

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة
المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية

تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية



الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٢)	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٣)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٤ - ٨)	إيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية
المحترمين
الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ولإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن لقوائم مالية مرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية تعرض بعدل من جميع جوانب الجوهرية ، مركز مالي للجمعية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب مهنة المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب مهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

* تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر. والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
* الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩
الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضربة

تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ضربة- القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	الإيضاح	ريال سعودي ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	ريال سعودي ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ
الأصول :-			
الأصول المتداولة :-			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٢٠,٥٥٣	٢٤٥,٦٣٤
ايرادات مستحقة		٢,٠٠٠	--
مخزون		١,٣٨٢	١,٣٨٢
مجموع الأصول المتداولة		١٢٣,٩٣٥	٢٤٧,٠١٦
الأصول الثابتة (صافي)	(٥)	٦٧٢,١٠٥	٦٧٣,٦٠٨
الأصول الثابتة أوقاف (صافي)	(٦)	٣٠٨,٧٨٤	٣٠٣,٤٥٠
أصول تحت التنفيذ		٤٦٨,٦٣٦	٣٨٢,٢٠٨
مجموع الأصول		١,٥٧٣,٤٦٠	١,٦٠٦,٢٨٢
الإلتزامات وصافي الأصول :-			
الإلتزامات المتداولة :-			
ذمم دائنة		٣٥	--
المصروفات المستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٧)	٣,٢٨٠	٤,٤٣٤
مكافأة ترك الخدمة		١,٩٤٦	٨,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٢٦١	١٣,١٨٤
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٣١٢,٠٧١	١,٤١٣,٥٩٦
صافي الأصول المقيدة		--	١٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف		٢٥٦,١٢٨	١٦٩,٥٠٢
مجموع صافي الأصول		١,٥٦٨,١٩٩	١,٥٩٣,٠٩٨
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		١,٥٧٣,٤٦٠	١,٦٠٦,٢٨٢



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضريبة

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

خريطة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٤هـ

الإجمالي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي	الإجمالي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقبلة ريال سعودي	غير مقبلة ريال سعودي	ملاحظات
٧٨,٩٩٦	١٠٧,٥٦٧	٨٦,٦٢٦	--	٢٠,٩٤١	الترعات
--	٦٦,٠٠٠	--	٦٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	دعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (برنامج قرآني
٦٦,١٠٥	--	--	--	--	دعم من الصندوق الخيري وأوقاف الضحايا والدعوة العالية للشباب
--	٢٣,٧٦٣	--	٢٣,٧٦٣	--	دعم عيادات كهراء
٢٠٥,٠٠٠	٢٢١,٣٩٠	--	--	٢٢١,٣٩٠	إيرادات أنشطة
--	--	--	(٢٣,٧٦٣)	٢٣,٧٦٣	إيرادات مخرة من القنود
٣٥٠,١٠١	٤١٨,٧٢٠	٨٦,٦٢٦	٦٠,٠٠٠	٢٧٢,٠٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٤١٠,٤٥٥	٣٠١,٩٩٢	--	--	٣٠١,٩٩٢	المصروفات والخسائر :-
--	٦٠,٠٠٠	--	٦٠,٠٠٠	--	مصرفات الأنشطة التعليمية
--	١٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠	--	مصرفات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (برنامج قرآني
٩٢,٩١١	٦٥,٤٥٨	--	--	٦٥,٤٥٨	مصرفات الندوة العالمية للشباب الاسلامي (ركزة)
١٣,١٣٨	٦,١٦٩	--	--	٦,١٦٩	المصرفات العمومية والادارية
٥١٦,٥٠٤	٤٤٣,٦١٩	--	٧٠,٠٠٠	٣٧٣,٦١٩	استهلاكات الأصول الثابتة
(١٦٦,٤٠٣)	(٢٤,٨٩٩)	٨٦,٦٢٦	(١٠,٠٠٠)	(١٠١,٥٢٥)	اجمالي المصروفات
١,٧٥٩,٥٠١	١,٥٩٣,٠٩٨	١٦٩,٥٠٢	١٠,٠٠٠	١,٤١٣,٥٩٦	الزيادة (النقص) في صافي الأصول
١,٥٩٣,٠٩٨	١,٥٦٨,١٩٩	٢٥٦,١٢٨	--	١,٣١٢,٠٧١	صافي الأصول في بداية السنة

البيان



صافي الأصول في آخر السنة



اجمالي المصروفات
الزيادة (النقص) في صافي الأصول
صافي الأصول في بداية السنة
صافي الأصول في آخر السنة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية

تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ضرية- القصيم – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان		
١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٤٠/١٢/٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
(١٦٦,٤٠٣)	(٢٤,٨٩٩)	التغيير في صافي الأصول
١٣,١٣٨	٦,١٦٩	استهلاك الأصول الثابتة
--	(٢,٠٠٠)	(زيادة) نقص ايرادات مستحقة
٧,٥٠٠	--	(زيادة) نقص مدينون وارصدة مدينة اخرى
--	(٣١٠)	زيادة (نقص) في الذمم الدائنة الاخرى
١,٩٣٤	(٨٠٩)	زيادة (نقص) في المصروفات المستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٠٠)	(٦,٨٠٤)	زيادة (نقص) في مكافأة ترك الخدمة
(١٤٤,١٣١)	(٢٨,٦٥٣)	صافي النقد الناتج (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
(١٤,٣٥٠)	(١٠,٠٠٠)	اضافات الأصول الثابتة
(٢٦٣,٢٣٨)	(٨٦,٤٢٨)	اضافات أصول تحت التنفيذ
(٢٧٧,٥٨٨)	(٩٦,٤٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-		
--	--	تسويات سنوات سابقة
--	--	صافي النقد الناتج من / (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
(٤٢١,٧١٩)	(١٢٥,٠٨١)	صافي التغير في النقد و مافي حكمه للسنة
٦٦٧,٣٥٣	٢٤٥,٦٣٤	النقد ومافي حكمه في بداية السنة
٢٤٥,٦٣٤	١٢٠,٥٥٣	النقد ومافي حكمه في نهاية السنة

(الايضاحات والبيانات المرفقة من (١-١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح (١): التسجيل :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية تزاوّل نشاطها بموجب الترخيص رقم (١٤/٤) الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد (الأمانة العامة للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم) بتاريخ ١٥/٦/١٤٣٣ هـ .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- (أ) تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج نشاطها .
- (ب) تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) تقوم الجمعية باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وحسب أعمارها التقديرية وقد حددت نسب الاستهلاك كما هو وارد في الايضاح رقم (٥) وایضاح (٦) .

الضاح (٣): عام:-

- (أ) تم اعداد القوائم المالية طبقا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وتم اعادة عرض وتبويب سنة المقارنة للتماشى مع هذا المعيار .
- (ب) الارصدة الافتتاحية معتمدة من قبل محاسب قانونى آخر.
- (ت) تم تقريب الهللات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح.
- (ث) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
- (ج) القوائم المالية تغطى السنة من ١/٠١/١٤٤٠هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ.

إيضاح (٤): النقد وما في حكمه :-

١٤٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٥,٦٠٥	١٢٠,٥٢٣	مصرف الراجحي ح/ ٣١٢٠٠ عام
٢٩	٣٠	مصرف الراجحي - أوقاف
--	--	مصرف الراجحي - مشروعات
٢٤٥,٦٣٤	١٢٠,٥٥٣	الرصيد آخر السنة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضريبة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضريبة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ تنمة

إيضاح (٥): الأصول الثابتة - النشاط - (صافي):-

البيان	أراضي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	أجهزة كهربائية ريال سعودي	خزانة حديد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة						
تكلفة الأصول في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	٦٦٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١١,١٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٧٢٠,٦٠٠
الإضافات خلال السنة	---	---	---	---	---	---
تكلفة الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٦٦٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١١,١٠٠	٢,٣٠٠	١,٢٠٠	٧٢٠,٦٠٠
الاستهلاكات						
مجموع الاستهلاك في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	---	٣٩,٩٩٩	٥,٠٤٦	١,٧٢٥	٢٢٢	٤٦,٩٩٢
إستهلاك السنة	---	---	١,١١٠	٣٤٥	٤٨	١,٥٠٣
مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	---	٣٩,٩٩٩	٦,١٥٦	٢,٠٧٠	٢٧٠	٤٨,٤٩٥
صافي الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٦٦٦,٠٠٠	١	٤,٩٤٤	٢٣٠	٩٣٠	٦٧٢,١٠٥
صافي الأصول في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	٦٦٦,٠٠٠	١	٦,٠٥٤	٥٧٥	٩٧٨	٦٧٣,٦٠٨
نسبة الإهلاكات	---	%٢٠	%١٠	%١٥	%٤	---



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضريبة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضريبة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ تنمة

إيضاح (٦): الأصول الثابتة - الأوقاف - (صافي) :-

البيان	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اثاث ريال سعودي	اجهزة كهربائية ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تكلفة الأصول في ١٤٤٠/٠١/٠١هـ	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٦,٦٠٠	٦,٦٥٠	٣٢٠,٢٥٠
الإضافات خلال السنة	--	--	١٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠
تكلفة الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	٢٣٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	٦,٦٥٠	٣٣٠,٢٥٠
تجميع الإستهلاك في ١٤٤٠/٠١/٠١هـ	--	١٦,٨٠٠	--	--	١٦,٨٠٠
إستهلاك السنة	--	٢,٨٠٠	١,٢٠١	٦٦٥	٤,٦٦٦
مجمع الإستهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	--	١٩,٦٠٠	١,٢٠١	٦٦٥	٢١,٤٦٦
صافي الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	٢٣٧,٠٠٠	٥٠,٤٠٠	١٥,٣٩٩	٥,٩٨٥	٣٠٨,٧٨٤
صافي الأصول في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	٢٣٧,٠٠٠	٥٣,٢٠٠	٦,٦٠٠	٦,٦٥٠	٣٠٣,٤٥٠
نسبة الإستهلاك	--	%٤	%١٠	%١٠	--



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضرية
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ تنمة

ايضاح (٧): المصروفات المستحقة وارصدة دائنة أخرى :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
أتعاب مهنية	٣,٢٨٠	٤,٠٨٩
ارصدة دائنة اخرى	--	٣٤٥
الرصيد آخر السنة	٣,٢٨٠	٤,٤٣٤

ايضاح (٨): ايرادات أنشطة :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
ايراد ايجار شقق للغير	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
ايراد ايجار ارض للغير	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
ايراد كهرباء للغير	١,٣٩٠	--
الإجمالي	٢٢١,٣٩٠	٢٠٥,٠٠٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز ضربة
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ضربة - القصيم - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ تنمة

إيضاح (٩): مصروفات الأنشطة التعليمية :-

البيان	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب	٢٩٨,٦٥٣	٣٣٤,١٩٤
مكافآت	--	٤٣,٩٠٠
مكافأة ترك الخدمة	--	٢,٩١٢
مصروفات تعليمية واخرى	٣,٣٣٩	٢٩,٤٤٩
الإجمالي	٣٠١,٩٩٢	٤١٠,٤٥٥

إيضاح (١٠): المصروفات العمومية والادارية :-

البيان	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب	٤١,٢٢٤	٦٦,٢٦٧
تأمينات	٨,١٨٢	٥,٩٤٠
كهرباء ومياه	٦٨٥	١٥٢
جوال وبريد وهاتف	٣,٧٦٧	٥,٨٩٦
ايجارات	--	٧,٥٠٠
قرطاسية	--	١,٥٨٦
عمولات بنكية	١٠٠	--
صيانة ونظافة	٣,٠٠٠	٣,٠٧٠
مكافآت	٦,٠٠٠	--
اتعاب مهنية	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
الإجمالي	٦٥,٤٥٨	٩٢,٩١١

