

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،  
**الرأى المطلق:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (٩/١) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ ، وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و معايير المنشآت الغير هادفة للربح و الملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية و الإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، و تطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ صفر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٤ نوفمبر ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	إيضاح	الأصول
<b>الأصول المتداولة</b>			
١,٧٠٣,٥٣٦	٢,٦٥٧,٤٥٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦١,٦٣٠	١١٠,٩٢٠	(٤)	مدينون وارصده مدينه اخري
١٣,٤٦٤	١٣,٤٦٤		المخزون
١,٨٧٨,٦٣٠	٢,٧٨١,٨٣٧		مجموع الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١,٤٧٦,٨٣٥	١,٧٤٩,٦٦٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠,٩١,٢٤٤	٨,٩٤٦,٦٣٤	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٠,٥٦٨,٠٧٩	١٠,٦٩٦,٣٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
<b>اصول الاوقاف</b>			
٥,٨٣٥,٥٧٦	٥,٦٣٢,٢٢٦	(٧)	صافي اصول اوقاف مستثمرة
٥,٨٣٥,٥٧٦	٥,٦٣٢,٢٢٦		مجموع اصول الاوقاف
١٨,٢٨٢,٢٨٥	١٩,١١٠,٣٦٥		إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٤,٩١٧	٥,٠٠٠	(٨)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
١٢,٩١٧	١١,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١٥١,٢٠٠	١٦٠,٤٠٠	(١٠)	مخصص مكافاه ترك الخدمة
١٥١,٢٠٠	١٦٠,٤٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦٤,١١٧	١٧١,٤٠٠		مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>			
١٦,٦٣٦,٤٧٨	١٦,٢٢٣,٢٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٧٧٨,١٥٣	٨٢٧,٦٥٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٧٠٣,٥٣٧	١,٨٨٨,٠١٨		صافي أصول الأوقاف
١٨,١١٨,١٦٨	١٨,٩٣٨,٩٦٥		مجموع صافي الأصول
١٨,٢٨٢,٢٨٥	١٩,١١٠,٣٦٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ١٤٣٨ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١,٠٧٣,٦٤٢	٩١٢,٧٢٢	-	-	٩١٢,٧٢٢	التبرعات النقدية العامة
٢٩٦,٠٠٨	٢٧٣,٢٦٦	-	٢٧٣,٢٦٦	-	(١١) التبرعات المقيدة
٢٢٥,٦٣٤	١,٤٥٧,٣١٤	١,٤٥٧,٣١٤	-	-	تبرعات الاوقاف
٩٨,٥٦٠	٩٢,٤٠٠	-	٩٢,٤٠٠	-	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٦٩٣,٨٣٣	٤٣١,٩١٧	-	-	٤٣١,٩١٧	ايرادات الاجازات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٤٨,٢٢٣	-	-	٤٨,٢٢٣	اعانات الوزارة
٣٠١,٧٦٥	٤٣٤,٢٣٠	-	٤٣٤,٢٣٠	-	ايرادات مكاتب الاشراف
-	١٣,٧٥٠	-	-	١٣,٧٥٠	(١٢) ايرادات الانشطة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٢٧٢,٨٣٣)	(٨١٠,٣٩٦)	١,٠٨٣,٢٢٩	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٦٩٥,٤٤٢	٣,٧٢٣,٨٢٢	١,١٨٤,٤٨١	٤٩,٥٠٠	٢,٤٨٩,٨٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
١٤,٠٠٠	٥٦,٧٠٠	-	-	٥٦,٧٠٠	مساعدات الزكاة
١,١٩٤,٨٨٩	١,٣٥٩,٣٩٠	-	-	١,٣٥٩,٣٩٠	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦٤٠,١٠٨	٩٠٨,٥٩٨	-	-	٩٠٨,٥٩٨	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٩٣,٥٦٩	٣٧٤,٩٨٧	-	-	٣٧٤,٩٨٧	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٢٢٠,٦٤٩	٢٠٣,٣٥٠	-	-	٢٠٣,٣٥٠	(٧) إهلاك اصول اوقاف مستثمرة
٢,٤٦٣,٢١٥	٢,٩٠٣,٠٢٥	-	-	٢,٩٠٣,٠٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٣٢,٢٢٧	٨٢٠,٧٩٧	١,١٨٤,٤٨١	٤٩,٥٠٠	(٤١٣,١٨٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
٥٣,٧٤٤	-	-	-	-	ايرادات أخرى
٥٣,٧٤٤	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٨٥,٩٧١	٨٢٠,٧٩٧	١,١٨٤,٤٨١	٤٩,٥٠٠	(٤١٣,١٨٤)	التغير في صافي الأصول
١٧,٨٣٢,١٩٧	١٨,١١٨,١٦٨	٧٠٣,٥٣٧	٧٧٨,١٥٣	١٦,٦٣٦,٤٧٨	صافي الأصول بداية السنة
١٨,١١٨,١٦٨	١٨,٩٣٨,٩٦٥	١,٨٨٨,٠١٨	٨٢٧,٦٥٣	١٦,٢٢٣,٢٩٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٨٥,٩٧١	٨٢٠,٧٩٧	التغير في صافي الأصول
٣٩٣,٥٦٩	٣٧٤,٩٨٧	إهلاك الأصول الثابتة
٢٢٠,٦٤٩	٢٠٣,٣٥٠	إهلاك أصول اوقاف مستثمرة
٨,٨٥٠	٩,٢٠٠	المكون من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٩٠٩,٠٣٩	١,٤٠٨,٣٣٤	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠١,٥٠١)	٥٠,٧١٠	المدينون وارصده مدينه اخري
٤٣٢	-	المخزون
(١٢٨,٨٣٣)	٨٣	الدائون والارصده الدائنة الاخرى
٣,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
٦٨٢,١٣٧	١,٤٥٧,١٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٦,٦١٩)	(٢٣٠,٣٧٧)	شراء اصول ثابتة
(٩٠,٠٠٠)	(٢٧٢,٨٣٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٦,٦١٩)	(٥٠٣,٢١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٥,٥١٨	٩٥٣,٩١٧	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٦٨,٠١٨	١,٧٠٣,٥٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧٠٣,٥٣٦	٢,٦٥٧,٤٥٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج .
- المركز الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .
- مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١) وتاريخ ١٤١٥/٨/٧ هـ .

