



تقرير المراجع المستقل

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (٨/٦) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ، وأدائها المالي وتنفقاتها 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 المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد الاستثمارات طويلة الاجل ذو اهمية نسبية و لم تتمكن من تطبيق اجراءات المراجعة لذلك الرصيد 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 المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولغت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، كما نلفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

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 تقييم مقدره 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.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة ◆ خبراء ضرائب ◆ إستشارات

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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 عالٍ 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 ب :

- 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 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 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 بمحافظة رجال المع - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٧ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ

الموافق : ٤ ديسمبر ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
ALRuwais & Co
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦)

قائمة المركز المالي

كما ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
٩٥,٩٨٧	٥٠٧,٥٨٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٣,٣٣٣	٢٠,٤١٧	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
١١٩,٣٢٠	٥٢٨,٠٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠		مجموع الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٤٨٤,٨٩٦	٣,٥٥٨,١٩١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٩١,٢٩٥	١,٢٧٢,٥٩٤	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٤,٨٧٦,١٩١	٤,٨٣٠,٧٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول الأوقاف</u>
٢,٣١٣,٠١٢	٢,٢١٦,٥٣٨	(٨)	→ صافي الأصول الأوقاف
٢,٣١٣,٠١٢	٢,٢١٦,٥٣٨		مجموع الأصول الأوقاف
٨,٣٤٣,٥٢٣	٨,٦١٠,٣٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٥,٢٣٥	٤,٠٠٠	(٩)	مصروفات مستحقه
٢,٠٠,٠٠٠	٣,٠٠,٠٠٠	(١٠)	دائنون
٣,٠٥,٢٣٥	٣,٠٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٧٠٧,٣١٢	٥,٨٤٣,٨٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٩٠,٧٢٨	٧٠٦,٧٧٧		صافي الأصول المقيدة
١,٦٤٠,٢٤٨	١,٧٥٥,٧٠٠		صافي أصول اوقاف
٨,٠٣٨,٢٨٨	٨,٣٠٦,٣٢٧		مجموع صافي الأصول
٨,٣٤٣,٥٢٣	٨,٦١٠,٣٢٧		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	إجمالي ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٧٣٣,٧٩١	١,٥٠٦,٠٥٩	-	-	١,٥٠٦,٠٥٩	لتبرعات النقدية العامة
٤٦٦,١٣٧	١٨٨,٧٤٧	١٨٨,٧٤٧	-	-	لتبرعات النقدية أوقاف
٥٧,٦٢٦	١٦,٠٤٩	-	١٦,٠٤٩	-	تبرعات الزكاة
٥٠٠	١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	يرادات الاشتراكات
٥٩,٠٨٤	-	-	-	-	الصندوق الخيري
٥,٤٢٥	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	مفالة طالب وطالبة
٢٦,٧٠٠	١٨,٥٧٠	-	١٨,٥٧٠	-	دعم حلقات
-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-	تبرعات مشروع ١٠٠
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات العقارات
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧٣,٢٩٥)	(٢٢,٠٧٠)	٩٥,٣٦٥	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٣٤٩,٢٦٣	١,٩٣٤,٢٢٥	١١٥,٤٥٢	١٦,٠٤٩	١,٨٠٢,٧٢٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					لمصروفات والخسائر
١,٠٣٦,٨٥٤	٦٩٥,٧٣٩	-	-	٦٩٥,٧٣٩	(١١) مصروفات الأنشطة
٧٢٠,٩٥٠	٧٥٣,٧٩٠	-	-	٧٥٣,٧٩٠	(١٢) لمصروفات العمومية والإدارية
٧٠,٦٧٥	١٢٠,١٨٣	-	-	١٢٠,١٨٣	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	-	-	٩٦,٤٧٤	(٨) إهلاك الأصول الأوقاف
١,٩٢٤,٩٥٣	١,٦٦٦,١٨٦	-	-	١,٦٦٦,١٨٦	جمالي المصروفات والخسائر
٤٢٤,٣١٠	٢٦٨,٠٣٩	١١٥,٤٥٢	١٦,٠٤٩	١٣٦,٥٣٨	التغير في صافي الأصول
٧,٦١٣,٩٧٨	٨,٠٣٨,٢٨٨	١,٦٤٠,٢٤٨	٦٩٠,٧٢٨	٥,٧٠٧,٣١٢	صافي الأصول بداية السنة
٨,٠٣٨,٢٨٨	٨,٣٠٦,٣٢٧	١,٧٥٥,٧٠٠	٧٠٦,٧٧٧	٥,٨٤٣,٨٥٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٤,٣١٠	٢٦٨,٠٣٩	التغير في صافي الأصول
٧٠,٦٧٥	١٢٠,١٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	إهلاك الأصول الاوقاف
٥٩١,٤٥٩	٤٨٤,٦٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٢,٩١٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٩,٩٨٥	(١٠١,٢٣٥)	مصرفات مستحقة
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دائون
٨٩١,٤٤٤	٤٨٦,٣٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٥٠)	(١,٤٨٢)	شراء الأصول الثابتة
(١,٥٠٠,٣٤٦)	(٧٣,٢٩٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠	-	استثمارات طويلة الاجل
(١,٤٠٠,٧٩٦)	(٧٤,٧٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٩,٣٥٢)	٤١١,٦٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٦٠٥,٣٣٩	٩٥,٩٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٥,٩٨٧	٥٠٧,٥٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦) وتاريخ ١٣/١١/١٤٢١ هـ .

