

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

القوائم المالية الختامية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ

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 مراجع الحسابات المستقل	ب-د	
قائمة المركز المالي - قائمة أ -	١	
قائمة الأنشطة - قائمة ب -	٢	
قائمة التدفق النقدي - قائمة ج -	٣	
إيضاحات حول القوائم المالية	١٢-٤	

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 ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ وقوائم الأنشطة والتدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) بما في ذلك ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء الأمور الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ:

لقد أبدينا رأينا المتحفظ لعدم قدرتنا على التحقق من وجود الأصول الثابتة وأصول الأوقاف المستخدمة نظرا لأنه ليس من سياسة الجمعية القيام بتشكيل لجان جرد للأصول وبالأستناد إلى ما ورد في إيضاح القوائم المالية رقم (١/٤) والتي قد يكون لها تأثيرها على مدى عدالة بعض البنود الظاهرة في القوائم المالية. لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت الانتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٣) والوارد ضمن إيضاحات القوائم المالية، والذي يتضمن أن إدارة الجمعية قررت التسجيل كجهة خاضعة لضريبة القيمة المضافة بتاريخ ١١/١١/١٤٣٩هـ وقد تم منحها رقم ضريبي لهذا الغرض وذلك بهدف استرداد ضريبة المدخلات. وستقوم إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مدينة الدمام بمراسلة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد للقيام بدورها لمطالبة الهيئة العامة للزكاة والدخل لإعفاء كافة جمعيات تحفيظ القرآن الكريم من ضريبة القيمة المضافة. علما بأنه تم تحميل ضريبة المدخلات كمصاريف ضمن قائمة الأنشطة للعام ١٤٣٩هـ

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 تحريف 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 عال 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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.
- تقييم 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 خالصنا 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.

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.



طارق بن محمد الشباني

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٣٨٨)



حرر في :

التاريخ : ٢٠١٩/٠٢/٠٢ م

الموافق : ١٤٤٠/٠٥/٢٧ هـ

الرقم : ٢٠١٩/ت/٢/٤١٣٠

الأصول	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
الأصول المتداولة	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
النقد	٢٧,٧٦٢,٩٧٢	٢٦,٥٣٢,٧٥٨	(٤)
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى	٢,٨٩١,٢٤١	٥٦٧,٥٣٧	(٥)
إجمالي الأصول المتداولة	٣٠,٦٥٤,٢١٣	٢٧,١٠٠,٢٩٥	
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي -	٧٣٨,٩٣٢	٩٨٠,٠٦٦	(٦)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٧٣٨,٩٣٢	٩٨٠,٠٦٦	
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف - بالصافي -	٨١,٥٢٩,٣٣٦	٨٤,٢١٨,٠٦٠	(٧)
إنشاءات قيد التنفيذ	٥,٢٢٦,٢٩٨	٢,٨٣٦,٣٢٩	
إجمالي أصول الوقفية	٨٦,٧٥٥,٦٣٤	٨٧,٠٥٤,٣٨٩	
إجمالي الأصول	١١٨,١٤٨,٧٧٩	١١٥,١٣٤,٧٥٠	
الخصوم وصافي الأصول			
الخصوم المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٤,٧٤٨,١٧١	٧,٥٧١,٦٢٩	(٨)
فائض مخصص مصارف الزكاة المرحل	٧٢٤,٣٨٢	٦٨٢,٨٠٠	(٩)
إجمالي الخصوم المتداولة	٥,٤٧٢,٥٥٣	٨,٢٥٤,٤٢٩	
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٤١,٧٥٦	١٩٧,٩٧٧	
إجمالي الخصوم غير المتداولة	٢٤١,٧٥٦	١٩٧,٩٧٧	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٤٧,٨٧١,٥٥٤	٥٠,٧٥٨,١٠٥	
صافي أصول الأوقاف	٦٤,٣٥٣,٢٣٣	٥٥,٩٢٤,٢٣٩	
إيرادات مقيدة	٢٠٩,٦٨٣	---	
إجمالي صافي الأصول	١١٢,٤٣٤,٤٧٠	١٠٦,٦٨٢,٣٤٤	
إجمالي الخصوم وصافي الأصول	١١٨,١٤٨,٧٧٩	١١٥,١٣٤,٧٥٠	

تم اعتماد القوائم المالية وإيضاحاتها الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٢) 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 (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ - قائمة ب -

إجمالي ١٤٣٨هـ	إجمالي ١٤٣٩هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١٢,٦٩٦,٦٩٢	١٣,٣٨٩,١٧٣	٤,٠٨١,٠٦٣	٥٢٢,٣٠٦	٨,٧٨٥,٨٠٤	التبرعات النقدية
٧,٣٧١,٧٠٣	٥,٣٩٥,٢٥٨	---	---	٥,٣٩٥,٢٥٨	تبرعات وإيرادات المدارس النسائية
٢,٢٥٠,٠٠٠	٦٨,٦١٨	---	---	٦٨,٦١٨	تبرعات وخدمات عينية
١٣٢,٧٩٣	٦٩,٦١٤	---	---	٦٩,٦١٤	إعانة الوزارة
٤,٦٣١,٨٣٧	٤,٤٠٤,٥٨٠	٤,٣٤٧,٩٣١	---	٥٦,٦٤٩	(١٠) مكاسب أخرى
---	---	---	(٣١٢,٦٢٣)	٣١٢,٦٢٣	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٧,٠٨٣,٠٢٥	٢٣,٣٢٧,٢٤٣	٨,٤٢٨,٩٩٤	٢٠٩,٦٨٣	١٤,٦٨٨,٥٦٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
يخصم					
المصروفات والخسائر					
٩,٣٨٩,٢٨٢	٦,٦٤٧,٠٩٠	---	---	٦,٦٤٧,٠٩٠	(١١) مصاريف تعليمية
٥,٥٥٢,٣٧٩	٧,٩٠٦,٤٩٥	---	---	٧,٩٠٦,٤٩٥	(١٢) مصاريف إدارية وعمومية
٤٣,٩٧٢	٩,٩٦٤	---	---	٩,٩٦٤	صيانة المباني وأتاعب الوكيل
١,٨٨٢,١٠٢	٣,٠١١,٥٦٨	---	---	٣,٠١١,٥٦٨	استهلاك ممتلكات ومعدات وأوقاف
١٦,٨٦٧,٧٣٥	١٧,٥٧٥,١١٧	---	---	١٧,٥٧٥,١١٧	إجمالي المصروفات والخسائر
١٠,٢١٥,٢٩٠	٥,٧٥٢,١٢٦	٨,٤٢٨,٩٩٤	٢٠٩,٦٨٣	(٢,٨٨٦,٥٥١)	التغير في صافي الأصول
٩٦,٤٦٧,٠٥٤	١٠٦,٦٨٢,٣٤٤	٥٥,٩٢٤,٢٣٩	---	٥٠,٧٥٨,١٠٥	صافي الأصول في بداية السنة
١٠٦,٦٨٢,٣٤٤	١١٢,٤٣٤,٤٧٠	٦٤,٣٥٣,٢٣٣	٢٠٩,٦٨٣	٤٧,٨٧١,٥٥٤	صافي الأصول نهاية السنة

المدير العام / خالد بن عبد الرحمن الجبر

المسؤول المالي / سامي بن علي المحارف

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفق النقدي من الأنشطة
١٠,٢١٥,٢٩٠	٥,٧٥٢,١٢٦	صافي التغير في صافي الأصول - قائمة ب -
		التسويات على صافي الدخل للتغيرات غير النقدية
٣٩٧,٣٨٣	٣٢٢,٨٤٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٤٨٤,٧١٩	٢,٦٨٨,٧٢٤	استهلاك أصول أوقاف
---	(٣٣,٤٩٩)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٤٢,٤٣١	٤٣,٧٧٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١٩,٩٠٠)	تبرعات وخدمات عينية
(٢١٠,٣٢٦)	(٢,٣٢٣,٧٠٤)	(الزيادة) النقص في مدينين آخرين ومبالغ مدفوعة مقدما
٤,٦٧٤,٨٧٦	(٢,٨٢٣,٤٥٨)	الزيادة (النقص) في دائنين ومبالغ مستحقة الدفع
(١١٨,٧٨٠)	٤١,٥٨٢	الزيادة (النقص) في فائض مخصص مصارف الزكاة المرحل
١٤,٢٣٥,٥٩٣	٣,٦٤٨,٤٩٥	صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٦,١١٣)	(٦١,٨١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩٥,٧٠٢)	---	شراء أصول أوقاف
---	٣٣,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦,٤٥٠)	(٢,٣٨٩,٩٦٩)	إنشاءات قيد التنفيذ متكبدة
(٥١٨,٢٦٥)	(٢,٤١٨,٢٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣,٧١٧,٣٢٨	١,٢٣٠,٢١٤	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٢,٨١٥,٤٣٠	٢٦,٥٣٢,٧٥٨	رصيد النقد وما يماثله في بداية العام
٢٦,٥٣٢,٧٥٨	٢٧,٧٦٢,٩٧٢	رصيد النقد وما يماثله في نهاية العام

المدير العام / خالد بن عبد الرحمن الجبر

المسؤول المالي / سامي بن علي المحارف

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- العرف الحاسبي و أسس الإعداد

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعلى ضوء متطلباتها للعرض والإفصاح وبما يتوافق مع الأنظمة واللوائح السارية في المملكة العربية السعودية.

٢/٢- العرف المحاسبي و أسس القياس

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مفهوم الاستمرارية وباستخدام الريال السعودي كوحدة مالية أساسية لإثبات معاملاتها المالية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣- استهلاك الممتلكات والمعدات وأصول الأوقاف

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات وأصول الأوقاف القابلة للاستهلاك خلال فترة أعمارها الإنتاجية المقدرة وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت باستخدام النسب التالية:-

مباني	٤%	- سيارات	٢٠%
أثاث وأجهزة مكتبية	١٠%-٢٥%		

٢/٣- 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.

٣/٣- إيرادات إيجارات مستحقة

تظهر المبالغ المستحقة من مستأجرين بالقيمة الإيجارية المستحقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ناقصاً 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.

٤/٣- إيرادات مقبوضة مقدماً

تقيد المبالغ المقبوضة مقدماً من المستأجرين عند استلامها، وتظهر كخصوم متداولة في قائمة المركز المالي.

٥/٣ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة طبقاً لما تنص عليه الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٦/٣ - فائض مخصص مصارف الزكاة المرحل

تقيد المبالغ المحصلة لحساب الزكاة في حساب مخصص الزكاة، ويتم صرفها في أوجه مصارف زكاة المال الشرعية.

٧/٣ - التبرعات النقدية والعينية والأوقاف

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

٨/٣ - إيرادات الإيجارات

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

٩/٣ - المصاريف الإدارية والعمومية

إن المصاريف المتعلقة بإدارة الجمعية يتم تصنيفها كمصاريف إدارية وعمومية.

١٠/٣ - المصاريف التعليمية

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

١١/٣ - ضريبة القيمة المضافة

إن جميع المبالغ المدفوع أو المستحقة مقابل ضريبة القيمة المضافة يتم تحميلها كمصاريف على قائمة الأنشطة ضمن الفترة التي وقعت فيها.

٤ - النقد

يتكون هذا البند مما يلي : -

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١/٤)	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
١٩,٤١٥,٧٤٨	٢٠,٧٢٨,١٣٦		مصرف الإنماء
١,٧٢٣,٩٧٧	٢,١١٤,١٥٣		بنك البلاد
٣,٧٤٢,٢٥٩	٢,٠٠٩,٣٣٤		البنك الأهلي التجاري
٥٩٢,٩١٧	١,٢٣٤,٣٩٠		مجموعة سامبا المالية
٥١٥,٥٠١	٥٦٠,٨٥٨		بنك الجزيرة
٢٣٠,١٧١	٤٣٧,١٥٩		البنك الأول
٤٠,٧١٦	١٧١,٦٨٥		بنك الرياض
٤١,٧٠٩	١٤٢,٧٥٨		البنك السعودي للاستثمار
٨٢,٠٩١	١١٢,٣٤٦		البنك السعودي الفرنسي
٨١,٩٩٨	١٠٥,٠٦١		البنك العربي الوطني
٥٤,٦٦٨	٨٩,٤٠٩		عهد نقدية
١١,٠٠٣	٥٧,٦٨٣		المجموع
٢٦,٥٣٢,٧٥٨	٢٧,٧٦٢,٩٧٢		

١/٤ - تم الحصول على كافة المصادقات البنكية للأرصدة الظاهرة أعلاه باستثناء رصيد حساب مصرف الراجحي

حساب رقم ١٤٦٦٠٨٠١٠١٢٧٢٢٨ قد تعذر الحصول مصادقة بنكية.

٥ - إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي : -

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٠٠٠	٢,٤١٤,٧٧٨	دفعات مقدمة للغير
٢١٧,٩٧٩	٣٠٠,٢٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٧٤,٤٢٦	١٦٢,١٨٧	إيرادات إيجارات مستحقة
١٧,١٣٢	١٣,٩٨١	ذمم الموظفين
<u>٥٦٧,٥٣٧</u>	<u>٢,٨٩١,٢٤١</u>	المجموع

٦ - الممتلكات والمعدات - بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي : -

المجموع ١٤٣٨ هـ ريال سعودي	المجموع ١٤٣٩ هـ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث وأجهزة مكتبية ريال سعودي	التكلفة
٤,٦١١,٨٦٨	٤,٨٤٧,٩٨١	١,٤٤٠,١٣٠	٣,٤٠٧,٨٥١	الرصيد في بداية العام
٢٣٦,١١٣	٨١,٧١٢	---	٨١,٧١٢	إضافات
---	(٦٢,٤٠٠)	(٦٢,٤٠٠)	---	استيعادات
<u>٤,٨٤٧,٩٨١</u>	<u>٤,٨٦٧,٢٩٣</u>	<u>١,٣٧٧,٧٣٠</u>	<u>٣,٤٨٩,٥٦٣</u>	الرصيد في نهاية العام
				الاستهلاك
٣,٤٧٠,٥٣٢	٣,٨٦٧,٩١٥	١,٠٦٣,١٤٢	٢,٨٠٤,٧٧٣	الرصيد في بداية العام
٣٩٧,٣٨٣	٣٢٢,٨٤٥	١١٧,٥١٦	٢٠٥,٣٢٩	إضافات
---	(٦٢,٣٩٩)	(٦٢,٣٩٩)	---	استيعادات
<u>٣,٨٦٧,٩١٥</u>	<u>٤,١٢٨,٣٦١</u>	<u>١,١١٨,٢٥٩</u>	<u>٣,٠١٠,١٠٢</u>	الرصيد في نهاية العام
				صافي القيمة الدفترية
---	٧٣٨,٩٣٢	٢٥٩,٤٧١	٤٧٩,٤٦١	كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
<u>٩٨٠,٠٦٦</u>	<u>---</u>	<u>٣٧٦,٩٨٨</u>	<u>٦٠٣,٠٧٨</u>	كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٧- أصول الأوقاف - بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي:

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١/٧)	أصول الأوقاف المستثمرة بالصافي-
٧٥,٠٩٢,٣٤٢	٧٢,٥٧٠,٧٥٨	(٢/٧)	أصول الأوقاف المستخدمة بالصافي-
٩,١٢٥,٧١٨	٨,٩٥٨,٥٧٨		المجموع
٨٤,٢١٨,٠٦٠	٨١,٥٢٩,٣٣٦		

١/٧- أصول الأوقاف المستثمرة - بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ١٤٣٨ هـ ريال سعودي	المجموع ١٤٣٩ هـ ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
٣٤,٢٣٥,٤١٦	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٦٣,٠٣٩,٦٠٥	١٦,٩٢٧,٣٤٧	الرصيد في بداية العام
٤٥,٧٣١,٥٣٦	---	---	---	إضافات
٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٦٣,٠٣٩,٦٠٥	١٦,٩٢٧,٣٤٧	الرصيد في نهاية العام
				الاستهلاك
٣,٥٥٧,٠٣١	٤,٨٧٤,٦١٠	٤,٨٧٤,٦١٠	---	الرصيد في بداية العام
١,٣١٧,٥٧٩	٢,٥٢١,٥٨٤	٢,٥٢١,٥٨٤	---	إضافات
٤,٨٧٤,٦١٠	٧,٣٩٦,١٩٤	٧,٣٩٦,١٩٤	---	الرصيد في نهاية العام
				صافي القيمة الدفترية
---	٧٢,٥٧٠,٧٥٨	٥٥,٦٤٣,٤١١	١٦,٩٢٧,٣٤٧	كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
٧٥,٠٩٢,٣٤٢	---	٥٨,١٦٤,٩٩٥	١٦,٩٢٧,٣٤٧	كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٢/٧ - أصول الأوقاف المستخدمة بالصافي-

يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	المجموع ١٤٣٩ هـ ريال سعودي	المجموع ١٤٣٨ هـ ريال سعودي
الرصيد في بداية العام	٦,٠٤٥,٢٠٥	٤,١٧٨,٤٩١	١٠,٢٢٣,٦٩٦	١٠,٢٢٣,٦٩٦
الرصيد في نهاية العام	٦,٠٤٥,٢٠٥	٤,١٧٨,٤٩١	١٠,٢٢٣,٦٩٦	١٠,٢٢٣,٦٩٦
الاستهلاك				
الرصيد في بداية العام	---	١,٠٩٧,٩٧٨	١,٠٩٧,٩٧٨	٩٣٠,٨٣٨
إضافات	---	١٦٧,١٤٠	١٦٧,١٤٠	١٦٧,١٤٠
الرصيد في نهاية العام	---	١,٢٦٥,١١٨	١,٢٦٥,١١٨	١,٠٩٧,٩٧٨
صافي القيمة الدفترية				
كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	٦,٠٤٥,٢٠٥	٢,٩١٣,٣٧٣	٨,٩٥٨,٥٧٨	---
كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	٦,٠٤٥,٢٠٥	٣,٠٨٠,٥١٣	---	٩,١٢٥,٧١٨

٨- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٧٨,٨٥٠	٣,٨٤١,٨٨٩	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدما
٦٠١,٠٢٩	٥٧٢,٣٥٤	(١/٨) مصاريف مستحقة
---	٢٣٢,٤١٧	تأمينات محتجزة للغير
٦٠,٧٥٠	٧٤,١٠٠	ذمم دائنة
٣١,٠٠٠	٢٧,٤١١	ذمم دائنة أخرى
٧,٥٧١,٦٢٩	٤,٧٤٨,١٧١	المجموع

١/٨- مصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٨,٤١١	٤٣٢,٠١٦	رواتب ومكافآت
١٩,٠٦٧	٥٠,٠٥٠	إيجار حافلات
١٢,٩٠٢	١٢,٣٧١	تأمينات اجتماعية
١٠٧,٣٣٣	١١,٦٦٧	إيجارات
٤٣,٣١٦	٦٦,٢٥٠	أخرى
٦٠١,٠٢٩	٥٧٢,٣٥٤	المجموع

