



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Accountants & Auditors

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٤



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 المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد رقم (٢٢/٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 وآداب 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م كما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م .

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 المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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 جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 وملائمة 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 مضلّة 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 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 تأكيد 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 هبيل - 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 والدعوة والإرشاد ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

الرياض : ١٧ رجب ١٤٤١ هـ

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الموافق : ١٢ مارس ٢٠٢٠ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRuwan & Co
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٥,٠١١	٣١٨,٩٦٠
المدينون وارصده مدينة اخري	(٤)	٦٣,٣٩٦	٣٠٤,٢٧٦
مجموع الأصول المتداولة		٢٨٨,٤٠٧	٦٢٣,٢٣٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١,٨٥٤,٣٩٦	١,٩٢٤,١٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٨٥٤,٣٩٦	١,٩٢٤,١٤٠
<u>اصول الاوقاف</u>			
صافي أصول الأوقاف	(٦)	٤٧٠,٤٠٠	٤٧٣,٦٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٧٦,٥٠٠	-
مجموع اصول الاوقاف		٥٤٦,٩٠٠	٤٧٣,٦٠٠
إجمالي الأصول		٢,٦٨٩,٧٠٣	٣,٠٢٠,٩٧٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٩٠,٠٥٦	٢,٤٠١,٠٥٣
صافي الأصول المقيدة		-	١٥,٩٠١
صافي أصول الأوقاف	(١١)	٦٩٩,٦٤٧	٦٠٤,٠٢٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٨٩,٧٠٣	٣,٠٢٠,٩٧٦

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

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢١٤,٠٨٨	٥٧٠,٩٧١	-	-	٥٧٠,٩٧١	التبرعات النقدية العامة
٧٦٣,٩٠٠	٩٠٣,٥٠٢	-	٩٠٣,٥٠٢	-	(٨) تبرعات النقدية المقيدة
٦٥,٦٣٦	١٧٢,١٢٥	١٧٢,١٢٥	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٥,١٥٠	٨٠,٥٧٥	-	٨٠,٥٧٥	-	رعات الزكاة
٩٠٠	-	-	-	-	مبادرات الاشتراكات
١,١١٠	١٠,٤٧٨	-	-	١٠,٤٧٨	مبادرات الإيجارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٧٦,٥٠٠)	(٩٩٩,٩٧٨)	١,٠٧٦,٤٧٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠٩٠,٧٨٤	١,٧٣٧,٦٥١	٩٥,٦٢٥	(١٥,٩٠١)	١,٦٥٧,٩٢٧	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧٩٣,١٤٩	١,٣٩٨,٧١٩	-	-	١,٥٩٧,٣٨٦	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٦١,٠٩٢	٥٨٢,٢٦١	-	-	٣٨٣,٥٩٤	(١٠) مصروفات العمومية والإدارية
٧٠,٦٨٢	٦٩,٧٤٤	-	-	٦٩,٧٤٤	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	(٦) هلاك الأصول الأوقاف
١,٢٢٨,١٢٣	٢,٠٥٣,٩٢٤	-	-	٢,٠٥٣,٩٢٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٧,٣٣٩)	(٣١٦,٢٧٣)	٩٥,٦٢٥	(١٥,٩٠١)	(٣٩٥,٩٩٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
بنود الاستثنائية					
-	(١٥,٠٠٠)	-	-	(١٥,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
-	(١٥,٠٠٠)	-	-	(١٥,٠٠٠)	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٣٧,٣٣٩)	(٣٣١,٢٧٣)	٩٥,٦٢٥	(١٥,٩٠١)	(٤١٠,٩٩٧)	التغير في صافي الأصول
٣,١٥٨,٣١٥	٣,٠٢٠,٩٧٦	٦٠,٤٠٢٢	١٥,٩٠١	٢,٤٠١,٠٥٣	صافي الأصول بداية السنة
٣,٠٢٠,٩٧٦	٢,٦٨٩,٧٠٣	٦٩٩,٦٤٧	-	١,٩٩٠,٠٥٦	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٧,٣٣٩)	(٣٣١,٢٧٣)	التغير في صافي الأصول
٧٠,٦٨٢	٦٩,٧٤٤	إهلاك العقارات و الآلات و المعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إهلاك الأصول الاوقاف
(٦٣,٤٥٧)	(٢٥٨,٣٢٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٠١,٩٦٣)	٢٤٠,٨٨٠	المدينون وإرصده مدينه اخري
(٥,٠٠٠)	-	مصرفات مستحقة
(٣٧٠,٤٢٠)	(١٧,٤٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧٦,٥٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٦,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٠,٤٢٠)	(٩٣,٩٤٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٨٩,٣٨٠	٣١٨,٩٦٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣١٨,٩٦٠	٢٢٥,٠١١	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 الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل ، المركز الرئيسي وادي بن هشبل - 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 وتهينه الجو المناسب لهم واختيار المدرسين الكفاء 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 مانقده من اهداف ذات صلته موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