أهداف الجمعية :

\* تهدف الجمعية الى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك او يتفرع منه من اغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٩ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٩ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤
تحسينات على اصول اوقاف	%١٠
تحسينات على مباني مستاجرة	%١٠
السيارات	%٢٠
اجهزة التكييف والتبريد	%١٥
اجهزة حاسب الي	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٠
لوحات مضيئة	%١٠

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٣) النقد لدى البنوك
-	٨٣	النقد لدى الصندوق
١,٧٠٣,٥٣٦	٢,٦٥٧,٣٧٠	النقدية لدى البنوك
١,٧٠٣,٥٣٦	٢,٦٥٧,٤٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٥١٤٣٨	٥١٤٣٩	(٤) مدينون وارصده مدينه اخري
٨٣,٨٦٦	٨٥,٠٥٩	مدينون
٥٣,٦٥٣	-	ذمم وعهد العاملين
١٠,٨٦١	٢٥,٨٦١	القروض الحسنه
١٣,٢٥٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>١٦١,٦٣٠</u>	<u>١١٠,٩٢٠</u>	

٥١٤٣٨	٥١٤٣٩	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٧١٠,٧٨٥	٧١٠,٧٨٥	وقف القرآن الرابع
٦٢٦,٠٥٠	٧٣٣,٠٥٠	وقف الشيخ ابراهيم
١٤٠,٠٠٠	٢٤٨,٨٣٣	وقف دار اسماء بالهدار
-	٥٠,٠٠٠	وقف المدرسين بالاحمر
-	٧,٠٠٠	وقف مبنى الدار النسائية بحي الملك
<u>١,٤٧٦,٨٣٥</u>	<u>١,٧٤٩,٦٦٨</u>	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

السيارات	تأمينات على مبانى مستأجرة	تأمينات على اصول اوقاف	المبانى	الأراضي	التكلفة
١,٦٦٧,٩٣٤	٢٠٤,٥٣٧	٢٣٧,٧٣٢	٢,٨٥٤,٤٣٩	٥٤٠,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
-	-	٩٥,٥٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١,٦٦٧,٩٣٤	٢٠٤,٥٣٧	٣٣٣,٢٣٢	٢,٨٥٤,٤٣٩	٥٥٢,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٨٠,٩٨٤	٦٨,٩٦١	٣٨,٣٥٨	٩٧٥,١٦٣	-	الإهلاك المتراكم
١٩٧,٣٩٠	١٣,٥٥٨	٢٠,٩٨٢	٧٥,١٧١	-	الرصيد بداية السنة
٨٧٨,٣٧٤	٨٢,٥١٩	٥٩,٣٤٠	١,٠٥٠,٤٣٤	-	أهلاك السنة
٧٨٩,٥٦٠	١٢٢,٠١٨	٢٧٣,٨٩٢	١,٨٠٤,١٠٥	٥,٥٢٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٨٦,٩٥٠	١٣٥,٥٧٦	١٩٩,٣٧٤	١,٨٧٩,٢٧٦	٥,٤٠٧,٥٠٠	الرصيد

القيمة التقديرية

الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الثابتة (تتمه)

الإجمالي	نوحات مضيئة	أثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الي	اجهزة التكيف والتبريد	التكلفة
١١,٢٢٥,٩٥٢	١٤,٤٥٠	٤٠٤,١٩٣	١٢٢,٨٣٩	٣٥٢,٣٧٨	الرصيد بداية السنة
٢٣٠,٣٧٧	-	٥٥٤٠	٤,٢٣٧	٥١٠٠	الإضافات خلال السنة
١١,٤٩٦,٣٢٩	١٤,٤٥٠	٤٠٩,٧٣٣	١٢٧,٠٧٦	٣٥٧,٤٢٨	الرصيد في نهاية السنة
٢,١٧٤,٧٠٨	١٠,٢٥٨	٢١٤,٦٦٧	٨٤,٦٤١	١٠١,٦٧٦	الإهلاك المتراكم
٣٧٤,٩٨٧	٤١٩	١٩,٤٣٤	١٠,٢٣٢	٣٧,٨٠١	الرصيد بداية السنة
٢,٥٤٩,٦٩٥	١٠,٦٧٧	٢٣٤,١٠١	٩٤,٨٧٣	١٣٩,٤٧٧	أهلاك السنة
٨,٩٤٦,٦٣٤	٣,٧٧٣	١٧٥,٦٣٢	٣٢,٢٠٣	٢١٧,٩٥١	الرصيد في نهاية السنة
٩,٠٩١,٢٤٤	٤,١٩٢	١٨٩,٥٢٦	٣٨,١٩٨	٢٥٠,٦٥٢	القمة الدفترية
					الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
					الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول أوقف مستثمرة

الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	٥٤٠٠٠٠٠	٦,٢٢٧,٣٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٥٤٠٠٠٠٠	٦,٢٢٧,٣٦٨
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٣٩١,٧٩٢	٣٩١,٧٩٢
أهلاك السنة	٢٠٣,٣٥٠	٢٠٣,٣٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٥,١٤٢	٥٩٥,١٤٢
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٥٤٠,٩٢,٢٢٦	٥,٦٣٢,٢٢٦
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	٥٢٩,٥٠,٥٧٦	٥,٨٣٥,٥٧٦