٩- فائض مخصص مصارف الزكاة المرحل

يتكون هذا البند مما يلي :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠١,٥٨٠	٦٨٢,٨٠٠	الرصيد في بداية العام
٨٦٥,٣٧٦	٩٩٥,٠٨٢	الوارد خلال العام
(٩٨٤,١٥٦)	(٩٥٣,٥٠٠)	المنصرف خلال العام
٦٨٢,٨٠٠	٧٢٤,٣٨٢	الرصيد في نهاية العام

١٠ - مكاسب أخرى

١/١٠ - يتكون هذا البند مما يلي : -

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢/١٠)	إيرادات إيجارات مباني الجمعية
٤,٦٣١,٨٣٧	٤,٣٤٧,٩٣١		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
---	٣٣,٤٩٩		أخرى
---	٢٣,١٥٠		
<u>٤,٦٣١,٨٣٧</u>	<u>٤,٤٠٤,٥٨٠</u>		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 : -

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف العاملين
٦,٢٩١,٨٠٦	٤,٠٠٨,٢٤٨	إيجار حافلات
١,٢٥٠,١٨١	١,٠٩٦,٣٣٣	مكافآت طلاب
٨٦٢,٤٤١	٦٣٩,٨٢٨	دورات تجويد وحلقات وأنشطة
١٣٦,٦١١	٢٥٥,٥١٢	قرطاسية ومطبوعات
١٧٣,٠٧٣	١٨٩,٩٣٥	الحفل السنوي
٢٨٣,٣٠١	١٠٥,٧٧٣	ضيافة ونظافة
٢٠٥,٤٤٣	٦١,٧٦٢	هاتف ويريد
٣٩,٥٠٤	٣٨,٨١٩	مصاريف أخرى
١٤٦,٩٢٢	٢٥٠,٨٨٠	
<u>٩,٣٨٩,٢٨٢</u>	<u>٦,٦٤٧,٠٩٠</u>	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل ترخيص رقم (٣/٥)
إيضاحات حول القوائم المالية ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ - (تتمة)

١٢ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي : -

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٠١,٥٤٨	٥,٧٦٣,١٩٣	تكاليف العاملين
٣٥٤,٠٦٩	٤٢١,٣٧٤	دعاية و اعلان
١٩٧,٤٤٢	٣١٨,٠٤٥	كهرباء ومياه
---	١٨٦,٧٩٧	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٤٣٣,٠١٨	١٧١,٧٤٨	مصاريف الدورات وتطوير العمل
٢٩٣,٢٩٣	١٦٦,٦١٧	صيانة واصلاح
١٥٦,٣٥٨	١٣١,٣٣٤	ايجار
١٠٥,٤٠٥	١١٤,٢٥٧	مصاريف سيارات
٨٩,٨٦٦	١١٢,٦٥٩	ضيافة ونظافة
١٦٣,٤٧٩	١٠٠,٦٩٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٣,٢٥٥	٨١,٨٢٨	هاتف وبريد
٣٥,٢٦٢	٨٠,٤٦٦	معاملات حكومية
٢٣٩,٣٨٤	٢٥٧,٤٨٣	أخرى
٥,٥٥٢,٣٧٩	٧,٩٠٦,٤٩٥	المجموع

١٣ - التسجيل في ضريبة القيمة المضافة

قامت الجمعية بالتسجيل بضرريبة القيمة المضافة بتاريخ ١٤٣٩/١١/١١ هـ بالرقم الضريبي (٣١٠٢٤٧٨٠٦٥٠٠٠٠٣) وذلك بهدف استرداد ضريبة المدخلات، وستقوم إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مدينة الدمام بمراسلة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد للقيام بدورها لمطالبة الهيئة العامة للزكاة والدخل لإعفاء كافة جمعيات تحفيظ القرآن الكريم من ضريبة القيمة المضافة. علماً بأنه تم تحميل ضريبة المدخلات كمصاريف ضمن قائمة الأنشطة للعام ١٤٣٩ هـ.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٠١/٣٠م الموافق ١٤٤٠/٠٥/٢٤هـ

۱۵ - عام

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

٢/١٥ - تم إعادة تنويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع عرض السنة الحالية.