

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة القويعة
وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
القويعة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة القوية
وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
القوية - المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

قائمة

١ - ٢

٣

٤

٥

٦ - ١٤

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الإيرادات والمصروفات

قائمة المقبوضات والمدفوعات

إيضاحات حول القوائم المالية

”تقرير مراجع الحسابات“

المحترمين

الساده / أعضاء الجمعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القويبية
وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القويبية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وكل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (١٤)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل:

تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة ” مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية “.
إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسئوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسئوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وبما يتفق مع متطلبات النظم واللوائح التي تحكم عمل الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبية ما لم تعجز إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياته التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.



”تابع - تقرير مراجع الحسابات“

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الاحتيال أو الخطأ، وتعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الاحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- الإستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

رودل التويجري
محاسبون ومراجعون قانونيون
عثمان محمد التويجري
ترخيص رقم ١٨٤



٢٧ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ
٢٤ ديسمبر ٢٠١٩ م

"جميع المبالغ بالريال السعودي"

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥,٠٠٩,٧٩١	٥,٦٧٣,٢٨٨	(٣)	نقدية وما في حكمها
١١٢,٣٤٦	١١٢,٣٤٦		مضاربات شرعية
٨٢٨,٥٦٢	٩٥٥,٤٠٩		ذمم مدينة
١٤٠,٥٠٨	١٤٢,٧٢١	(٤)	المخزون
١,٧٨٧,١٢٧	١,١١٠,٧٩٩	(٥)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٧,٨٧٨,٣٣٤	٧,٩٩٤,٥٦٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٢,٦١٠,٥١٨	٣٠,٢٣٠,٣٦٩	(٨)	موجودات ثابتة
٥,٢٦٢,٠٢٦	١,٨٣٧,٢٨٦		اعمال رأسمالية تحت الإنشاء
٣٥,٧٥٠,٨٧٨	٤٠,٠٦٢,٢١٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
١٣٦,٥٠٠	١٩,٩٠٠	(٦)	دائنون ومصروفات مستحقة
٧٩,٧٣١	٨٤٩,٥٣٩	(٧)	أرصدة دائنة أخرى
٢١٦,٢٣١	٨٦٩,٤٣٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢٥,٨٠٠	١١٥,٠٠٠		قرض صندوق التنمية العقاري
١٢٥,٨٠٠	١١٥,٠٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤٢,٠٣١	٩٨٤,٤٣٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (الفائض العام)
١٤,٥٣٠,٨٠٤	١١,٩٩٢,٧٦٨	(٩)	صافي الموجودات غير المقيدة
٢,٥٥٧,٩٠٠	٥,٢١٦,٣٨٦	(٩)	صافي الموجودات المقيدة
١٨,٣٢٠,١٤٣	٢١,٨٦٨,٦٢٥	(٩)	صافي الموجودات أوقاف
٣٥,٤٠٨,٨٤٧	٣٩,٠٧٧,٧٧٩		صافي الموجودات
٣٥,٧٥٠,٨٧٨	٤٠,٠٦٢,٢١٨		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات



تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

