

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبيل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ

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

١٤ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المحافظة المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (٢٢/٦) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق 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.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، 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 بوادي ابن هشبل - 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 : ٢١ ربيع الاول ١٤٤٠هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

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

الأصول	إيضاح	١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣١٨,٩٦٠	٦٨٩,٣٨٠
المدينون وارصده مدينة اخري	(٤)	٣٠٤,٢٧٦	٢,٣١٣
مجموع الأصول المتداولة		٦٢٣,٢٣٦	٦٩١,٦٩٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٩٢٤,١٤٠	١,٩٩٤,٨٢٢
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٩٢٤,١٤٠	١,٩٩٤,٨٢٢
<u>اصول الاوقاف</u>			
صافي أصول الأوقاف	(٦)	٤٧٣,٦٠٠	٤٧٦,٨٠٠
مجموع اصول الاوقاف		٤٧٣,٦٠٠	٤٧٦,٨٠٠
إجمالي الأصول		٣,٠٢٠,٩٧٦	٣,١٦٣,٣١٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفوات مستحقة		-	٥,٠٠٠
مجموع الالتزامات		-	٥,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٤٠١,٠٥٣	٢,٦١٩,٩٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١٥,٩٠١	-
صافي أصول الأوقاف	(١٢)	٦٠٤,٠٢٢	٥٣٨,٣٨٦
مجموع صافي الأصول		٣,٠٢٠,٩٧٦	٣,١٥٨,٣١٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠٢٠,٩٧٦	٣,١٦٣,٣١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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
الإيرادات والمكاسب					
١,٤٣١,١٦٨	٢١٤,٠٨٨	-	-	٢١٤,٠٨٨	(٧) التبرعات النقدية العامة
٣٩,١٨٢	-	-	-	-	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي
-	٧٣٠,٩٠٠	-	٧٦٣,٩٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧١,٣٤٧	٦٥,٦٣٦	٦٥,٦٣٦	-	-	لتبرعات النقدية أوقاف
-	٣٥,١٥٠	-	٣٥,١٥٠	-	تبرعات الزكاة
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	زكاة الندوة العالمية
٣,٦٠٠	٩٠٠	-	-	٩٠٠	يرادات الاشتراكات
٣٤,٠٠٠	١,١١٠	-	-	١,١١٠	إيرادات الإيجارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٧٩٣,١٤٩)	٧٩٣,١٤٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٧٩,٢٩٧	١,٠٩٠,٧٨٤	٦٥,٦٣٦	١٥,٩٠١	١,٠٠٩,٢٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,٠٧٠,٦٥٠	٧٩٣,١٤٩	-	-	٧٩٣,١٤٩	(٩) مصروفات الأنشطة
٤٠٤,٨٢١	٣٦١,٠٩٢	-	-	٣٦١,٠٩٢	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,٩٧٠	٧٠,٦٨٢	-	-	٧٠,٦٨٢	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
-	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	(٦) إهلاك الأصول الأوقاف
١,٥٤٥,٤٤١	١,٢٢٨,١٢٣	-	-	١,٢٢٨,١٢٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٣,٨٥٦	(١٣٧,٣٣٩)	٦٥,٦٣٦	١٥,٩٠١	(٢١٨,٨٧٦)	التغير في صافي الأصول
٣,١٢٤,٤٥٩	٣,١٥٨,٣١٥	٥٣٨,٣٨٦	-	٢,٦١٩,٩٢٩	صافي الأصول بداية السنة
٣,١٥٨,٣١٥	٣,٠٢٠,٩٧٦	٦٠٤,٠٢٢	١٥,٩٠١	٢,٤٠١,٠٥٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦)

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>
٣٣,٨٥٦	(١٣٧,٣٣٩)	التغير في صافي الأصول
٦٩,٩٧٠	٧٠,٦٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣,٢٠٠	إهلاك الأصول الأوقاف
١٠٣,٨٢٦	(٦٣,٤٥٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٣١٣)	(٣٠١,٩٦٣)	المدينون وأرصده مدينه اخري
٢٥,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما
(٢٤,٦٧٧)	(٥,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
١٠١,٨٣٦	(٣٧٠,٤٢٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٤,٦٢٤)	-	شراء اصول ثابتة
(٥٤,٦٢٤)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٧,٢١٢	(٣٧٠,٤٢٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٤٢,١٦٨	٦٨٩,٣٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٨٩,٣٨٠	٣١٨,٩٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) 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 بوادي ابن هشبل .
المركز الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦) وتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٠٣ هـ .