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٨) الدائون والارصدة الدائنة الاخرى
٤,٩١٧	٥,٠٠٠	ايرادات مدفوعة مقدماً
٤,٩١٧	٥,٠٠٠	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٩) مصروفات مستحقة
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٠) مخصص مكافاه ترك الخدمه
١٤٢,٣٥٠	١٥١,٢٠٠	رصيد اول العام
٨,٨٥٠	٩,٢٠٠	المكون خلال العام
١٥١,٢٠٠	١٦٠,٤٠٠	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١١) التبرعات المقيدة
١٤,١٢٤	٢,٣٣٦	تبرعات كفالة حلقات
٢٧٢,٥٥٠	٢٦٠,٢٠٠	كفالة معلم
٩,٣٣٤	٧,٦٤٠	تبرعات معهد المعلمات
-	٣,٠٩٠	تبرع لمجمع التوحيد
٢٩٦,٠٠٨	٢٧٣,٢٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	٢,٨٥٠	إيرادات الحضانة
-	١٠,٩٠٠	إيرادات تسجيل الطالبات
-	١٣,٧٥٠	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٣) مصروفات الأنشطة
٨٩٦,٩٨٦	٩٧٦,٣١٥	رواتب وأجور ومافي حكمهما
٩٦,٣٢٥	٩٩,٥٥٠	رواتب اعضاء هيئة التدريس
١٢٠,٩٥٠	١٣٩,٥٠٦	جوائز ومكافآت الطلاب
٥,٥٠٠	٨,٨٩٨	بدل تذاكر وتأشيرات
-	٢٥,٣٥٤	حفلات الدور النسائية
-	٧٩٢	شراء كتب للمعهد
٣٣,١٠١	١٥,٨١٣	مصاريف يوم الهمة
٣,٧٩٩	٣٦,٧٠٩	مكافآت معلمين
٤,٥٧٠	-	مكافآت طالبات المعهد
٢٣,٩٥٠	١٣,٩٥٦	مسابقات
-	٤٢,٤٩٧	شراء جوائز عينية
٩,٧٠٨	-	متنوعة
١,١٩٤,٨٨٩	١,٣٥٩,٣٩٠	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٩٣,٧٢٢	٢٠٧,٤٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٣,١٦٣	١١٢,٢٥٣	رواتب ادرايات معهد المعلمات
٧,٠٧٤	٧,٣١٢	تأمينات اجتماعية
٤٥,٨٠٠	٨١,١٠٠	ايجارات
٤,٦١٠	١٠,٥٣٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٣,٤٢٩	١٩,٨٢٦	مصاريف كهرباء ومياه
-	١٥,٤٧٤	مصاريف ضيافة
٣٣,١٢٠	٣٩,٢٠٠	مصاريف عمولات تحصيل
-	٨,٢٥٨	مصاريف معهد المعلمات
١٤,٥٠٤	٢٥,٥٧٠	مصاريف صيانة واصلاح
١٣,٧٠٠	١٣,٩٧٠	بدلات تذاكر سفر وتأشيرات
١٨,٦٤٢	١٦,٦٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٦٠٨	٤٠,٩٨٧	محروقات وصيانة سيارات
٧,٢٥٠	٢٣,٧٥٣	رسوم حكومية وأشتراكات
١٠٥,٢٧١	١٢٠,٨٠٦	انتقالات وسفر
-	١٤,٣٢٢	هدايا وجوائز
٢٣,٩٥٦	٤٦,٨٩٣	دعاية واعلان
-	٦٢,٩٠٧	دورات تدريبية
-	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,٨٥٠	٩,٢٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٣٧,٤٠٩	٢٦,٠٦٥	مصاريف متنوعة
<b>٦٤٠,١٠٨</b>	<b>٩٠٨,٥٩٨</b>	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٧٧٨,١٥٣	٧٧٨,١٥٣	مكاتب الاشراف
-	٤٦,٢٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٣,٣٠٠	الزكاة
٧٧٨,١٥٣	٨٢٧,٦٥٣	

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .