

المملكة العربية السعودية
وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
في محافظة الجبيل

القوائم المالية الختامية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

المملكة العربية السعودية
وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل
ترخيص رقم (٣/٥)

<u>المحتويات</u>	<u>الفهرس</u>	<u>صفحة</u>
تقرير مراجعي الحسابات		ب
قائمة المركز المالي - قائمة أ -		١
قائمة الأنشطة - قائمة ب -		٢
قائمة التدفق النقدي - قائمة ج -		٣
إيضاحات حول القوائم المالية		١١-٤

تقرير المراجع المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
الجبيل - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨هـ وقوائم الأنشطة والتدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ:

لقد أبدينا رأينا المتحفظ نظراً لعدم قدرتنا على التحقق من وجود الأصول الثابتة وأصول الأوقاف المستخدمة نظراً لأنه ليس من سياسة الجمعية القيام بتشكيل لجان جرد للأصول. لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح، وهي مسؤولة أيضاً عن تصميم وتطبيق الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة 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 ملائم بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شك كبير بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

(ج)

لقد أبلغنا المستوى المناسب من الإدارة فيما يتعلق - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة من خلال خطاب الملاحظات الموجه للإدارة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

لم يتبين لنا أن القوائم المالية المرفقة لا تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي وفقًا للبيانات الخاصة بالدفاتر التجارية والمثبتة في الحاسب الآلي حسب النظام.

طارق بن محمد الشبابي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٣٨٨)

حرر في :

التاريخ : ٢٠١٨/٠١/١٠ م

الموافق : ١٤٣٩/٠٤/٢٣ هـ

الرقم : ٢٠١٨/ ٣٢٣٧



الأصول	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
الأصول المتداولة	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد	(٤)	
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة - بالصافي	(٦)	
إجمالي الأصول غير المتداولة		
أصول الأوقاف	(٧)	
أصول الأوقاف - بالصافي		
إنشاءات قيد التنفيذ		
إجمالي الأصول الوقفية		
إجمالي الأصول		
الخصوم وصافي الأصول		
الخصوم المتداولة		
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	(٨)	
فائض مصارف الزكاة المرحل	(٩)	
إجمالي الخصوم المتداولة		
الخصوم غير المتداولة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة		
إجمالي الخصوم غير المتداولة		
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		
صافي أصول الأوقاف		
إجمالي صافي الأصول		
إجمالي الخصوم وصافي الأصول		

تم اعتماد القوائم المالية وإيضاحاتها الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١١) من قبل الإدارة حيث تم توقيعها من:

المدير العام / خالد بن عبد الرحمن الجبر

المسؤول المالي / سامي بن علي المحارف

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

إيضاح	غير مقيدة	أوقاف	إجمالي ١٤٣٨ هـ	إجمالي ١٤٣٧ هـ
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٦,٩٦٨,٨٧٣	٥,٧٢٧,٨١٩	١٢,٦٩٦,٦٩٢	١٨,٥٧٥,٢١٨
تبرعات وإيرادات المدارس النسائية	٧,٣٧١,٧٠٣	---	٧,٣٧١,٧٠٣	٤,٦٨٥,٧٤٢
تبرعات وخدمات عينية	---	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	---
إعانة الوزارة	١٣٢,٧٩٣	---	١٣٢,٧٩٣	---
مكاسب أخرى (١٠)	٤,٦٣١,٨٣٧	---	٤,٦٣١,٨٣٧	١,٩٩٨,٣٧١
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٩,١٠٥,٢٠٦	٧,٩٧٧,٨١٩	٢٧,٠٨٣,٠٢٥	٢٥,٢٥٩,٣٣١
يخصم				
المصروفات والخسائر				
مصاريف تعليمية (١١)	٩,٥١٠,٤٣٠	---	٩,٥١٠,٤٣٠	٧,٨١٩,٨٢٤
مصاريف إدارية وعمومية (١٢)	٥,٤٣١,٢٣١	---	٥,٤٣١,٢٣١	٤,٢٨٢,٧٩٤
صيانة المباني وأتاعب الوكيل	٤٣,٩٧٢	---	٤٣,٩٧٢	٣٠,١٥٤
استهلاك أصول ثابتة وأوقاف	١,٨٨٢,١٠٢	---	١,٨٨٢,١٠٢	١,٢٤٠,٩٤٣
إجمالي المصروفات والخسائر	١٦,٨٦٧,٧٣٥	---	١٦,٨٦٧,٧٣٥	١٣,٣٧٣,٧١٥
التغير في صافي الأصول	٢,٢٣٧,٤٧١	٧,٩٧٧,٨١٩	١٠,٢١٥,٢٩٠	١١,٨٨٥,٦١٦
صافي الأصول في بداية السنة	٤٨,٥٢٠,٦٣٤	٤٧,٩٤٦,٤٢٠	٩٦,٤٦٧,٠٥٤	٨٤,٥٨١,٤٣٨
صافي الأصول نهاية السنة	٥٠,٧٥٨,١٠٥	٥٥,٩٢٤,٢٣٩	١٠٦,٦٨٢,٣٤٤	٩٦,٤٦٧,٠٥٤

