

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 ببني يزيد (أقوى)
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقبل والقوائم المالية

كما في ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠هـ

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١١-٨)</u>	<u>(٨-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم) حفظهم الله
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد 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 وتدفعاتها 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 مسؤوليات 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 وفيتنا 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عن / شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون



مسفر عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)

مكة المكرمة في : ٦ / ٤ / ١٤٤١ هـ

الموافق : ٣ / ١٢ / ٢٠١٩ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم)
 مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (أ)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريـال	ريـال	إيضاح
٣٩٠,٨٩٦	٤١٦,٨٢١	(٤)
٣٩٠,٨٩٦	٤١٦,٨٢١	
٣,٩٠٧,٧٨٤	٣,٦٧٩,٤٩٦	(٥)
٣,٩٠٧,٧٨٤	٣,٦٧٩,٤٩٦	
٤,٢٩٨,٦٨٠	٤,٠٩٦,٣١٧	
٢٠٠	٠	
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	
٤,٢٠٠	٥,٠٠٠	
٤,٤٨٧,١٩٠	٤,٢٩٤,٤٨٠	
(١٩٢,٧١٠)	(٢٠٣,١٦٣)	
٤,٢٩٤,٤٨٠	٤,٠٩١,٣١٧	
٤,٢٩٨,٦٨٠	٤,٠٩٦,٣١٧	

الأصول المتداولة :-
 النقدية والنقدية المعدلة
 إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-
 أصول ثابتة - قيمة دفترية
 إجمالي الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول

الإلتزامات :-
 ضريبة القيمة المضافة
 مصاريف مستحقة
 إجمالي الإلتزامات

حقوق الملكية :-
 صافي الأصول بداية العام
 صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
 إجمالي صافي الأصول
 إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم)
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان (ب)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٦,٤٥١	.	.	.	الإيرادات والمكاسب :-
٧٦٦,٤٦٢	٥٩١,٩٨٨	١٦٥,٢٨٠	٤٢٦,٧٠٨	إعانة الدولة
٨,٦٠٠	٨,٩٠٠	.	٨,٩٠٠	تبرعات وهبات
١١٠,٤٠٥	.	.	.	اشتركاك الأعضاء
١٠٠,٥٠٠	١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	.	الزكاة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	إيرادات إيجارات وقف اكفاني الأول
.	٣١,١٠٠	.	٣١,١٠٠	إيرادات إيجارات وقف الرضوان (روضة الأطفال)
١,١٢٢,٤١٨	٨٣٩,٩٨٨	٣٧٣,٢٨٠	٤٦٦,٧٠٨	إيرادات مخبز الهدى
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٥,٣٢٠	٢٠,٨٢٩	.	٢٠,٨٢٩	المصروفات والخسائر :-
.	٧٩,١٧٣	.	٧٩,١٧٣ (٦)	مصاريك استثماراك عقارية
١٤٠,٩٥٥	١٠٨,٩١٨	.	١٠٨,٩١٨ (٧)	مصاريك جمع الأموال
٩٢٣,٢٤٠	٦٠٢,٣٤٣	٦٠٢,٣٤٣	.	مصاريك عمومية وإدارية
٢٢٥,٦١٣	٢٢٨,٢٨٨	.	٢٢٨,٢٨٨ (٥)	مصاريك برامج حفظ القرآن الكريم
.	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	استهلاك الأصول الثابطة
(١,٣١٥,١٢٨)	(١,٠٤٣,١٥١)	(٦٠٢,٣٤٣)	(٤٤٠,٨٠٨)	مصاريك الحوكمة (مصاريك ضيافة)
(١٩٢,٧١٠)	(٢٠٣,١٦٣)			إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٤٨٧,١٩٠	٤,٢٩٤,٤٨٠			التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة - بيان (أ)
٤,٢٩٤,٤٨٠	٤,٠٩١,٣١٧			صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
				صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم)
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان (ج)

١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	
ريال	ريال	
٣٦,٤٥١	.	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٧٦٦,٤٦٢	٥٩١,٩٨٨	إعانة الدولة
٨,٦٠٠	٨,٩٠٠	تبرعات وهبات
١١٠,٤٠٥	.	اشتراكات الأعضاء
١٠٠,٥٠٠	١٠٨,٠٠٠	الزكاة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات وقف اكفلي الأول
.	٣١,١٠٠	إيرادات إيجارات وقف الرضوان (روضة الأطفال)
.	(٤,٢٠٠)	إيرادات مخبز الهدى
(٢٥,٣٢٠)	(٢٠,٨٢٩)	مصاريف مستحق مسددة
.	(٧٩,١٧٣)	مصاريف استثمارات عقارية
(١٣٦,٧٥٥)	(١٠٣,٩١٨)	مصاريف جمع الأموال
(٩٢٣,٢٤٠)	(٦٠٢,٣٤٣)	مصاريف عمومية وإدارية
.	(٣,٦٠٠)	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
٣٧,١٠٣	٢٥,٩٢٥	مصاريف الحوكمة (مصاريف ضيافة)
٣٧,١٠٣	٢٥,٩٢٥	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٣,٧٩٣	٣٩٠,٨٩٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٩٠,٨٩٦	٤١٦,٨٢١	رصيد النقدية في بداية العام
		صافي النقد آخر العام

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

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد هي جمعية خيرية تابعة لوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد والمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة .

تعمل بموجب ترخيص رقم ٢٦/٢ في ١٤٣٧/٣/١٢ هـ وتتقيد الجمعية باللائحة الأساسية للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم والتعليمات المنظمة لأعمالها.

إيضاح رقم (٢) أهداف الجمعية :-

أ - الرؤية :-

جعل القرآن الكريم أسلوباً للحياة ومنهجاً للمجتمع.

ب - الرسالة :-

نسعى أن تكون المؤسسة القرآنية الأولى الرائدة في خدمة كتاب الله تعالى ورعايته وتعليمه لجميع فئات المجتمع.

ج - قيمنا :-

١ - تعليم القرآن الكريم فعلم القرآن الكريم هو خير المسلمين لقول النبي صلى

الله عليه وسلم: (خيركم من تعلم القرآن وعلمه)

٢ - الأمانة لقوله تعالى (إن خير من استأجرت القوي الأمين)

٣ - القدوة أن تكون الجمعية ومنسوبيها نموذجاً يحتذى به في تطبيق منهج

القرآن الكريم

٤ - العمل الجماعي لقول النبي صلى الله عليه وسلم (يد الله مع الجماعة)

٥ - الإتيان لقول النبي صلى الله عليه وسلم (إن الله يحب إذا عمل أحدكم عملاً

أن يتقنه)

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

أ - العرف المحاسبي :-

أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية كما يتم اتباع

قاعدة الإستحقاق في المعاملات المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم)
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ب- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستخدام
طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

ج- 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 .

د- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الاستحقاق ويتم إثبات
مصرفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

هـ- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

و- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين نهاية العام ويتم
تحميل ما يُدفع من مكافأة على السنة المعنية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بيني يزيد (أقوم)
 مركز بيني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 إيصاحات القوائم المالية عن السنة ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٤) النقدية والنقدية المعدلة

ريال	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
١٧,٦٠٠	١٤,٩٣٨	١١٤,٠٢٤
١٠٠	١٠٠	١٠٠
١٨٠,٦٣١	١٠٠	١٠٠
٥,٢٤٢	٩,٠٩٢	٣٩٠,٨٩٦
٤١٦,٨٢١		

