

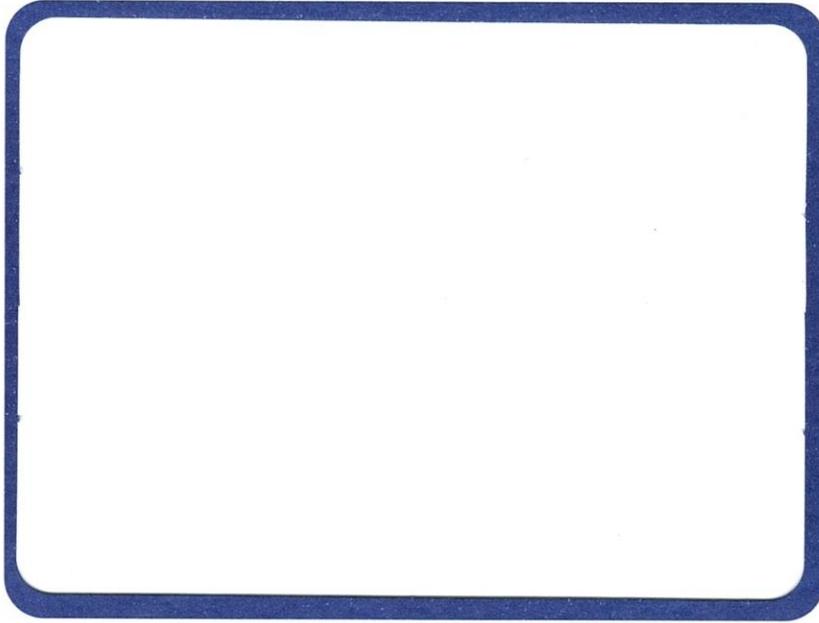
AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC.No.59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩



B1443

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)
المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)
المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
(٥)	(ب) قائمة الأنشطة
(٦)	(ج) قائمة التدفق النقدي
<u>(١٣-٧)</u>	<u>(٨-١)</u> إيضاحات القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

السادة/رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمطائف حفظهم الله
المطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمطائف (بصائر) كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة الجمعية والمطابقة للبيانات المستخرجة من السجلات المحاسبية والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمطائف (بصائر) كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ وأن قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي تظهر تقييم أداء الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .



التبديلات

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله مسفر بدران

الباحة في : ١٤٤٠/٢/٢٣هـ

الموافق : ٢٠١٨/١٠/٣١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)

المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ بيان (أ)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	ريـال	ريـال	ريـال	ايضا
الأصول المتداولة :-					
١٨ ٤٣٧ ٤٦٨		١٩ ١٤٠ ١٦١	(٤)	النقدية والنقدية المعادلة	
١٥ ٦٧٨		٩٠ ٦٧٨		إيرادات مستحقة وقف مكة (حي الروضة)	
		٥٠ ٠٠٠		إيرادات مستحقة وقف مكة (حي الششه)	
١٨ ٤٥٣ ١٤٦	١٩ ٢٨٠ ٨٣٩			إجمالي أصول متداولة	
الأصول غير المتداولة :-					
٤١٤ ٦٨٥		٥٦١ ٣٢٧	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ (الوقف القرآني الثاني)	
٣٤ ٥٨١ ٥٦٤		٣٣ ٤٩٥ ٧٣٤		سافي الأصول الثابتة	
٣٤ ٩٩٦ ٢٤٩	٣٤ ٠٥٧ ٠٦١			إجمالي أصول غير متداولة	
٥٣ ٤٤٩ ٣٩٥	٥٣ ٣٣٧ ٩٠٠			جمالي الأصول	
الإلتزامات :-					
١٣٠ ٠٠٠		—		إيرادات مدفوعة مقدماً وقف مكة (حي الششه)	
—		١٥٠ ٠٠٠		إيرادات مدفوعة مقدماً (مدرسة حليلة السعدية)	
—		١٥٠		ضريبة القيمة المضافة	
٣ ٠٠٠		٣ ٠٠٠		صاريـف مستحقة	
١٣٣ ٠٠٠	١٥٣ ١٥٠			إجمالي الإلتزامات	
سافي الأصول :-					
٧ ٩٣٢ ٤٩١		(١١٨ ٥٩٥)		سافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)	
٤٥ ٣٨٣ ٩٠٤		٥٣ ٣١٦ ٣٩٥		سافي الأصول المقيدة - بيان (ب)	
٥٣ ٣١٦ ٣٩٥	٥٣ ١٩٧ ٨٠٠			جمالي صافي الأصول	
—	(١٣ ٠٥٠)			إعادة تبويب صافي الأصول المرحل	
٥٣ ٤٤٩ ٣٩٥	٥٣ ٣٣٧ ٩٠٠			جمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)

المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ بيان (بج)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
إعانة الوزارة	٤٥ ١٩٩	—	—	٤٥ ١٩٩	—
لصندوق لخيري لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم	٢٦ ٢٣٨	—	—	٢٦ ٢٣٨	٨٨ ٧١٩
مؤسسة علي الثنيان واخوانه الخيرية	٧٠ ٠٠٠	—	—	٧٠ ٠٠٠	٥٨ ٠٠٠
تبرعات الدور	—	٣١ ٩٧٨	—	٣١ ٩٧٨	١٥٣ ٣٩٦
مشروع مجمع الفرقان (مؤسسة لراجحي لخيرية)	—	—	—	—	٩٩ ٠٠٠
تبرعات وهبات	٨٥٠ ٠٠٧	—	—	٨٥٠ ٠٠٧	٣٠ ٨١١ ١٧٧
تبرعات الكفالة	٦٤ ٤٢٧	—	—	٦٤ ٤٢٧	٢٢ ١٤٥
الزكاة	—	١٥٦ ٦٦٤	—	١٥٦ ٦٦٤	١٦٤ ٥٠٦
إيجارات إيرادية الأوقاف	١ ١٥٠ ٠٠٠	—	—	١ ١٥٠ ٠٠٠	٥١٥ ٦٧٨
تبرعات الأوقاف	—	٩٢٤ ٦٠٦	٩٢٤ ٦٠٦	٩٢٤ ٦٠٦	٢٩ ٠٠٤ ٧٩٠
إعادة تقدير (الأراضي)	—	—	—	—	٣ ٧٥٢ ٠٥٠
إيرادات إيجارية	١٥٠ ٠٠٠	—	—	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢ ٣٥٥ ٨٧١	١ ٨٨ ٦٤٢	٩٢٤ ٦٠٦	٣ ٤٦٩ ١١٩	٦٤ ٨١٩ ٤٦١
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف جمع التبرعات الأخرى	—	—	—	—	١٥ ٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية (٦)	١ ٢٠٧ ٣٤٢	—	—	١ ٢٠٧ ٣٤٢	٨٢٥ ٧٧٩
مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم (٧)	—	١ ٢٥٩ ٠٥٤	—	١ ٢٥٩ ٠٥٤	٧٧٤ ٠٥٢
استهلاك الأصول الثابتة (٥)	١ ١٢١ ٣١٨	—	—	١ ١٢١ ٣١٨	٦٣٤ ٢٧٦
مصاريف حملة جمع التبرعات (٨)	—	—	—	—	١٧ ١٨٦ ٤٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢ ٣٢٨ ٦٦٠)	(١ ٢٥٩ ٠٥٤)	—	(٣ ٥٨٧ ٧١٤)	(١٩ ٤٣٥ ٥٥٧)
التغير في صافي الأصول - بيان (أ)	٢٧ ٢١١	(١ ٠٧٠ ٤١٢)	٩٢٤ ٦٠٦	(١١٨ ٥٩٥)	٤٥ ٣٨٣ ٩٠٤
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)	—	—	—	—	٧ ٩٣٢ ٤٩١
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)	—	—	—	—	٥٣ ٣١٦ ٣٩٥

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)

المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ بيان (ج)

ريال	ريال	ريال	
—	٤٥ ١٩٩		إعانة الوزارة
٨٨ ٧١٩	٢٦ ٢٣٨		الصندوق الخيري لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠		إيرادات إيجارية
٥٠٠ ٠٠٠	٨٩٥ ٠٠٠		إيرادات إيجارية (الأوقاف)
٣٠ ٩٦٨ ١٧٧	٩٢٠ ٠٠٧		تبرعات وهبات
١٥٣ ٣٩٦	٣١ ٩٧٨		تبرعات الدور
١٦٤ ٥٠٦	١٥٦ ٦٦٤		الزكاة
١٣٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠		إيرادات مدفوعة مقدماً
٢٩ ٠٠٤ ٧٩٠	٩٢٤ ٦٠٦		تبرعات الأوقاف
٢٢ ١٤٥	٦٤ ٤٢٧		تبرعات الكفالات
(١٥ ٠٠٠)	—		مصاريف جمع التبرعات الأخرى
(٨٣٥ ٠٨٤)	(١ ٢٠٤ ١٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٤ ٢٤٨	—		عهدة نقدية مستردة
(٧٦١ ٧٤٧)	(١ ٢٥٩ ٠٥٤)		مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
(١٧ ١٨٦ ٤٥٠)	—		مصاريف حملة جمع التبرعات
—	(١٣ ٠٥٠)		إعادة تبويب صافي الأصول المرحل
(٣ ٠٠٠)	(٣ ٠٠٠)		أتعاب مستحقة مسددة
٤٢ ٣٨٤ ٧٠٠	٨٨٤ ٨٢٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧١ ٧٣٥)	(١٤٦ ٦٤٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-
(٢٤ ٢٤٢ ٠٥٠)	(٣٥ ٤٨٨)		مشاريع تحسنت التنفيذ
١٧ ٨٧٠ ٩١٥	٧٠٢ ٦٩٣		إضافات أصول ثابتة
٥٦٦ ٥٥٣	١٨ ٤٣٧ ٤٦٨		صافي التغير في رصيد النقدية
١٨ ٤٣٧ ٤٦٨	١٩ ١٤٠ ١٦١		رصيد النقدية في بداية العام
=====	=====		رصيد النقدية في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر)
المظيلف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٣/٤٣٩هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف (بصائر) هي جمعية تابعة لوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد والمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة . تعمل في مجال الخدمة الإجتماعية لأهالي المظيلف بموجب ترخيص وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد رقم (١٩/٢) .

إيضاح رقم (٢) أهداف الجمعية :-

أ - الرؤية :-

عمل مؤسسي ، مجتمع داعم ، جيل قرآني .

ب- الرسالة :-

نحن جمعية بصائر لتحفيظ القرآن الكريم بالمظيلف سنحقق التميز المؤسسي بالجمعية لتربية جيل قرآني في أكثر من ٩٠ قرية يخدمون دينهم ووطنهم ومجتمعهم بإذن الله .

ج- قيمتنا :-

الجودة والتحسين المستمر ، تحقيق رضا المستفيد ، بناء واستثمار الشراكات ، العمل الجماعي ، القدوة ، الشفافية ، المبادرة والإلتزام ، التمكين .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

أ- العرف المحاسبي :-

أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية كما يتم اتباع قاعدة الإستحقاق في المعاملات المالية .

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 الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات 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 إظهار مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين نهاية العام ويتم تحميل ما يُدفع من مكافأة على السنة المعنية .

إيضاح رقم (٤) النقدية والنقدية المعادلة :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

ريال ريال

٧ ٠٤٤ ٠٥٨ ٧ ١٠٠ ٤٣٤

٨ ٧٧١ ٢٠٥ ٩ ٩٤٧ ٩٣٣

٩٢١ ١٤٢ ١ ٠١٢ ٣٩٤

٢٠٨ ٩٣٨ —

٣٢ ٢٠٤ ٧١ ٦٣٢

٥٧٢ ١٣٧ ٩٦ ٢٦٥

٨٨٧ ٧٨٤ ٩١١ ٥٠٣

١٨ ٤٣٧ ٤٦٨ ١٩ ١٤٠ ١٦١

البنك الأهلي التجاري فرع القنفذة حـ /٤٧٢٢٠

مصرف الراجحي فرع المظيلف حـ /١٣٠٠٢٧

مصرف الراجحي فرع المظيلف حـ /١٣٠٠٠١

مصرف الراجحي فرع المظيلف حـ /١٣٠٠١٩

مصرف الراجحي فرع المظيلف حـ /١٣٠٠٣٣

مصرف الراجحي فرع المظيلف حـ /١٥٠٣٠٦

بنك البلاد فرع القنفذة حـ /١٠٠٠٤

الإجمالي

إيضاح رقم (5) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ٣٠/١٢/٢٠١٤ :-

البيان	التكلفة في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـ	التكلفة في ٣٠/١٢/٢٠١٣هـ	الإضافات	التكلفة في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـ	النسبة	مجموع الإستهلاك السابق	استهلاك العام	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـ
الأرض	٧٥٧٢.٥٠	٧٥٧٢.٥٠	—	٧٥٧٢.٥٠	—	—	—	—	٧٥٧٢.٥٠
مباني بمكة المكرمة (أوقاف)	٢٤٢٣٧.٥٠	٢٤٢٣٧.٥٠	—	٢٤٢٣٧.٥٠	%٤	٤٨٤٧٥٠	٩٦٩٥٠٠	١٤٥٤٢٥٠	٢٢٧٨٣٢٥٠
مبنى الوقف الخيري	٣٥٣٦.٥٩١	٣٥٣٦.٥٩١	—	٣٥٣٦.٥٩١	%٤	٣١٨٢٩٣	١٤١٤٦٤	٤٥٩٧٥٧	٣٠٧٦٨٣٤
أثاث وتجهيزات	٢٨.٠٤٠	٢٦.٩١٠	٢٦.٩١٠	٥٤.٩٥٠	%١٠	٩٦٩١	٤١٤٩	١٣٨٤٠	٤١١١٠
معدات مكتبية وأجهزة كهربائية	٣٧.٠٧٩	٨٥٧٨	٨٥٧٨	٤٥٦٥٧	%١٥	١٦٩٦٢	٦٢٠٥	٢٣١٦٧	٢٢٤٩٠
الإجمالي	٣٥٤١١٢٦.٠	٣٥٤٤٦٧٤٨	٣٥٤٨٨	٣٥٤٤٦٧٤٨		٨٢٩٦٩٦	١١٢١٣١٨	١٩٥١٠١٤	٣٣٤٩٥٧٣٤

- تم استهلاك الإضافات بنصف النسب المحددة .

إيضاح رقم (٦) المصاريف العمومية والإدارية :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

ريال	ريال	
٦٠١٧١٧	٨٩٥٥٩٥	رواتب الموظفين
١٦٢٣٨	٦١٨٥	مصاريف تذاكر سفر وانتدابات
١٩٩٨٠	١٩٨٦٠	حوافز ومكافآت وبدلات
٣٠٩٥٨	٥٨٧١	أدوات ومستلزمات مكتبية
١٣٠٠٠	٩٩٧٣	اتصالات وهاتف جوال وبريد
٧٢٠٠	١٦٢٠٥	رخص وبرامج الحاسب
٢٩١٦٠	١٨٩٢٦	صيانته ونظافة
١١٢١	٤٩٩٧	كهرباء
—	٣٠٠٠	مصاريف برنامج منظومة الإدارة
١٩٨٤٥	٣٣٠٣٤	تصاميم وإعلانات
٣٠٩٣٥	٢١٠٨٦	حفلات وضيافته
٣٠٠٠	٣٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
—	٦٤٥٠٠	استشارات وأتعاب محامين
—	٢٨٩١	مستلزمات تعليمية
—	٩٣٧٠	الدورات التدريبية
—	١٠٥٠٠	منح شهادة الجودة الايزو
٥١٨١٦	٧١٨٧٧	مصاريف متنوعة
٨٠٩	١٩٧	محروقات
—	١٠١٢٥	تأمينات اجتماعية وتأمينات أخرى
—	١٥٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٨٢٥٧٧٩</u>	<u>١٢٠٧٣٤٢</u>	الإجمالي

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتمشى مع تبويب هذا العام *

إيضاح رقم (٧) مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم :-

ريال	ريال	
٤٠٩ ٨٢٣	١ ٠٣١ ٨١٩	رواتب ومكافآت المعلمين والمعلمات
٦ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	مصروفات مجمع الفرقان
٦ ٠٠٠	٧١ ٣٥٠	مكافآت الطلاب والطالبات
٥٥ ٥٠٩	—	مصروفات ونفقات متنوعة
٥١ ٩٠٢	١١ ٢٠٠	إنتداب وتدريب
١٢٧ ٦٩٥	١١ ٣٥٠	مصاريف صيانه وتجهيزات
٩ ٠٠٠	٤٠ ٨١٠	مصاريف تجهيزات معهد الزهراء و ذات
١٢ ٥٦٨	١١ ٥٦١	مصاريف الحفل السنوي
١٢ ٣٠٥	٤١ ٨٠٠	مصاريف مكاتب الإشراف
—	١٧ ١٠٠	إيجارات
—	١٢ ٥٠٠	تكاليف برنامج يوم الهمة للشؤون التعليمية
٧٠ ٧٥٠	—	مصروفات الدورات الصيفية والمسابقات
١٢ ٥٠٠	٥ ٥٦٤	مصروفات مجمع البيان بالمساعد
٧٧٤ ٠٥٢	١ ٢٥٩ ٠٥٤	الإجمالي

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب هذا العام *

إيضاح رقم (٨) مصاريف حملة جمع التبرعات :-

ريال	ريال	
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	—	شركة مجموعة مسيان للتسويق المحدودة
٢٨٠ ٠٠٠	—	مؤسسة دار ناسنة للإنتاج الإعلامي
١٥ ٠٠٠	—	مكتب مسارات الإجابة للخدمات التجارية
٣ ٦٨٨ ٠٠٠	—	مؤسسة مسارات الأفكار التسويقية
٢٠٠ ٠٠٠	—	ناصر سعيد الغامدي
٣ ٤٥٠	—	مصارييف منفردة
<u>١٧ ١٨٦ ٤٥٠</u>	<u>—</u>	الإجمالي