المسؤول المالي/ سامي بن علي المحارفي

المدير العام / خالد بن عبد الرحمن الجبر

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٨٥,٦١٦	١٠,٢١٥,٢٩٠	التدفق النقدي من الأنشطة
		صافي التغير في صافي الأصول - قائمة ب -
٣٩٩,١٢١	٣٩٧,٣٨٣	التسويات على صافي الدخل للتغيرات غير النقدية
٨٥٩,٤٦٢	١,٤٨٤,٧١٩	استهلاك أصول ثابتة
٤٠,٧٩٧	٤٢,٤٣١	استهلاك أصول أوقاف
---	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٤٥,٦٤١)	(٢١٠,٣٢٦)	تبرعات وخدمات عينية
١,٢٢٩,٨١٨	٤,٦٧٤,٨٧٦	(الزيادة) النقص في مدينين آخرين ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٤٢,٣٠٢	(١١٨,٧٨٠)	الزيادة (النقص) في دائنين ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,٧١١,٤٧٥	١٤,٢٣٥,٥٩٣	الزيادة (النقص) في فائض مخصص مصارف الزكاة المرحل
		صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٠,١١١)	(٢٣٦,١١٣)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
---	(١٩٥,٧٠٢)	شراء أصول ثابتة
(١٩,٣٩٣,٠٠٥)	(٨٦,٤٥٠)	شراء أصول أوقاف
(١٩,٨٩٣,١١٦)	(٥١٨,٢٦٥)	إنشاءات قيد التنفيذ متكبدة
(٥,١٨١,٦٤١)	١٣,٧١٧,٣٢٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٧,٩٩٧,٠٧١	١٢,٨١٥,٤٣٠	صافي التدفقات النقدية خلال العام
١٢,٨١٥,٤٣٠	٢٦,٥٣٢,٧٥٨	رصيد النقد في بداية العام
		رصيد النقد في نهاية العام

المدير العام / خالد بن عبد الرحمن الجبر

المسؤول المالي / سامي بن علي المحارف

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القائمة"

- ١- الوضع النظامي والنشاط
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ومقرها مدينة الجبيل تم الترخيص لها وتسجيلها في سجل الجمعيات لدى وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٣/٥) تاريخ ١٤١٨/٠٦/٢٤ هـ ويتمثل نشاطها في تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً.
- ٢- أسس الإعداد
١/٢- العرف المحاسبي وأسس القياس
أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وباستخدام الريال السعودي كوحدة مالية أساسية لإثبات معاملاتها المالية.
٢/٢- المعايير المحاسبية المطبقة
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٣- السياسات المحاسبية الهامة
١/٣- أساس المحاسبة
تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات أصولها وخصومها كما تتبع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في إثبات مصروفاتها وإيراداتها باستعمال الريال السعودي كوحدة نقدية وعلى أساس مبدأ استمرارية النشاط.
٢/٣- استهلاك الأصول الثابتة وأصول الأوقاف
يتم استهلاك الأصول الثابتة وأصول الأوقاف القابلة للاستهلاك خلال فترة أعمارها الإنتاجية المقدرة وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت باستخدام النسب التالية:-
مياني ٤% - سيارات ٢٠%
أثاث وأجهزة مكتبة ١٠%-٢٥%
- ٣/٣- أصول الأوقاف
تقيد العقارات الممنوحة من المتبرعين بالقيمة العادلة لها عند التبرع بها، الأراضي المملوكة لا تستهلك ويحتسب الاستهلاك على العقارات المستثمرة والمستخدمه وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب التكلفة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل بطريقة القسط السنوي الثابت.
- ٤/٣- إيرادات إيجارات مستحقة
تظهر المبالغ المستحقة من مستأجرين بالقيمة الإيجارية المستحقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ناقصا المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل ويتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.
- ٥/٣- إيرادات مقبوضة مقدماً
تقيد المبالغ المقبوضة مقدماً من المستأجرين عند استلامها، وتظهر كخصوم متداولة في قائمة المركز المالي.
- ٦/٣- مخصص مكافأة ترك الخدمة
يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة طبقاً لما تنص عليه الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.
- ٧/٣- فائض مصارف الزكاة المرحل
تقيد المبالغ المحصلة لحساب الزكاة في حساب فائض مصارف الزكاة، ويتم صرفها في أوجه مصارف زكاة المال الشرعية.

-٨/٣

التبرعات النقدية والعينية والأوقاف

تقيد التبرعات النقدية والعينية والأوقاف كإيرادات تبرعات عند استلامها، ويتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة العادلة عند استلامها.

-٩/٣

إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من أصول الأوقاف المستثمرة طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين على مدة تلك العقود.

-١٠/٣

المصاريف الإدارية والعمومية

إن المصاريف المتعلقة بإدارة الجمعية يتم تصنيفها كمصاريف إدارية وعمومية.

-١١/٣

المصاريف التعليمية

إن المصاريف التي تتعلق على وجه التحديد بالمدارس النسائية وحفظة القرآن الكريم والمصاريف الأخرى ذات العلاقة يتم تصنيفها كمصاريف تعليمية.

-٤

النقد

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٦٩,٧٦٤	١٩,٤١٥,٧٤٨	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
٧٤٤,١٦٢	٣,٧٤٢,٢٥٩	بنك البلاد
٩٨٢,٥٥٤	١,٧٢٣,٩٧٧	مصرف الإنماء
٥٧٠,٣٨٦	٥٩٢,٩١٧	البنك الأهلي التجاري
٤٤٣,٤٤٥	٥١٥,٥٠١	مجموعة سامبا ال الية
٤٦,٩٠٢	٢٣٠,١٧١	بنك الجزيرة
٣٥,٥٧٣	٨٢,٠٩١	البنك السعودي للاستثمار
١١,٤٣٤	٨١,٩٩٨	البنك السعودي الفرنسي
٢٣,٦٤١	٥٤,٦٦٨	البنك العربي الوطني
٢١,٦٦٣	٤١,٧٠٩	بنك الرياض
٦٠,٤١٦	٤٠,٧١٦	البنك الأول
٥,٥٠٠	١١,٠٠٣	عهد نقدية
١٢,٨١٥,٤٣٠	٢٦,٥٣٢,٧٥٨	المجموع

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)
إيضاحات حول القوائم المالية ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - (تتمة)

٥- إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٥٥٨	٢٧٤,٤٢٦	إيرادات إيجارات مستحقة
٧٩,١٠٧	٢١٧,٩٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٠,٥٤٦	٥٨,٠٠٠	دفعات مقدمة للغير
٢٠,٠٠٠	١٧,١٣٢	ذمم الموظفين
٣٥٧,٢١١	٥٦٧,٥٣٧	المجموع

٦- الأصول الثابتة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :-

المجموع ١٤٣٧ هـ ريال سعودي	المجموع ١٤٣٨ هـ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث وأجهزة مكتبية ريال سعودي	التكلفة
٤,١١١,٧٥٧	٤,٦١١,٨٦٨	١,٢٥٨,٤٣	٣,٣٥٣,٤٣٨	الرصيد في بداية العام
٥٠٠,١١١	٢٣٦,١١٣	١٨١,٧٠٠	٥٤,٤١٣	إضافات
٤,٦١١,٨٦٨	٤,٨٤٧,٩٨١	١,٤٤٠,١٣٠	٣,٤٠٧,٨٥١	الرصيد في نهاية العام
٣,٠٧١,٤١١	٣,٤٧٠,٥٣٢	٨٨٣,٧٢٤	٢,٥٨٦,٨٠٨	الاستهلاك
٣٩٩,١٢١	٣٩٧,٣٨٣	١٧٩,٤١٨	٢١٧,٩٦٥	الرصيد في بداية العام
٣,٤٧٠,٥٣٢	٣,٨٦٧,٩١٥	١,٠٦٣,١٤٢	٢,٨٠٤,٧٧٣	إضافات
---	٩٨٠,٠٦٦	٣٧٦,٩٨٨	٦٠٣,٠٧٨	الرصيد في نهاية العام
١,١٤١,٣٣٦	---	٣٧٤,٧٠٦	٧٦٦,٦٣٠	صافي القيمة الدفترية
				كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
				كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧- أصول الأوقاف - بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي:

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١/٧)	أصول الأوقاف المستثمرة - بالصافي-
٣٠,٦٧٨,٣٨٥	٧٥,٠٩٢,٣٤٢	(٢/٧)	أصول الأوقاف المستخدمة - بالصافي-
٩,٢٩٢,٨٥٨	٩,١٢٥,٧١٨		المجموع
٣٩,٩٧١,٢٤٣	٨٤,٢١٨,٠٦٠		

١/٧- أصول الأوقاف المستثمرة - بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ١٤٣٧ هـ	المجموع ١٤٣٨ هـ	مباني ريال سع دي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
٣٤,٢٣٥,٤١٦	٣٤,٢٣٥,٤١٦	١٧,٣٠٨,٠٦٩	١٦,٩٢٧,٣٤٧	الرصيد في بداية العام
---	٤٥,٧٣١,٥٣٦	٤٥,٧٣١,٥٣٦	---	إضافات
٣٤,٢٣٥,٤١٦	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٦٠,٥٦٣,٠٣٩	١٦,٩٢٧,٣٤٧	الرصيد في نهاية العام
٢,٨٦٤,٧٠٨	٣,٥٥٧,٠٣١	٣,٥٥٧,٠٣١	---	الاستهلاك
٦٩٢,٣٢٣	١,٣١٧,٥٧٩	١,٣١٧,٥٧٩	---	الرصيد في بداية العام
٣,٥٥٧,٠٣١	٤,٨٧٤,٦١٠	٤,٨٧٤,٦١٠	---	إضافات
---	٧٥,٠٩٢,٣٤٢	٥٨,١٦٤,٩٩٥	٣٤٧ ١٦,٩٢٧	الرصيد في نهاية العام
٣٠,٦٧٨,٣٨٥	---	١٣,٧٥١,٠٣٨	١٦,٩٢٧,٣٤٧	صافي القيمة الدفترية
				كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
				كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٢/٧ - أصول الأوقاف المستخدمة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ١٤٣٧ هـ ريال سعودي	المجموع ١٤٣٨ هـ ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
١٠,٢٢٣,٦٩٦	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٤,١٧٨,٤٩١	٦,٠٤٥,٢٠٥	الرصيد في بداية العام
١٠,٢٢٣,٦٩٦	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٤,١٧٨,٤٩١	٦,٠٤٥,٢٠٥	الرصيد في نهاية العام
٧٦٣,٦٩٩	٩٣٠,٨٣٨	٩٣٠,٨٣٨	---	الاستهلاك
١٦٧,١٣٩	١٦٧,١٤٠	١٦٧,١٤٠	---	الرصيد في بداية العام
٩٣٠,٨٣٨	١,٠٩٧,٩٧٨	١,٠٩٧,٩٧٨	---	إضافات
---	٩,١٢٥,٧١٨	٣,٠٨٠,٥١٣	٦,٠٤٥,٢٠٥	الرصيد في نهاية العام
---	٩,١٢٥,٧١٨	٣,٠٨٠,٥١٣	٦,٠٤٥,٢٠٥	صافي القيمة الدفترية
٩,٢٩٢,٨٥٨	---	٣,٢٤٧,٦٥٣	٦,٠٤٥,٢٠٥	كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
---	---	---	---	كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

المملكة العربية السعودية

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)

إيضاحات حول القوائم المالية ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - (تتمة)

٨- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٤٢٢,٧٨٥	٦,٨٧٨,٨٥٠		مصاريف مستحقة
٣٥,٣٣٣	٦٠١,٠٢٩	(١/٨)	ذمم دائنة
١٨٤,٣٥٦	٦٠,٧٥٠		ذمم دائنة أخرى
٤,٥٠٤,٢٧٩	٣١,٠٠٠		المجموع
٥,١٤٦,٧٥٣	٧,٥٧١,٦٢٩		

١/٨- مصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب ومكافآت
---	٤١٨,٤١١	إيجارات
١٥,٣٣٣	١٠٧,٣٣٣	إيجار حافلات
---	١٩,٠٦٧	تأمينات اجتماعية
---	١٢,٩٠٢	أخرى
٢٠,٠٠٠	٤٣,٣١٦	المجموع
٣٥,٣٣٣	٦٠١,٠٢٩	

٩- فائض مصارف الزكاة المرحل

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية العام
٤٥٩,٢٧٨	٨٠١,٥٨٠	الوارد خلال العام
٨٢٩,١٠٢	٨٦٥,٣٧٦	المنصرف خلال العام
(٤٨٦,٨٠٠)	(٩٨٤,١٥٦)	الرصيد في نهاية العام
٨٠١,٥٨٠	٦٨٢,٨٠٠	

المملكة العربية السعودية

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)
إيضاحات حول القوائم المالية ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - (تتمة)

١٠ - مكاسب أخرى

١/١٠ - يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢/١٠)	إيرادات إيجارات مباني الجمعية
١,٩٩٨,٣٧١	٤,٦٣١,٨٣٧		
١,٩٩٨,٣٧١	٤,٦٣١,٨٣٧		المجموع

٢/١٠ - إيرادات الإيجارات

يتكون هذا البند من إيرادات الإيجارات والعائدة من تأجير عقارات أصول الأوقاف المستثمرة مثل الشقق السكنية والمحلات التجارية والمكاتب.

١١ - مصاريف تعليمية

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف العاملين
٤,٧٤٠,٦٥٢	٦,٢٩١,٨٠٦	إيجار حافلات
٩٤٩,٧٥٧	١,٠٩٥,٩٨٧	مكافآت طلاب
٤٧٦,١٣٤	٨٦٢,٤٤١	الحفل السنوي
٤١٩,٥١٢	٢٥٧,٧٤٦	ضيافة ونظافة
١٣٩,٢١٩	٢٠٥,٤٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٦٤,٥٥٩	١٧٣,٠٧٣	دورات تجويد وحلقات
٣٣٠,٧٥٦	١٣٦,٦١١	كهرباء ومياه وهاتف
١٢١,١٧١	١٢١,٢٨٠	إيجارات
٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٨٤,٧٨٢	٧٩,٦٨٧	مصاريف تطوير وتأهيل
١٢٧,٧٠٠	---	مصاريف أخرى
٧٣,٥٨٢	١٩٤,٣٥٦	المجموع
٧,٨١٩,٨٢٤	٩,٥١٠,٤٣٠	

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)
إيضاحات حول القوائم المالية ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ - (تتمة)

١٢ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٩١,٥٥٦	٣,٤٠١,٥٤٨	تكاليف العاملين
١٠٢,٥٩٤	٤٣٣,٠١٨	مصاريف الدورات وتطوير العمل
٢٢٧,٠٦٠	٣٣٧,٤٩٤	دعاية وإعلان
١٢٥,٨٨٨	٢١٣,٦٠٦	صيانة وإصلاح
٢٥٨,٩١٧	١٦٣,٤٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٤٧,٤٦٧	١١٥,٦٦٦	كهرباء ومياه
١٣٤,٠٥٧	٨٩,٨٦٦	ضيافة ونظافة
٨٧,٨٥٣	٨٣,٢٥٥	هاتف وبريد
٦١,٧٢٥	٧٤,٩٣١	مصاريف سيارات
٧٠,٠٠٣	٦٤,٣٥٨	إيجار
٣٢,٩٧٩	٣٤,٨٧٨	معاملات حكومية
٢٤٢,٦٩٥	٤١٩,١٣٢	أخرى
٤,٢٨٢,٧٩٤	٥,٤٣١,٢٣١	المجموع

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٤٠٤/٠١/٢٠ م الموافق ١٤٠٤/٠٤/١٧ هـ

١٤ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي صحيح.