

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية  
المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ  
وتقرير مراجعي الحسابات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية  
المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ  
وتقرير مراجعي الحسابات

الفهرس

- ١ - تقرير مراجعي الحسابات .
- ٢ - قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ .
- ٣ - قائمة الأنشطة للفترة المالية الاولى من ١٤ جماد الاول ١٤٣٥ هـ الى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية الاولى من ١٤ جماد الاول ١٤٣٥ هـ الى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ .
- ٥ - ٨ إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ .

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز وادي بن هشبل

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز وادي بن هشبل - بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد - (الجمعية) كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية الأولى من ١٤ جماد الأولى ١٤٣٥هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الجمعية وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة ، وتقييم العرض العام للقوائم المالية ، باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية .

### رأي مطلق

في رأينا ، أن القوائم المالية ككل :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة المالية الأولى من ١٤ جماد الأولى ١٤٣٥هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / شركة سندي وبترجي

مازن محمد بترجي

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (٢١٧)

خميس مشيط في : ٠٣ رجب ١٤٣٦هـ

الموافق : ٢٢ ابريل ٢٠١٥م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ

ريال سعودي

الموجودات	إيضاح	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ
<u>الموجودات المتداولة</u>		
نقد بالصندوق ولدى البنوك	٤	٧١,٦٣١
إجمالي الموجودات المتداولة		٧١,٦٣١
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
موجودات ثابتة	٥	١٠,٦٧٨
إجمالي الموجودات		٨٢,٣٠٩
<u>المطلوبات ومال الجمعية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة أخرى		٣,٠٠٠
إجمالي المطلوبات		٣,٠٠٠
<u>مال الجمعية</u>		
فائض الإيراد المتراكم		٧٩,٣٠٩
إجمالي مال الجمعية		٧٩,٣٠٩
إجمالي المطلوبات ومال الجمعية		٨٢,٣٠٩

— تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٧ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية الأولى من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ

ريال سعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>
	<u>من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥ هـ</u>
	<u>إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ</u>
<u>التبرعات</u>	
التبرعات النقدية	٤٤،٤٧٠
الإستقطاعات	٩٦،٣٩١
إجمالي التبرعات	١٤٠،٨٦١
<u>المصروفات</u>	
المصروفات العمومية والإدارية	٦ ( ٦٠،٧٣٠ )
إهلاك موجودات ثابتة	( ٨٢٢ )
إجمالي المصروفات	( ٦١،٥٥٢ )
فائض الإيرادات عن المصروفات	٧٩،٣٠٩
فائض الإيراد المتراكم في نهاية الفترة	٧٩،٣٠٩

— تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٧ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية الأولى من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ

ريال سعودي

<u>البيان</u>	
<u>من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥ هـ</u>	
<u>إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ</u>	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٧٩,٣٠٩	فائض الإيرادات عن المصروفات
	<u>تعديلات فائض الإيرادات عن المصروفات مع صافي النقد</u>
٨٢٢	إهلاك موجودات ثابتة
	<u>التغير في المطلوبات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	نم ذائنة أخرى
<u>٨٣,١٣١</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
( ١١,٥٠٠ )	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة
( ١١,٥٠٠ )	صافي النقد ( المستخدم في ) الأنشطة الإستثمارية
<u>٧١,٦٣١</u>	صافي الزيادة في النقد
<u>٧١,٦٣١</u>	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
	— تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٧ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٥ هـ  
ريال سعودي

١ - عام :-

تم تسجيل الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز وادي بن هشبل بموجب شهادة تسجيل رقم ٢٢/٦ بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٠٣ هـ ومارست النشاط كجمعية خيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز وادي بن هشبل بموجب موافقة وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ورئيس المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية وتحفيظ القرآن الكريم بموجب القرار رقم ٥٠/ق/م بتاريخ ١٤٣٥/٦/١٤ هـ .

٢ - النشاط :-

ويتمثل نشاط الجمعية في :-  
 الأنشطة المتعلقة بتحفيظ القرآن الكريم .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

- الأساس المحاسبي :-

تتبع الجمعية في إعداد القوائم المالية مبدأ التكلفة التاريخية و مبدأ الأساس النقدي في تسجيل إيراداتها بينما يتم تسجيل الأصول والخصوم والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

- النقد :-

يشتمل النقد علي النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدي البنوك .

- موجودات ثابتة :-

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ، ويحمل الإستهلاك على قائمة الأنشطة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي :

البيان	نسبة الإهلاك
خزن حديدية	١٠%
مكيفات	١٥%
آلات تصوير	١٥%

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :-

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنفد) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنفد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأنشطة . لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ  
ريال سعودي

- التبرعات :-

تتمثل التبرعات في تبرعات أهل الخير سواء العينية ( تقيم بالقيمة العادلة ) أو النقدية ويتم اثباتها وفقاً للأساس النقدي .

- المصروفات العمومية والإدارية :-

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل .

- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة الغير مباشرة .

٤ - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

<u>من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥ هـ</u>	<u>إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ</u>	<u>البيان</u>
٥,٩٤٠		نقد بالصندوق
٦٥,٦٩١		نقد لدى البنوك
<u>٧١,٦٣١</u>		الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

مركز وادي بن هشيل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ

ريال سعودي

٥ - موجودات ثابتة :

صافي القيمة الدفترية ١٤٣٤ / ١٢ / ٢٩ كما في	صافي القيمة الدفترية كما في ١٤٣٥ / ١٢ / ٣٠	مجموع الإهلاك كما في ١٤٣٥ / ١٢ / ٣٠هـ	اهلاك السنة	مجموع الإهلاك كما في ١٤٣٥ / ١١ / ٠١هـ	الرصيد كما في ١٤٣٥ / ١٢ / ٣٠هـ	استعدادات	إضافات	الرصيد كما في ١٤٣٥ / ٠١ / ٠١هـ	النوع
-	١,٥٢٠	٨٠	٨٠	-	١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	-	خزن حديدية
-	٢,٤٢٠	١٨٠	١٨٠	-	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	-	مكيفات
-	٦,٩٣٨	٥٦٢	٥٦٢	-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-	آلات تصوير
-	١٠,٦٧٨	٨٢٢	٨٢٢	-	١١,٥٠٠	-	١١,٥٠٠	-	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

مركز وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ

ريال سعودي.

٦ - المصروفات العمومية والإدارية :من ١٤ جماد الأول ١٤٣٥هـ

البيان

إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ

٤١,٩٥٠

أجور ورواتب وما في حكمها

١٠,٠٠٠

إيجارات

١,٧٠٠

حملات اعلانية

١,٤٩٥

صيانة وبوفيه وبريد وكهرباء ومياه

٢,٥٨٥

قرطاسية ومطبوعات

٣,٠٠٠

مصروفات ادارية

٦٠,٧٣٠

الإجمالي

٧ - أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .