدمة	١٣,١٢٥	١٧,٢٨٠
مصاريف أخرى	١٥,٨٠٣	١٧,١٢٦
صيانة	١٣,٤٦٦	١٤,٦٢٧
رسوم ومعاملات	٤,٠٥٢	١٢,٤٢٣
أدوات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات	١٠,٧٦٩	١٢,٢٩١
إيجارات	٠	١٢,٠٠٠
بدل إجازات	٦,١٠٥	١٠,٦٩٠
تأمينات اجتماعية	١,١٠٠	١٠,٣٩٩
هاتف وبريد	٢٣,٧٦٢	٩,٣١٧
كهرباء ومياه	٧,٦٩٦	٩,٢٧٠
متنوعة	٥٤٠	٨,٦٧٠
أتعاب المحاسب القانوني	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠
محروقات	٣,٦٠٢	٢,٣٦٢
ضيافة ونظافة	٣,٦٣٨	٤١٩
الإجمالي	٣٨١,٦٣٨	٤٦٦,٥٤١