المركز الرئيسي - عسير - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية:

- تحقيق الخير الموعود في قول الرسول صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن الكريم " .
- تقوية وتدعيم براعم المسلمين بالقران الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين والذين يحسنون تلاوة وتجويد القران الكريم .
- تشجيع براعم المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القران الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب على قدر حفظه وإتقانه لما تيسر من كتاب الله الكريم .

السنة المالية .

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٤٠ 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة 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 .

الإصول الثابتة :

يتم الاعتراف ب الأصول 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 :-

المباني	%٥	مكيفات	%١٥
مباني على ارض الغير	%١٠	اجهزه كهربائيه	%١٥
لوحة اعلانية	%١٠	سيارات	%٢٠
اجهزة حاسب الي	%١٥	خزن حديدية	%٥
اثاث ومفروشات	%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 .

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	١,٧٢٤	الصندوق
٥٥,٨٣٢	٩٥,٨٩١	الراجحي عام ١٠٠٠ ✓
-	١٠٥	الراجحي شمسان ٥٩٤٢ ✓
١,٠٥٠	١,٠١٥	الراجحي رجال المع ١٠٥٨ ✓
٦,٢٣١	١٨٧,٤٢٣	الراجحي اوقاف ٦٦٦٨ ✓
٧١٧	٣٩,٥٧٤	الراجحي زكاه ١٠٩٠ ✓
١١,٨١٤	١٢١,٤٨٩	بنك البلاد ٧٠٠٠٥ ✓
٩,١٤٣	٤٣,٩٦٥	بنك الأهلي ٠١١٠ ✓
١١,٢٠٠	١٦,٤٠١	البنك العربي ✓
٩٥,٩٨٧	٥٠٧,٥٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣,٣٣٣	٢٠,٤١٧	ايجار مقر الجمعية
٢٣,٣٣٣	٢٠,٤١٧	

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٥) استثمارات طويلة الاجل
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	استثمارات اسهم في السوق الامارتية
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الاستثمارات وحدات السود (٧) وحدات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	استثمارات ارض ابها (عظمة)
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	صيانة الاستثمار في مشروع وحدات سكنية بالسودة
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠	

* تم اصدار شيك الاستثمارات بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال استثمارات اسهم عام ١٤٢٧ هـ وتم اقفالها عام ١٤٣٤ هـ برود مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال ارباح وتم تسجيلها بالخطا ضمن الإيرادات وسوف يتم اعداد اجتماع مجلس الادارة في عام ١٤٤١ هـ لاقتال الاستثمارات في تسوية سنوات سابقة .

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٦,٦١٠	٣٨٦,٦١٠	دار الحياة
٢,٧٨٨,٢٨٦	٢,٨٦١,٥٨١	وقف ترتيل
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	دار نسائية مفرغ السيل
٣,٤٨٤,٨٩٦	٣,٥٥٨,١٩١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	الأراضي	المباني	مباني على ارض الغير	لوحة اعلانية	اجهزة حاسب الي
الرصيد بداية السنة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٠٨٩
اضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٠٨٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	٢٢٣٠١٠٦	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٣٨٠٢٨٠
أهلاك السنة	-	٢٥٠٣٥٣	-	-	٣٠٨٠٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٤٨٠٤٥٩	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٠٨٨
القيمة الدفترية					
الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٥٨٠٦٠١	١	١	١
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٨٣٠٩٥٤	١	١	٣٠٨٠٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الثابتة (تتمة)

