

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Licence No. 323 / 12 / 863



شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيين

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - محسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

h1144

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٧/٢٩ هـ
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٣-٨)</u>	<u>(٨-١)</u> إيضاحات القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة/رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة حفظهم الله

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

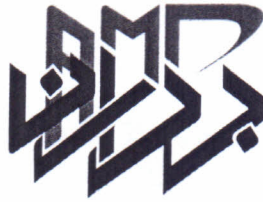
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي المطلق :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحلية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .



- ٤ -

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

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

عن /شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



تنوّمه في : ١٤٤١/٢/٢٢ هـ

الموافق : ٢٠١٩/١٠/٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (أ)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ريـال ايضاح ريـال

٤,٣٨٢,١٨١	٤,٣٦٢,٩٨٢	(٣)	الأصول المتداولة :-
١٥٠	٠		النقدية والنقدية المعدلة
٤,٣٨٢,٣٣١	٤,٣٦٢,٩٨٢		ضريبة القيمة المضافة
			اجمالي الأصول المتداولة

٨,٢٥٩,٥٣٣	٤,٤٩٤,١٧٣	(٤)	الأصول غير المتداولة :-
٨,٢٦٣,٥٣٣	٤,٤٩٤,١٧٣		أصول ثابتة - قيمة دفترية
١٢,٦٤٥,٨٦٤	٨,٨٥٧,١٥٥		اجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول

٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	(٥)	الإلتزامات :-
٤,٠٠٠	٤,٢٠٠		مصاريف مستحقة
			إجمالي الإلتزامات

٤,٢٢٣,٥٩٥	٣,٨٨٣,٢٦٠		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٦٥٢,٦٩٧	٦٧٢,٦٩٧		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٤٥,٤١٣	٦٣,٤٩٨		صافي أصول الأوقاف
٤,٢٢١,٥٠٠	٤,٢٣٣,٥٠٠		صافي أصول الوقف العيني
٩,١٤٣,٢٠٥	٨,٨٥٢,٩٥٥		اجمالي صافي الأصول
٩,١٤٧,٢٠٥	٨,٨٥٧,١٥٥		اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

بيان (ب)

بيان (ب)	غير مقيدة	مقيدة	وقف نقدي وقف عيني	١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩ هـ
إيضاح	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب :-					
إعانة الوزارة	.	.	.	.	٤١,٩٥٥
تبرعات نقدية واستقطاعات مستديمة (٦)	١,١٠٢,٩٩٩	٢٠,٠٠٠	.	١,١٢٢,٩٩٩	٢,٥٩٥,٣٤٧
الزكاة	٤٨,٣٢٧	.	.	٤٨,٣٢٧	٤٠,٣١٧
وقف	.	.	١٢,٠٠٠	٣٠,٠٨٥	١٧,٣٧١
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١٥١,٣٢٦	٢٠,٠٠٠	١٨,٠٨٥	١,٢٠١,٤١١	٢,٦٩٤,٩٩٠
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف النشاط (٧)	٦٧٠,١٦٧	.	.	٦٧٠,١٦٧	٨٠٤,٢٨٩
مصاريف عمومية وإدارية (٨)	٥٤٨,٥٤٣	.	.	٥٤٨,٥٤٣	٥٦١,٢٣٢
استهلاك الأصول الثابتة (٤)	٢٧٢,٩٥١	.	.	٢٧٢,٩٥١	٢٧٢,٤٢٦
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٤٩١,٦٦١)	.	.	(١,٤٩١,٦٦١)	(١,٦٣٧,٩٤٧)
صافي الأصول نهاية العام	(٣٤٠,٣٣٥)	٢٠,٠٠٠	١٨,٠٨٥	(٢٩٠,٢٥٠)	١,٠٥٧,٠٤٣
صافي الأصول بداية العام	٤,٢٢٣,٥٩٥	٦٥٢,٦٩٧	٤٥,٤١٣	٩,١٤٣,٢٠٥	٨,٠٨٦,١٦٢
صافي الأصول نهاية العام	٣,٨٨٣,٢٦٠	٦٧٢,٦٩٧	٦٣,٤٩٨	٨,٨٥٢,٩٥٥	٩,١٤٣,٢٠٥

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ بيان (ج)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
١,٠٥٧,٠٤٣	(٢٩٠,٢٥٠)	التغير في صافي الأصول
٢٧٢,٤٢٦	٢٧٢,٩٥١	استهلاك الأصول الثابتة
(١٥٠)	١٥٠	زيادة نقص ضريبة القيمة المضافة
١٨,٥٠٠	٠	(زيادة) نقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٠	٥٠	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة
١,٣٤٧,٩٦٩	(١٧,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(١١٧,٠٠٠)	(٢,١٠٠)	مدفوعات أصول ثابتة
(١١٧,٠٠٠)	(٢,١٠٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
١,٢٣٠,٩٦٩	(١٩,١٩٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,١٥١,٢١٢	٤,٣٨٢,١٨١	رصيد النقدية في بداية العام
٤,٣٨٢,١٨١	٤,٣٦٢,٩٨٢	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة

تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة بمنطقة عسير تم الترخيص لها في سجل الجمعيات برقم ٢٠/٦ وتاريخ ١٤٣٣/٦/١٥هـ بتوقيع وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ورئيس المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم .

أهداف الجمعية :-

- تهدف الجمعية الى تحقيق الأهداف التالية :-
- أ- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وحفظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث .
 - ب- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
 - ج- إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
 - د- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستعمال طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٤) .

ب- العرف المحاسبي :-

يجري قيد المعاملات المالية في الدفاتر والسجلات المحاسبية بالتكلفة الفعلية التاريخية كما يتم اتباع مبدأ الإستحقاق في المعاملات المالية .

ج- التبرعات العينية :-

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في الجمعية .

د- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

هـ- 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 .

و- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .
ز- لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة ويتم تحميل ما يتم دفعه على الحسابات حين تكبده .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعدلة		١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٨٧ عام	١,٦٢٦,١٣٩	١,٣٦١,٠٣٣	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٦١ الوقف	١,٢٦٩,٥٧٢	١,٢١٦,٦٢٩	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٧٩ الزكاة	٩٠٠	١٣٥,٧٢٥	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨١٢ دار الإيمان النسائية	١٨,٩٢٩	١٨,٤٠٧	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٩٥ دار الفضيلة	١٠٢,٨٤٢	٣٣٥,١٥٥	
مصرف الراجحي حـ / ١٨٨٨٨٨٢٠ حلقات دار جامع موسى العليان	٢٥٩,٧٦٠	٣٢٥,٨٠٥	
بنك البلاد حـ / ٨٤٠٠٠٧	٥٤٠,٩٣٨	٥١٧,٢٦٥	
البنك الأهلي التجاري حـ / ٤٢١٠٥٧٥٦	٥٤٢,٠٥٢	٣٣٣,٨٦١	
حساب التبيان رقم / ١٨٨٨٨٢١٨	١,٨٥٠	١٣٨,٣٠١	
الإجمالي	٤,٣٦٢,٩٨٢	٤,٣٨٢,١٨١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ١٤٤٠/١/١ هـ	الإضافات	الإستبعاد	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	إستهلاك العام	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
سيارات	٤٧٩,٨٥٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤٧٩,٨٥٠	%٢٠	٢٦٥,٢٦٠	٩٥,٩٧٠	٣٦١,٢٣٠	١١٨,٦٢٠
أثاث	٢٩٣,٠٧٩	.	.	٢٩٣,٠٧٩	%١٠	٥٩,٧٤٧	٢٩,٣٠٨	٨٩,٠٥٥	٢٠٤,٠٢٤
أجهزة ومعدات	٧٤,٥٩٠	٢,١٠٠	.	٧٦,٦٩٠	%٢٥	٤٨,٩٨٨	١٩,١٧٣	٦٨,١٦١	٨,٥٢٩
الإجمالي	٨٤٧,٥١٩	١٤,١٠٠	١٢,٠٠٠	٨٤٩,٦١٩		٣٧٣,٩٩٥	١٤٤,٤٥١	٥١٨,٤٤٦	٣٣١,١٧٣
الوقف العيني :-									
الأراضي	٢,١٠٠,٠٠٠	.	.	٢,١٠٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٢,١٠٠,٠٠٠
المباني	٢,٥٧٠,٠٠٠	.	.	٢,٥٧٠,٠٠٠	%٥	٣٧٨,٥٠٠	١٢٨,٥٠٠	٥٠٧,٠٠٠	٢,٠٦٣,٠٠٠
الإجمالي	٤,٦٧٠,٠٠٠	.	.	٤,٦٧٠,٠٠٠		٣٧٨,٥٠٠	١٢٨,٥٠٠	٥٠٧,٠٠٠	٤,١٦٣,٠٠٠
المجموع الكلي	٥,٥١٧,٥١٩	١٤,١٠٠	١٢,٠٠٠	٥,٥١٩,٦١٩		٧٥٢,٤٩٥	٢٧٢,٩٥١	١,٠٢٥,٤٤٦	٤,٤٩٤,١٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٥) مصاريف مستحقة	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
ريال	ريال	
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصاريف ضيافته	٢٠٠	١,٠٠٠
الإجمالي	٤,٢٠٠	٤,٠٠٠

إيضاح رقم (٦) تبرعات نقدية واستقطاعات مستديمة	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ١٤٤٠ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
استقطاعات مستديمة	٣٥٦,٥٦٧	٠	٣٥٦,٥٦٧	٣٦٢,٨٦٤
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠
الراجحي الخيرية (اتقان سورة فاتحة)	٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠
أوقاف المضحيه الخيرية	٤٠٠	٠	٤٠٠	٠
تبرع عام للدار	٢٩,١٥٢	٠	٢٩,١٥٢	٠
تبرع دعم عام	٧١٦,٨٨٠	٠	٧١٦,٨٨٠	٢,٠٨٨,٤٨٣
تبرعات نقدية	١,١٠٢,٩٩٩	٢٠,٠٠٠	١,١٢٢,٩٩٩	٢,٥٩٥,٣٤٧
الإجمالي				

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تنومة
تنومة - عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٧) مصاريف النشاط	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
رواتب معلمين	٢١٢,٣٧٠	١٨٩,٠٧٢
دعايه وإعلان	٢,٢٧٠	٣٠,٥٦٢
دورات وتنمية قدرات	.	٤١,٧٠٠
مشروع ليدبروا	.	٨٨,٠٠٠
الدورة الرمضانية للطلاب	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
حفلات تكريم	.	١٥,٠٠٠
رواتب القسم النسائي	٢٨٢,٧٠٧	٢٩٤,٥٣٥
مشروع إتقان سورة الفاتحة	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠
دورة رمضان نسائية	.	٥,٠٠٠
الدورة الصيفية	١٥,٠٠٠	.
مشروع مرحليات	٦٤,٦٣١	٣٥,٩٢٠
مشروع النشاط الطلابي	.	٢٠,٠٠٠
مشروع تعليم الجاليات	.	٢,٥٠٠
مكافآت أئمة صلاة التراويح	.	٢٨,٠٠٠
مشروع شذا القراء	٦,١٨٩	.
حفل تكريم طلاب الحلقات	٦٢,٠٠٠	.
الإجمالي	٦٧٠,١٦٧	٨٠٤,٢٨٩

إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
رواتب ومكافآت وما في حكمها	١٩٨,٩٥١	٢٢٠,٣٠٠
صيانة	١٠,٠٠٠	.
إيجارات	.	٢٦,٠٠٠
بدل سكن	.	٦٦,٦٠٣
طباعة وتصميم	٥,٠٠٠	.
أتعاب مكتب هندسي	.	٢٠,٠٠٠
بدل تذاكر وسفر	٨,٠٠٠	.
بريد	٥٠٠	٥٠٠
رسوم حكومية	١٥٤,٠٠٢	١٢٩,٨٩٢
تأمينات اجتماعية	٤٦,٥٤٧	٥,٤٧٦
بدل سكن للمعلمين	٦٦,٩٥٠	.
وسيط نت	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
ضيافته وخدمات	.	٦,٠٠٠
نثریات	٤٥,٤٢٥	٦٠,٨٠٣
مكافأة نهاية الخدمة وعلاج	٤,١٦٨	١٧,٦٥٨
أتعاب مراجعة	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
الإجمالي	٥٤٨,٥٤٣	٥٦١,٢٣٢