أهداف الجمعية :

- * توجيه اولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعلم القرآن العظيم وحفظه وتهيئه الجو المناسب لهم واختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل .
- * اعداد مجموعات من الحفظه المؤهلين لامامه المساجد وتعليم القراءن الكريم .
- * الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله {خيركم من تعلم القرآن و علمه} . رواه البخاري .
- * غير مأتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

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 .

إستخدام 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 أن 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 وظائف 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 .

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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	حاسب آلي	٢٥%
خزن حديدية	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
مكيفات	١٥%	اجهزه كهربائية	١٥%
آلات تصوير	٢٥%	لوحات إعلانية	١٠%
سيارات	٢٠%		

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.

(٣) النقد لدى البنوك		١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
مصرف الراجحي		٢١١,١٧٣	٤٧٠,٣٩٠
بنك البلاد		١٠٧,٧٨٧	٢١٨,٩٩٠
		٣١٨,٩٦٠	٦٨٩,٣٨٠
(٤) مدينون وإرصده مدينه اخري		١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
سلف العاملين		-	٢,٣١٣
عهد العاملين		٣٠٤,٢٧٦	-
		٣٠٤,٢٧٦	٢,٣١٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببادي ابن هشيل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦)

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

سيارات	آلات تصوير	مكيفات	خزن حديدية	المباني	الأراضي	التكلفة
٤ ٥٠٠٠٠	٧٠٥٠٠	١٠٤٤٢٠	٢٠٢٠٠	١٠١٤٤٠٠٠	٨٥٨٠٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٤ ٥٠٠٠٠	٧٠٥٠٠	١٠٤٤٢٠	٢٠٢٠٠	١٠١٤٤٠٠٠	٨٥٨٠٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٢ ٣٧٥	٤٦٨٨٧	١٠٨٦٠	٥٩٠	١١١٠٥٤٠	-	الإهلاك المتراكم
٩ ٠٠٠	١٠٨٧٥	١٠٥٦٣	٢٢٠	٤٥٠٧٦٠	-	الرصيد بداية السنة
٣ ٣٧٥	٦٠٥٦٢	٣٤٤٢٣	٨١٠	١٥٧٠٣٠٠	-	أهلاك السنة
١٤ ٢٥	٩٣٨	٦٠٩٩٧	١٠٣٩٠	٩٨٦٠٧٠٠	٨٥٨٠٦٥٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٢٣ ٢٥	٢٠٨١٣	٨٠٥٦٠	١٠٦١٠	١٠٠٣٢٠٤٦٠	٨٥٨٠٦٥٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواي ابن هشيل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة (تتمه)

الإجمالي	لوحات إعلانية	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	التكلفة
٢٠١٥٠٠٧٠٨	٣٤٠٠٠	١٨٠٧٧٣	٤٠٠٩٥٠	٢٠٠٢١٥	الرصيد بداية السنة
٢٠١٥٠٠٧٠٨	٣٤٠٠٠	١٨٠٧٧٣	٤٠٠٩٥٠	٢٠٠٢١٥	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
١٥٥٠٨٨٦	١٠١٦٣	٤٤٠٠٥	٤٠٨٣٧	٥٠٨٢٩	الرصيد بداية السنة
٧٠٠٦٨٢	٣٠٠	٢٠٨١٥	٤٠٠٩٥	٥٠٠٥٤	أهلاك السنة
٢٢٦٠٥٦٨	١٠٤٦٣	٦٠٨٢٠	٨٠٩٣٢	١٠٠٨٨٣	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٠٩٣٤٠١٤٠	١٠٥٣٧	١١٠٩٥٣	٣٢٠٠١٨	٩٠٣٣٢	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
١٠٩٩٤٠٨٢٢	١٠٨٣٧	١٤٠٧٦٨	٣٦٠١١٣	١٤٠٣٨٦	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي أصول الأوقاف			
الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	أهلاك السنة
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤٧٣,٦٠٠	٧٣,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٤٧٦,٨٠٠	٧٦,٨٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

١٤٣٨	١٤٣٩ هـ	(٧) التبرعات النقدية العامة
١,٤٣١,١٦٨	١٥٩,٠٨٨	دعم عام
	٥٠,٠٠٠	مبرة شهداء الحرم
	٥,٠٠٠	تبرع شركة الفاضل واخوانه
١,٤٣١,١٦٨	٢١٤,٠٨٨	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف الماجد علمني الفاتحة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة السبيعي مشروع الدرة المصونة
-	٢٤,٠٠٠	تبرع مؤسسة الجميح مشروع الدرة المصونة
-	٦٧٦,٩٠٠	تبرعات دعم الانشطة
-	٣٣,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي مشروع روضة الذكر
-	٧٦٣,٩٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٩) مصروفات الأنشطة
٨٩٩,٧٩٤	٧٠٩,٨٢٣	اجور ورواتب معلمين والاشراف
١٦,١٢٢	٤١٠	حوافز جماعية
٥٥,٣٥١	١١,٨٤١	جوائز وهدايا وتكريم
٦,٠٦٠	٨٧٤	صيانة ونظافة
١٩,٠٠٠	١٣,٠٠٠	ايجارات
٣,٧٢٥	١٠٠	اتصالات ومراسلات
٣,٠٤٩	٦٥٢	كهرباء ومياة
١٠,٢٠٠	١٥٠	ادوات مكتبية
٢٠,٣٨٢	٤,٣١٠	دعاية واعلان
٧,٣٠٠	٤,٠٠٠	التدريب و التطوير
١,٢٠٠	-	محروقات
١٥,٥٩٨	٢,٦٧٧	بوفيه وضيافة
١١,٢٨٩	٢,٤٧٨	احتفالات
١,٥٨٠	-	اخرى
-	٣,٢٥٠	اصول مستهلكة
-	٩٠٠	حوافز متميزين
-	٨,٧٤٩	ادوات و تجهيزات
-	٢,٠٤٠	ادوات تعليميه
-	٢,٧٨١	تامينات
-	١٦,٣١٤	رسوم الجوازات
-	٨,٨٠٠	الزكاة
١,٠٧٠,٦٥٠	٧٩٣,١٤٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١٠ المصروفات العمومية والإدارية	١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
اجور ورواتب	٢٤٧,٣٤٠	٢٧٩,٤٨١
اتصالات ومراسلات	-	١١,٨٤٤
صيانة ونظافة	٥٩٨	٥,٩١٣
كهرباء ومياه	٩٤٢	٣,١٨١
ايجارات	٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
دعاية وعلان	٢,٢٦٨	١,٨٢٠
تأمينات اجتماعية	٥,٤٨١	١٣,٢٧٥
بوفيه	-	٤١٦
ادوات مكتبية	١,١٧٠	٣,٨٨١
جوائز وهدايا	١,١٥٠	١,٤٠٠
اتعاب مهنية	١,٦٧٥	٥,٠٠٠
ادوات وتجهيزات	٥٤,٨٤٣	٢٦,٥٩٤
التدريب	-	٢,٠٠٠
اخرى	-	١٦
مطبوعات	٤,٤٣٥	-
بريد	١,١٦١	-
مواصلات	١٣	-
محروقات	-	-
مستهلكات	١٦	-
	٣٦١,٠٩٢	٤٠٤,٨٢١



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

		(١١) صافي الأصول المقيدة
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	تبرعات أنشطة
-	١٥,٩٠١	
-	١٥,٩٠١	
		(١٢) صافي أصول الأوقاف
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	أصول أوقاف
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
١٣٨,٣٨٦	٢٠٤,٠٢٢	تبرعات أوقاف
٥٣٨,٣٨٦	٦٠٤,٠٢٢	