الإجمالي	خزن حديدية	سيارات	اجهزة كهربائية	مكيفات	أثاث ومفروشات	التكلفة
٢,٤٩٩,٣٦٦	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٢١,٢٣٩	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد بداية السنة
١,٤٨٢	-	-	١,٤٨٢	-	-	إضافات خلال السنة
٢,٥٠٠,٨٤٣	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٢٢,٧٢١	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٠١٠,٨٠٦٦	٢,٤٢٩	٦٨٥,٧٠٧	٢٠,٨٢٩	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	الإهلاك المتراكم
١٢٠,٠١٨٣	-	٩٠,٧٣٨	٢٨٤	-	-	الرصيد بداية السنة
١,٢٢٨,٢٤٩	٢,٤٢٩	٧٧٦,٤٤٥	٢١,١١٣	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١,٢٧٢,٥٩٤	١	١	١٦٠,٨	١	١	القيمة الدفترية
١,٣٩١,٢٩٥	١	٩٠,٧٣٩	٤١٠	١	١	الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
						الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الأوقاف

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٨٠.٠٠٠	١.٩٢٩.٤٨٦	٢.٤٠٩.٤٨٦
الرصيد في نهاية السنة	٤٨٠.٠٠٠	١.٩٢٩.٤٨٦	٢.٤٠٩.٤٨٦
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٩٦.٤٧٤	٩٦.٤٧٤
أهلاك السنة	-	٩٦.٤٧٤	٩٦.٤٧٤
الرصيد في نهاية السنة	-	١٩٢.٩٤٨	١٩٢.٩٤٨
القيمة الدفترية			
الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٤٨٠.٠٠٠	١.٧٣٦.٥٣٨	٢.٢١٦.٥٣٨
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٤٨٠.٠٠٠	١.٨٣٣.٠١٢	٢.٣١٣.٠١٢

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٩) مصروفات مستحقة
٩٩,٩٨٥	-	رواتب واجور
٥,٢٥٠	٤,٠٠٠	اتعاب مراجعة
١٠٥,٢٣٥	٤,٠٠٠	
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(١٠) دائنون
-	١,٠٠٠,٠٠٠	رجل الاعمال ابراهيم احمد عمر
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	احمد بن يحيى ال زياد
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(١١) مصروفات الانشطة
٧١٧,٧٧٢	٦٥٩,٣٢٤	رواتب واجور حلقات تحفيظ ودور نسائية
٢٠,١٠٠	-	مكافآت تشجيعية لطلاب الحلقات (طالبات)
-	٧,٥٠٠	مكافآت تشجيعية للمعلمات
١٣٠,٥٦٤	-	الدور النسائية
-	-	لا دورات تأهيلية وتدريبية
٦٢,٠٣١	-	مكتب وحلقات الحريضة
١٢,٤٥١	-	المرحليات
٣٢,٠٠٠	-	بدل السكن
٦,٨٩٨	١٨,٣٠٠	برامج تعليمية (تراثيل في شهر التنزيل)
٣,٥٣٨	-	حلقات الجاليات
٤,٠٠٠	-	لائمة رمضان
٢١,٣٠٠	-	دورة التميز
١٠,٠٠٠	-	النشاط الصيفي
١٦,٢٠٠	-	برنامج نبراس الحريضة
-	٨,٨١٥	هدايا واكسسوارات للطالبات
-	١,٨٠٠	ايجار دار صلب للتحفيظ
١٠,٣٦,٨٥٤	٦٩٥,٧٣٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٥٢٦,٣٩٩	٤٦٠,١٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٠٠٠	٣٧,٩١٦	ايجارات
٣٦٢	٦,٠٠٠	كهرباء ومياه
١٧,٢٨٧	٧,٣٩٧	هاتف وبريد وندف
١٠,٢٥٠	١٣,٦٤٠	بدل اجازات وتذاكر سفر
١٠,٠٥٧	٤٨,٠٥٢	رسوم حكومية واقامات وتأشيرات
٦,٩٥٨	٦,٥٠٥	قرباسية ومطبوعات
٨,٦٦٨	١,٩٥٤	محروقات وصيانة سيارات
٦,٥٤٠	٧٣,٠٠٠	صيانة المنشأة
١٢,٤٠٠	١٠,٤٥٨	ضيافة ونظافة
٦,٨٩٥	١٠,٧٤٣	دعاية واعلان لوقف تراثيل
٥,٢٥٠	٤,٠٠٠	اتعاب مراجعة
١٨,٦٢١	-	علاج
٣٥,٠٠٠	٢٤,٨١٢	تأمينات اجتماعية
١٥,٧٥٠	-	رسوم دراسية
-	٣,٣٠٣	تدريب وتأهيل
-	٤٥,٨٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٠,٩٥٠	٧٥٣,٧٩٠	

(١٣) عام :

- تم اعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