الصفونق
 مصرف الراجحي فرع ٢٧٠ الوقف الخيري ح/١٥٠١٣
 مصرف الراجحي فرع ٢٧٠ العام ح/٨٩٢٨٣
 مصرف الراجحي فرع ٢٧٠ الزكاة ح/١٥٠٠٥
 البنك الأهلي التجاري فرع الليث - الوقف ح/٢٠٢٠٦
 البنك الأهلي التجاري فرع الليث - العام ح/١٠٠٨
 البنك الأهلي التجاري فرع الليث - الزكاة ح/٣٠٤
 بنك البلاد ح/٤٩٩٨٠٠٧
 الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة التقديرية في	مجموع الإستهلاك الحالي	استهلاك العام	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	التكلفة في	البيان
١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	ريال	ريال	ريال	%	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٤٠/١/١ هـ	
٧٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠%	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	الأراضي
٢,٧٠١,٠٩٠	٣٠٠,١٢٢	١٥٠,٠٦١	١٥٠,٠٦١	٥%	٣,٠٠١,٢١٢	٣,٠٠١,٢١٢	المباني
١٣,٣٧١	٨,٠٢٢	٥,٣٤٨	٢,٦٧٤	٢٥%	٢١,٣٩٣	٢١,٣٩٣	أجهزة الحاسوب
١١٣,٤٦٠	٧٥,٦٤٠	٣٧,٨٢٠	٣٧,٨٢٠	٢٠%	١٨٩,١٠٠	١٨٩,١٠٠	السيارات
٧٥,٢٧٦	١٨,٨١٩	٩,٤١٠	٩,٤٠٩	١٠%	٩٤,٠٩٥	٩٤,٠٩٥	آثاث وتجهيزات وديكورات
٥١,٢٩٩	٥١,٢٩٨	٢٥,٦٤٩	٢٥,٦٤٩	٢٥%	١٠٢,٥٩٧	١٠٢,٥٩٧	أجهزة الكهرباء والتكييف
٣,٦٧٩,٤٩٦	٤٥٣,٩٠١	٢٢٨,٢٨٨	٢٢٥,٦١٣		٤,١٣٣,٣٩٧	٤,١٣٣,٣٩٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (أقوم)
مركز بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ريال	ريال	إيضاح رقم (٦) مصروفات جمع الأموال
٠	٦٦,٠٠٠	الرواتب والأجور
٠	١,٠٠٠	القرطاسية والمطبوعات
٠	١٢,١٧٣	التسويق والاعلان
٠	٧٩,١٧٣	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (٧) مصاريف عمومية وإدارية
٠	٨٥,٥٠٠	رواتب وأجور
٢٦,٤٧٠	٠	مصاريف متنوعة
١٩,٥٦٠	٠	الضيافة والتغذية
٤٨,٧٣١	٢,٤٤٦	مصاريف الكهرباء
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
٥,٤٠٠	٠	سيارات ومحروقات
١٣,٥٨٤	٣,٨٢٢	هاتف وبريد
٨,٤٥٠	٢,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٥٦٠	٥,٧٠٠	الماء ومحطة التحلية
٢٠٠	٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	١,٤٥٠	صيانة المقر الإداري
٠	٣,٠٠٠	الإشتراك في المنظومة الإدارية
١٤٠,٩٥٥	١٠٨,٩١٨	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (٨) مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
١٨,٨٣٤	٠	مصاريف الدورات القرآنية المكثفة
١٣,٨٢٦	٠	مصاريف الدورات القرآنية النسائية
٩,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافآت أئمة التراويح من طلاب الجمعية
٨٣٨,٠٨٠	٤٧٢,٦٩٥	الرواتب والأجور ومافي حكمها
١٢,٢٠٠	٦,٩٠٠	مصاريف برامج تدريبية وأنشطة ومسابقات
١٠,٩٠٠	٠	مكافآت وحوافز نقدية للطلاب والطالبات
٢٠,٤٠٠	١٤,٥٠٠	مصاريف برنامج الطلاب الجامعيين
٠	٣٥,٥٠٠	مكافآت برنامج اعداد المعلمات ببني يزيد
٠	١٢,٠٠٠	مكافآت برنامج اعداد المعلمات بقرية الماء الحار
٠	١٤,٠٠٠	مصاريف الحفل الختامي لبرنامج اعداد المعلمات
٠	١,٩٨٠	مصروفات النظافة
٠	١٨,٦٥٧	مصروفات كهرباء
٠	٢,٣٠٠	صيانة مقر الحلقات والدور النسائية
٠	٦,١٥٠	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
٠	٨,٩٤٥	مصاريف ضيافة
٠	١,٥٠٠	مصاريف مطبوعات وادوات مكتبية
٠	٢١٦	مصروفات بنكية
٩٢٣,٢٤٠	٦٠٢,٣٤٣	الإجمالي