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

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 :-

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		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
مصرف الراجحي		١٢٧,٥٥٢	٢١١,١٧٣
بنك اهلي		٤٨,٥٣٠	-
بنك البلاد		٤٨,٩٢٩	١٠٧,٧٨٧
		٢٢٥,٠١١	٣١٨,٩٦٠
(٤) مدينون وأرصده مدينه اخري		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
سلف العاملين		٦٣,٣٩٦	٣٠٤,٢٧٦
		٦٣,٣٩٦	٣٠٤,٢٧٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ابن هشيل
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) العقارات والآلات والمعدات

سيارات	آلات تصوير	مكيفات	خزن حديدية	المباني	الأراضي	
<u>التكلفة</u>						
٤٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٠,٤٢٠	٢,٢٠٠	١,١٤٤,٠٠٠	٨٥٨,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٤٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٠,٤٢٠	٢,٢٠٠	١,١٤٤,٠٠٠	٨٥٨,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٣٠,٣٧٥	٦,٥٦٢	٣,٤٢٣	٨١٠	١٥٧,٢٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٩٠,٠٠٠	٩٣٧	١,٥٦٣	٢٢٠	٤٥٠,٧٦٠	-	أهلاك السنة
٣٩,٣٧٥	٧,٤٩٩	٤,٩٨٦	١,٠٣٠	٢٠٣,٠٦٠	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>						
٥,٦٢٥	١	٥,٤٣٤	١,١٧٠	٩٤٠,٩٤٠	٨٥٨,٦٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٤,٦٢٥	٩٣٨	٦,٩٩٧	١,٣٩٠	٩٨٦,٧٠٠	٨٥٨,٦٥٠	الرصيد ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات و الآلات و المعدات (تتمة)

