

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه  
جمعية خيرية  
الطائف - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،، وبعد

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه ( جمعية خيرية ) كما هو عليه في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هجرية وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها فقد كانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظ:

لم يتم تزويدنا بمصادقات الذمم المدينة والدائنة كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هجرية.

رأي متحفظ:

وفي رأينا فيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ أعلاه فإن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه كما هو في تاريخ ١٤٣٨/١٢/٢٩ هجرية ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح.

عبد المنعم محمود أمين

محاسب قانوني

ترخيص رقم (١٤٧)



الطائف في ١٤٣٩/٥/٢١ هجرية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه**  
**(جمعية خيرية)**

**الطائف - المملكة العربية السعودية**

قائمة (أ)

**قائمة المركز المالي كما في ٢٩ / ١٣ / ١٤٣٨ هجرية**

١٤٣٧ هـ هـلله ريال سعودي	١٤٣٨ هـ هـلله ريال سعودي	إيضاح	
١,٤٠٥,٤٨١ ٧٨	٢,٣٦٥,٤٨٣ ٠٠	٣	الأصول: الأصول المتداولة: النقد والنقد المماثل المديون
٢,٩٦٤,٠٠١ ٠٠	١,٦٦٠,٠٠١ ٠٠	٤	
٤,٣٦٩,٤٨٢ ٧٨	٤,٠٢٥,٤٨٤ ٠٠		مجموع الأصول المتداولة
٤,٦١٥,٥٨٧ ٠٠	٤,٧٤٩,٠٢٢ ٠٠	٥	الأصول غير المتداولة: مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦١٥,٥٨٧ ٠٠	٤,٧٤٩,٠٢٢ ٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٣,٠٤٢,١٤٦ ٠٠	٦٣,٢٤٤,١٤٦ ٠٠	٦	الأصول الثابتة: تكلفة الأصول الثابتة ناقصاً: مجمع الاستهلاك
(١٤,٧٦٩,٧١٤ ٠٠)	(١٦,٨٥٨,٥٣٣ ٠٠)		صافي القيمة الدفترية
٤٨,٢٧٢,٤٣٢ ٠٠	٤٦,٣٨٥,٦١٣ ٠٠		مجموع الأصول الخصوم وحقوق الجمعية: الخصوم المتداولة: الدائنون
٥٧,٢٥٧,٥٠١ ٧٨	٥٥,١٦٠,١١٩ ٠٠		أرصدة دائنة أخرى
٥,٣١٢,٢٩٢ ٠٠	٥,٣١٢,٢٩٢ ٠٠	٧	المصروفات المستحقة
١٥٠,٠٠٠ ٠٠	١٦,٥٠٠ ٠٠	٨	مجموع الخصوم المتداولة
١٦,٥٠٠ ٠٠	١٦,٥٠٠ ٠٠	٩	الخصوم غير المتداولة: المخصصات
٥,٤٧٨,٧٩٢ ٠٠	٥,٣٢٨,٧٩٢ ٠٠		حقوق الجمعية: مال الجمعية
٩٥٦,٣٢١ ٠٠	١,٦١٩,١٢٦ ٠٠	١٠	صافي الفائض/العجز - قائمة (ب)
٤٨,٨٠٦,٢٤٣ ٠٠	٥٠,٦٩٦,٣٨٨ ٠٠		مجموع حقوق الجمعية
٢,٠١٦,١٤٥ ٧٨	(٢,٤٨٤,١٨٧ ٠٠)		مجموع الخصوم وحقوق الجمعية
٥٠,٨٢٢,٣٨٨ ٧٨	٤٨,٢١٢,٢٠١ ٠٠		
٥٧,٢٥٧,٥٠١ ٧٨	٥٥,١٦٠,١١٩ ٠٠		

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٣) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

(جمعية خيرية)

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة (ب)

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ١٣/٢٩/١٤٣٨ هجرية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
هـنله ريال سعودي	هـنله ريال سعودي		
١٤,٦٨٨,١٠٥ ٧٨	١١,٠٧٢,٢٣٨ ٠٠	١١	الإيرادات: إيرادات النشاط
(١,١٥٤,٦٧١ ٠٠)	(١,٨٧٠,٤٦١ ٠٠)	١٢	نقصا: المصروفات الإدارية والعمومية
(٨,٧٢٤,٢٣٥ ٠٠)	(٨,٩٢٤,٨٨٠ ٠٠)	١٣	مصروفات الأنشطة
(٢٩١,٢٨٢ ٠٠)	(٣٠٩,٢٥٠ ٠٠)		مصاريف الزكاة الموزعة
(٤٥٢,٧٦٣ ٠٠)	(٣٦٣,٠١٦ ٠٠)		مخصص إيجارات غير مسدده
(٢,٠٤٩,٠٠٩ ٠٠)	(٢,٠٨٨,٨١٨ ٠٠)		إستهلاك الأصول الثابتة
<u>٢,٠١٦,١٤٥ ٧٨</u>	<u>(٢,٤٨٤,١٨٧ ٠٠)</u>		صافي الفائض/العجز

( تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية )

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادى ليه

### قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

#### قائمة (ج)

إيضاح	جزئي هـلله ريال سعودي	كلي هـلله ريال سعودي
أولاً: التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية: صافي عجز السنة المالية	(٢,٤٨٤,١٨٧ ٠٠)	
يضاف بنود لا تتطلب استخدام النقد: إستهلاك الموجودات الثابتة	٢,٠٨٨,٨١٨ ٠٠	
		(٣٩٥,٣٦٩ ٠٠)
التغير في رأس المال العامل: النقص في المدينون	١,٣٠٤,٠٠٠ ٠٠	
النقص في أرصدة دائنة أخرى	(١٥٠,٠٠٠ ٠٠)	
		١,١٥٤,٠٠٠ ٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٧٥٨,٦٣١ ٠٠
ثانياً: التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية: الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ	(١٢٣,٤٣٥ ٠٠)	
الزيادة في الموجودات الثابتة	(٢٠٢,٠٠٠ ٠٠)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية		(٣٣٥,٤٣٥ ٠٠)
ثالثاً: التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية: الفائض الموزع	(٢,٠١٦,١٤٥ ٧٨)	
الزيادة في مال الجمعية	٢,٠١٦,١٤٥ ٧٨	
الزيادة في المخصصات	٦٦٢,٨٠٥ ٠٠	
النقص في مال الجمعية	(١٢٥,٩٩٩ ٧٨)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		٥٣٦,٨٠٥ ٢٢
صافي الفائض النقدي خلال السنة المالية		٩٦٠,٠٠١ ٢٢
يضاف: النقد والنقد المماثل أول المدة		١,٤٠٥,٤٨١ ٧٨
		٢,٣٦٥,٤٨٣ ٠٠

(٣)

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

### جمعية خيرية

### الطائف - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هجرية

#### (١) نبذة عن الجمعية :-

##### التأسيس وطبيعة النشاط:

- الاسم: جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه.
- تاريخ التأسيس: تأسست الجمعية في عام ١٤٠٥ هجرية
- الكيان القانوني: جمعية خيرية.
- الترخيص: رقم ٤/٢.
- النشاط: العمل على نشر كتاب الله عز وجل حفظاً وترتيلًا وتجويدًا.
- الموارد: تحصل الجمعية على مواردها عن طريق دعم المحسنين بالإضافة إلى دعم الدولة الكريمة حفظها الله.

#### (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

(أ) تبدأ السنة المالية للجمعية اعتباراً من غرة محرم من كل عام هجري وتنتهي بنهاية شهر ذوالحجة من نفس العام.

(ب) يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط السنوي الثابت وحسب النسب المنوية التالية:-

المباني	:	٤%
الأثاث والديكور	:	١٥%
السيارات	:	٢٠%
الأجهزة الكهربائية	:	٢٥%

(ج) تعد القوائم المالية وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها والتي تعتمد على مبدأ التكلفة التاريخية واستمرارية النشاط وعلى أساس اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

(د) يتم تسجيل بعض قيود الإيرادات من واقع كشف حساب البنك بدون إرفاق سند قبض مؤيد للإستلام.



(٥) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتألف هذا البند مما يلي:

	١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
مباني تحت الإنشاء	هـلله ريال سعودي ٤,٦١٥,٥٨٧ ٠٠	هـلله ريال سعودي ٤,٧٤٩,٠٢٢ ٠٠
إجمالي	٤,٦١٥,٥٨٧ ٠٠	٤,٧٤٩,٠٢٢ ٠٠

(٦) الموجودات الثابتة :-

يتألف هذا البند مما يلي:

بيــــــــــــان	التكلفة			الإستهلاك			صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
	القيمة في ١٤٣٨/١/١ هـ ريال سعودي	إضافات خلال العام ريال سعودي	القيمة في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	إستهلاك متراكم ١٤٣٨/١/١ هـ ريال سعودي	الإستهلاك خلال العام ريال سعودي	مجمع الإستهلاك في ١٤٣٨/١٢/٢٩ م ريال سعودي		
الأراضي	١٠,٠٦٨,٤٠٠		١٠,٠٦٨,٤٠٠				١٠,٠٦٨,٤٠٠	١٠,٠٦٨,٤٠٠
المباني	٥١,٠٩٥,٤٢٨		٥١,٠٩٥,٤٢٨	١٢,٩٠٦,٤٠٠	٢,٠٤٣,٨١٨	١٤,٩٥٠,٢١٨	٣٦,١٤٥,٢١٠	٣٨,١٨٩,٠٢٩
الأثاث والديكور	٨٩,٣٦٧		٨٩,٣٦٧	٨٩,٣٦٦		٨٩,٣٦٦	١	١
السيارات	١,٤٦٨,٢٥٣	٢٠٢,٠٠٠	١,٦٧٠,٢٥٣	١,٤٥٣,٢٥٢	٤٥,٠٠٠	١,٤٩٨,٢٥٢	١٧٢,٠٠١	١٥,٠٠١
الأجهزة الكهربائية	٣٢٠,٦٩٨		٣٢٠,٦٩٨	٣٢٠,٦٩٧		٣٢٠,٦٩٧	١	١
المجموع	٦٣,٠٤٢,١٤٦	٢٠٢,٠٠٠	٦٣,٢٤٤,١٤٦	١٤,٧٦٩,٧١٥	٢,٠٨٨,٨١٨	١٦,٨٥٨,٥٣٣	٤٦,٣٨٥,٦١٣	٤٨,٢٧٢,٤٣٢

\* جزء من أراضي ومباني الجمعية بدون صك ملكية منها ( مركز فاطمة الذي تمتلكه الجمعية بإقرار من صاحب المركز ومركز أسماء وأرض مبنى الإدارة وأرض مكتب الإشراف بالسديرة وأرض الشفا - وادي جنيل وأرض دار حامد السواط وأرض السديرة وأرض الرياض ).



(٧) الدائنون :-

يتألف هذا البند مما يلي:		١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي
مقاول مبنى ربيع بخش	٤,٨٣٢,٢٩٢ ٠٠	٤,٨٣٢,٢٩٢ ٠٠	٤,٨٣٢,٢٩٢ ٠٠
مقاول المبنى الإداري	٢٨٠,٠٠٠ ٠٠	٢٨٠,٠٠٠ ٠٠	٢٨٠,٠٠٠ ٠٠
فاعل خير ( رصيد دائن )	٢٠٠,٠٠٠ ٠٠	٢٠٠,٠٠٠ ٠٠	٢٠٠,٠٠٠ ٠٠
<b>إجمالي</b>	<b>٥,٣١٢,٢٩٢ ٠٠</b>	<b>٥,٣١٢,٢٩٢ ٠٠</b>	<b>٥,٣١٢,٢٩٢ ٠٠</b>

(٨) أرصدة دائنة أخرى :-

يتألف هذا البند مما يلي:		١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي
إيرادات مقبوضة مقدما ( مستثمر وقف أبي بن كعب ) ركان اللحياني	١٥٠,٠٠٠ ٠٠	—	—
<b>إجمالي</b>	<b>١٥٠,٠٠٠ ٠٠</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(٩) المصروفات المستحقة :-

يتألف هذا البند مما يلي:		١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي
إيجارات مستحقة	١٠,٥٠٠ ٠٠	١٠,٥٠٠ ٠٠	١٠,٥٠٠ ٠٠
اتعاب مراقب الحسابات	٦,٠٠٠ ٠٠	٦,٠٠٠ ٠٠	٦,٠٠٠ ٠٠
<b>إجمالي</b>	<b>١٦,٥٠٠ ٠٠</b>	<b>١٦,٥٠٠ ٠٠</b>	<b>١٦,٥٠٠ ٠٠</b>

(١٠) المخصصات :-

يتألف هذا البند مما يلي:		١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٠٣,٥٥٨ ٠٠	٨٠٣,٣٤٧ ٠٠	٨٠٣,٣٤٧ ٠٠
مخصص إيجارات غير مسدده	٤٥٢,٧٦٣ ٠٠	٨١٥,٧٧٩ ٠٠	٨١٥,٧٧٩ ٠٠
<b>إجمالي</b>	<b>٩٥٦,٣٢١ ٠٠</b>	<b>١,٦١٩,١٢٦ ٠٠</b>	<b>١,٦١٩,١٢٦ ٠٠</b>

(١١) الإيرادات :-

	هـ ١٤٣٧	هـ ١٤٣٨
	هـ ريال سعودي	هـ ريال سعودي
تبرعات نقدية	١١,١٤٦,٢٤٧ ٠٠	٥,٢٩٥,٥٦٢ ٠٠
إشترابات الأعضاء	٢٠,٤٠٠ ٠٠	٢٢,٤٠٠ ٠٠
إعانة الوزارة		١٣١,٨٧٠ ٠٠
إيرادات الإيجارات	٢,٩٥٠,٠٣٠ ٠٠	٣,٦٣٠,١٦٠ ٠٠
إيرادات مخصص للمسجد	٣٩,٥٠٠ ٠٠	
تبرعات عينية	٢٠٠,٠٠٠ ٠٠	
تبرعات الزكاة	٣٢٦,٧٢٥ ٠٠	٤٠٠,٨٥٠ ٠٠
تبرعات لمشروع ربع بخش		١,٤٧٧,٧٦٦ ٠٠
تبرعات للمشاريع المختلفة		١١٣,٦٣٠ ٠٠
إيرادات أخرى	٥,٢٠٣ ٧٨	
<b>اجمالي</b>	<b>١٤,٦٨٨,١٠٥ ٧٨</b>	<b>١١,٠٧٢,٢٣٨ ٠٠</b>

(١٢) المصروفات الإدارية والعمومية :-

	هـ ١٤٣٧	هـ ١٤٣٨
	هـ ريال سعودي	هـ ريال سعودي
مرتبات وأجور	٨٤٧,١٣٨ ٠٠	١,٥٤٨,٧٤٩ ٠٠
مطبوعات وقرطاسية	٤٨,٨٥٧ ٠٠	٧٠,١٩٢ ٠٠
بريد ويزق وهاتف	٤٧,٢٢٣ ٠٠	٣١,٥٥٦ ٠٠
إصلاح وصيانة	١٥,٥١٧ ٠٠	٢٨,٩١٤ ٠٠
محروقات	٣,٨٥٠ ٠٠	٥,٨٩١ ٠٠
مياه وكهرباء	١٧,٢١١ ٠٠	١٤,٢٥٨ ٠٠
مصروفات نظافة		٤,٥٠٠ ٠٠
أنخاب مراقب الحسابات	٦,٠٠٠ ٠٠	٦,٠٠٠ ٠٠
تأمينات إجتماعية	٨٩,٥٠٠ ٠٠	٨٢,٥٠٠ ٠٠
رسوم دوائر حكومية	٥٨,١٨٢ ٠٠	٥٧,٣٩٥ ٠٠
مصروفات نثرية ومتنوعة	٢١,١٩٣ ٠٠	٢٠,٥٠٦ ٠٠
<b>اجمالي</b>	<b>١,١٥٤,٦٧١ ٠٠</b>	<b>١,٨٧٠,٤٦١ ٠٠</b>

(١٣) مصروفات الأنشطة :-

	يتألف هذا البند مما يلي:	
	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
	هـلله ريال سعودي	هـلله ريال سعودي
مرتبات وأجور المحفظين والمحفظات	٦,٦٦٥,٢٣٤ ..	٦,٩٠٩,٧٠٤ ..
مكافآت الطلاب جمعية ميسان بالحارث		١٨,٥٠٠ ..
جوائز ومكافآت الطلاب	١,٣٩٣,٦٤٥ ..	٩٤٥,٤٢٦ ..
مطبوعات وقرطاسية	٢٨٠,٨١٠ ..	١٩٥,٤٢٧ ..
بريد وبرق وهاتف	١٢٦,٢٢٤ ..	١٨٨,٨٩١ ..
إصلاح وصيانة	٩٩,٦٥٧ ..	٦٢,٠٦٨ ..
محروقات	٢٣,٥٦٣ ..	١٥,٣٩٨ ..
مياه وكهرباء	٥٧,٠٣٢ ..	٦٨,٨٤٢ ..
إيجارات	١٨,٠٠٠ ..	١٨,٠٠٠ ..
تأمينات اجتماعية	٨٢,٥٠٠ ..	٨٩,٥٠٠ ..
رسوم دوائر حكومية	٥٧,٣٩٦ ..	٥٨,١٨٣ ..
مصاريف المراكز النسوية	٢٤,٣٨٥ ..	٦٩,٥٢٦ ..
أتعاب مهنية	١٤,٤٠٨ ..	
مصروفات نظرية ومتنوعة	٨٢,٠٢٦ ..	٨٤,٧٧٠ ..
	=====	=====
اجمالي	٨,٩٢٤,٨٨٠ ..	٨,٧٢٤,٢٣٥ ..
	=====	=====