الإجمالي	نوحات إعلانية	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	التكلفة
٢,١٥٠,٧٠٨	٣,٠٠٠	١٨,٧٧٣	٤٠,٩٥٠	٢٠,٢١٥	الرصيد بداية السنة
٢,١٥٠,٧٠٨	٣,٠٠٠	١٨,٧٧٣	٤٠,٩٥٠	٢٠,٢١٥	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٢٢٦,٥٦٨	١,٤٦٣	٦,٨٢٠	٨,٩٣٢	١٠,٨٨٣	الرصيد بداية السنة
٦٩,٧٤٤	٣٠٠	٢,٨١٥	٤,٠٩٥	٥,٠٥٤	أهلاك السنة
٢٩٦,٣١٢	١,٧٦٣	٩,٦٣٥	١٣,٠٢٧	١٥,٩٣٧	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١,٨٥٤,٣٩٦	١,٢٣٧	٩,١٣٨	٢٧,٩٢٣	٤,٢٧٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٩٢٤,١٤٠	١,٥٣٧	١١,٩٥٣	٣٢,٠١٨	٩,٣٣٢	الرصيد ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (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
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	أهلاك السنة
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤٧٠,٤٠٠	٧٠,٤٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٤٧٣,٦٠٠	٧٣,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	دار الحيمة النسائية
-	٧٦,٥٠٠	
-	٧٦,٥٠٠	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف الماجد علمني الفاتحة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة السبيعي مشروع الدرة المصونة
٢٤,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الجميح مشروع الدرة المصونة
٣٣,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي مشروع روضة الذكر
-	٤٦,٢٩٠	دعم أوقاف على الضويان الخيرية تأهيل معلمة القرآن
-	٤٤,٠٠٠	دعم مؤسسة ال جميح الخيرية لتغطية ايجار دار خديجة + المقرأة القرآنية
-	٢٢,٦٠٠	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع الحلقة النموذجية
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية الأترجة لتعليم الفتيات
-	٣٠,٠٠٠	أوقاف محمد بن عبدالله الماجد الخيرية لأترجة لتعليم كليات السن
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية مشروع الدرة لتعليم كليات السن
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة الشيخ علي الثنيان وإخوانه الخيرية مشروع الأترجة لتعليم الفتيات
-	٨٠,٠٠٠	مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية مشروع الاعلان بقناه المجد
٦٧٦,٩٠٠	٦٢٥,٦١٢	تبرعات دعم الأنشطة
٧٦٣,٩٠٠	٩٠٣,٥٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مصروفات الأنشطة	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
اجور ورواتب معلمين والاشراف	١٠٠٩٠,٩٥٧	٧٠٩,٨٢٣
حوافز جماعية	٢١,٧٦٠	٤١٠
جوائز وهدايا وتكريم	٦١,٦٨٠	١١,٨٤١
صيانة ونظافة	٣١,٨٢٠	٨٧٤
ايجارات	-	١٣,٠٠٠
اتصالات ومراسلات	١٩,٧٤٣	١٠٠
كهرباء ومياة	١٠,١٤٢	٦٥٢
ادوات مكتبية	١,٨٠٠	١٥٠
دعاية وعلان	٥١,٠٩٩	٤,٣١٠
التدريب و التطوير	٤٩,١٦٨	٤,٠٠٠
بوفيه وضيافة	٥,٧٢٣	٢,٦٧٧
احتفالات	-	٢,٤٧٨
اصول مستهلكة	٢,٦٠٠	٣,٢٥٠
حوافز متميزين	٢٤,٩٣٠	٩٠٠
ادوات و تجهيزات	٥٢,٨٠٠	٨,٧٤٩
ادوات تعليميه	١٥,٢٥٥	٢,٠٤٠
تأمينات	-	٢,٧٨١
رسوم الجوازات ومكتب العمل	٧,٧١٤	١٦,٣١٤
الزكاة	١٢,٦٠٠	٨,٨٠٠
مطبوعات وتقارير	١٤,٧٨٢	-
نظافة وادواتها	٥٤٧	-
حوافز وتشجيع	٣,١٥٨	-
صيانة سيارات	١,٤٤٠	-
انتداب خارج المنطقة	٢,٦٧٨	-
اخرى	١١٤,٩٩٠	-
	١,٥٩٧,٣٨٦	٧٩٣,١٤٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
رواتب واجور وما في حكمها	١٥٧٥٠٠	٢٤٧,٣٤٠	
اتصالات ومراسلات وبريد	٧,٢٩٣	١,١٦١	
صيانة ونظافة	١٨,٨١٦	٥٩٨	
كهرباء ومياه	٥,٨٧٨	٩٤٢	
ايجارات	٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
دعاية وعلان	٨٠,٦٤٠	٢,٢٦٨	
تأمينات اجتماعية	١١,٣٣٣	٥,٤٨١	
بوفيه	١,٤٣٧	-	
ادوات مكتبية	١,٣٨٧	١,١٧٠	
جوائز وهدايا	-	١,١٥٠	
انتعاب مهنية	-	١,٦٧٥	
ادوات وتجهيزات	٦٢٤	٥٤,٨٤٣	
مطبوعات	١٠,١٠	٤,٤٣٥	
مواصلات	-	١٣	
مستهلكات	-	١٦	
محروقات	٣٤٨	-	
رسوم موقع الكتروني	٣٧٤	-	
رسوم اشتراكات وتصديقات	٣٦,٦٥٤	-	
تدريب وتطوير	٣٠٠	-	
	٣٨٣,٥٩٤	٣٦١,٠٩٢	

(١١) صافي اصول الاوقاف

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
اصول اوقاف	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
تبرعات اوقاف	٢٩٩,٦٤٧	٢٠٤,٠٢٢
	٦٩٩,٦٤٧	٦٠٤,٠٢٢

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢م