المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر و الدخيل
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل رقم (١/١١/٣٢٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الرس – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف٢٠٦٢١٢٨/٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١)فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣)فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ – هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦)فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ – هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢)فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام – عمارة تركي الملا-الدور الثاني – هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧)فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

بسم الله الرحمن الرحيم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الرس – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)

الشركاء

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم (٧٤)

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم (٩٦)

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري – شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ – ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد – عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص . ب ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب – عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ – ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية – شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ – ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

الجمعية الخيريــة لتحفيظ القرآن الكريــم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الـــــرس – القصيـــم – المملكـــة العربيـــة السعودية

الفهـــرس

الموضـــــــوع	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	(-)
قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٩ /١٢/١٤٤٠هـ	(١)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٩ /١٢/١٤٤٠هـ	(٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ /١٢/١٤٤٠هـ	(٣)
إيضاحات حول القوائم المالية	(٤ - ١٥)

SAUDI GROUP FOR ACCOUNTING
& AUDITING CO.
AL-JASSER & AL-DAKHEEL
Certified Public Accountants
REG. NO. (1/11/232)

بسم الله الرحمن الرحيم

غرفة تجارية ٣٤٣٦٧٤

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر و الدخيل
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل رقم (١/١١/٣٢٣)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس** والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنه المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس** تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس** كما في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس** في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:

*تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس** في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

*الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن على الدخيل
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

التاريخ : ٠٨/٠٣/١٤٤١هـ
الموافق : ٠٥/١١/٢٠١٩م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا-الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الـــرس – القصيـــم – المملكـــة العربيـــة السعودية
قائمـــة المـركـــز المـالي كمـــا فـــي ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

البيـــــــــــــــــــــان	الإيضاح	٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ ريـــال ســـعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريـــال ســـعودي
الأصـــول :-			
الأصول المتداولة :-			
النقد لدى البنوك	(٤)	٩,٥٧٩,٩٤٩	٨,٦٧٢,٧١٤
الذمم المدينة	(٥)	٤,٢٤١,٧٧٧	١,٣٨٥,٧٥٣
إجمالي الأصول المتداولة		**١٣,٨٢١,٧٢٦**	**١٠,٠٥٨,٤٦٧**
الأصول الثابتة (صافى)	(٦)	**٥,١٧٠,٤٧٥**	**٥,٥٩٢,٨٥٦**
الاصول الأوقاف	(٧)	**٣٢,٢٩١,٣٧٨**	**٣٣,٢٢٤,١٦٢**
الاصول الاستثمارية (صافى)	(٨)	**٢٦,٣١٥,٢٩٩**	**٢٦,٥٢٢,١١٩**
أصول تحت التنفيذ	(٩)	**٢,٧٩١,٦٠٦**	**١,٧٩١,٦٠٦**
إجمالي الأصول		**٨٠,٣٩٠,٤٨٤**	**٧٧,١٨٩,٢١٠**
الالتزامات وصافى الأصول :-			
الالتزامات المتداولة :-			
المصروفات المستحقة		٧١,٤٣١	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٧١,٤٣١**	**٥,٠٠٠**
صافى الأصول :-			
صافى الأصول غير المقيدة		٨٠,١٠٣,٥٧٦	٧٦,٩٢٧,١٣١
صافى الأصول المقيدة		٢١٥,٤٧٧	٢٥٧,٠٧٩
صافى الأصول الأوقاف		--	--
إجمالي صافى الأصول		**٨٠,٣١٩,٠٥٣**	**٧٧,١٨٤,٢١٠**
إجمالي الالتزامات وصافى الأصول		**٨٠,٣٩٠,٤٨٤**	**٧٧,١٨٩,٢١٠**

(الإيضاحات والبيانات المرفقة (١- ١٥) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الـــرس – القصيـــم – المملكـــة العربيـــة السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

البيـــــــــــــــــــــان	الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات والاشتراكات	(١٠)	٢,١١٦,٥٦١	٥٧٥,٣٩٦	٣٦,٨٥٠	٢,٧٢٨,٨٠٧	١,٨٥٦,٠٥٠
ايرادات الأوقاف	(١١)	--	--	٣,٩٩٧,٢١٩	٣,٩٩٧,٢١٩	٣,٨٥٥,٤٥٧
الدخل من الاستثمارات طويلة الأجل	(١٢)	١,١٨٢,٥٧٦	--	--	١,١٨٢,٥٧٦	١,٤٤٢,٧٥٠
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج رياحين البيان)		--	١٤٣,٢٠٠	--	١٤٣,٢٠٠	١٤٣,٢٠٠
تبرعات الزكاة		--	١٦٠,٦٠٠	--	١٦٠,٦٠٠	١٠٣,٥٣٠
إيرادات أنشطة أخرى	(١٣)	١,٣٢٨,٩٣٥	--	--	١,٣٢٨,٩٣٥	١,٣٨٥,٨٤٩
تعديلات سنوات سابقة		٢,٦٥١,١٠٠	--	--	٢,٦٥١,١٠٠	٤٠٠
ايرادات وقف محررة من القيود		٤,٦٠٩,٤٦٥	(٥٧٥,٣٩٦)	(٤,٠٣٤,٠٦٩)	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**١١,٨٨٨,٦٣٧**	**٣٠٣,٨٠٠**	--	**١٢,١٩٢,٤٣٧**	**٨,٧٨٧,٢٣٦**
المصروفات والخسائر :-						
مساعدات الزكاة		--	(٥٨,٤٥٢)	--	(٥٨,٤٥٢)	(١٥٨,٥٠٠)
البرامج والأنشطة	(١٤)	(٥,٠٤٥,٩٣٦)	(٥٥٠)	--	(٥,٠٤٦,٤٨٦)	(٥,٤٥٤,٢٠٣)
مصروفات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج رياحين البيان)		--	(٢٨٦,٤٠٠)	--	(٢٨٦,٤٠٠)	--
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	(٢,٠٢٨,٠٣٢)	--	--	(٢,٠٢٨,٠٣٢)	(٢,٣٣٩,٤٣٤)
إهلاكات الاصول		(١,٦٣٨,٢٢٤)	--	--	(١,٦٣٨,٢٢٤)	(١,٧٦٧,١٥١)
إجمالي المصروفات والخسائر		**(٨,٧١٢,١٩٢)**	**(٣٤٥,٤٠٢)**	--	**(٩,٠٥٧,٥٩٤)**	**(٩,٧١٩,٢٨٨)**
التغير في صافى الأصول		**٣,١٧٦,٤٤٥**	**(٤١,٦٠٢)**	--	**٣,١٣٤,٨٤٣**	**(٩٣٢,٠٥٢)**
صافى الاصول في بداية السنة		**٧٦,٩٢٧,١٣١**	**٢٥٧,٠٧٩**	--	**٧٧,١٨٤,٢١٠**	**٧٨,١١٦,٢٦٢**
صافى الاصول في نهاية السنة		**٨٠,١٠٣,٥٧٦**	**٢١٥,٤٧٧**	--	**٨٠,٣١٩,٠٥٣**	**٧٧,١٨٤,٢١٠**

(الإيضاحات المرفقة (١- ١٥) تعتبر جزء لايتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الـــرس – القصيـــم – المملكـــة العربيـــة السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

البيـــــــــــــــــــــــــان	٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ ريـــال ســـعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريـــال ســـعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
التغيير في صافى الأصول	٣,١٣٤,٨٤٣	(٩٣٢,٠٥٢)
استهلاك الأصول الثابتة	١,٦٣٨,٢٢٤	١,٧٦٧,١٥١
التغيير في صافي الاصول النقدي	**٤,٧٧٣,٠٦٧**	**٨٣٥,٠٩٩**
نقص (زيادة) الذمم المدينة	(٢,٨٥٦,٠٢٤)	(٨٤٧,٤٥٣)
زيادة (نقص) المصروفات المستحقة	٦٦,٤٣١	(١٢,٥٨٦)
النقد الناتج من (المستخدم فى) الأنشطة التشغيلية	**١,٩٨٣,٤٧٤**	**(٢٤,٩٤٠)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
إضافات الأصول الثابتة إدارية	(٦٨,٢٥٩)	(١٠٠,٩٣٣)
إضافة اصول استثمارات	(٧,٩٨٠)	(٢٦,٠٠٠)
النقدية المدفوعة لأصول تحت التنفيذ	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
النقد الناتج من (المستخدم فى) الأنشطة الاستثمارية	**(١,٠٧٦,٢٣٩)**	**(١,٦٢٦,٩٣٣)**
صافي التغير في رصيد النقدية للسنة	**٩٠٧,٢٣٥**	**(١,٦٥١,٨٧٣)**
رصيد النقدية في بداية السنة	**٨,٦٧٢,٧١٤**	**١٠,٣٢٤,٥٨٧**
رصيد النقدية في نهاية السنة	**٩,٥٧٩,٩٤٩**	**٨,٦٧٢,٧١٤**

(الإيضاحات المرفقة (١-١٥) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشـــراف وزارة العمـل والتنميـــة الاجتماعيـــة
الـرس – القصيـــم – المملكـــة العربيـــة السـعودية
ايضاحـــات حـــول القـوائم المالية في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ

إيضاح(١): التسجيل :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والتي تحول لها من وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد حسب تعميم الوزير بالرقم ١٥٥٨/١/١ بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢٨هـ ، وتزاول الجمعية نشاطها بموجب شهادة التسجيل رقم ٣/٤ من سجل الجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم والصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد – الأمانة السنقة للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم – وهي تابعة لإدارة الجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقصيم تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ٠

إيضاح(٢): السياسات المحاسبية :-

(أ) تقوم الجمعية بأتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل مصروفاتها و إيراداتها وتحديد نتائج نشاطها ٠

(ب) تقوم الجمعية بتسجيل مطلوباتها وموجوداتها بموجب التكلفة التاريخية ٠

(ج) يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وبأعمارها التقديرية وحسب النسب التالية :-

(د) تم إعداد القوائم المالية حسب معايير المنشأة غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين ٠

الأصل	المباني	السيارات	العدد والأدوات	الآت والأجهزة	الأثاثات والمفروشات
النسبة	%٤	%٢٠	%١٥	%٢٥	%١٠

إيضاح(٣): عـــــــام :-

(أ) تم تقريب الهللات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح ٠

(ب) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي ٠

(ج) القوائم المالية عن السنة من ١٤٤٠/٠١/٠١هـ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الرس – القصيم – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ تتمة.

إيضاح(٤): النقد لدى البنوك :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/ ٣٠هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ١/٣٤٤٤٤	١,١٤٣,٣٢٢	١,٧١٤,٢٣٣
مصرف الراجحي ح/١٦١٠٠	٢٢٠,٤٧٧	١١٣,٣٢٩
مصرف الراجحي ح/١١٧٦	٣٩٦,٩٥٥	٦٧٣,٦٨٣
مصرف الراجحي ح/١٢١٠٠	١,٦٢٣,٣٤٨	١,٦٤٥,٢٣٨
مصرف الراجحي ح/٥٦٦٦	٣,١٧٧,٥٦٩	٣,٨٢٧,٩٢٥
البنك الأهلي ح/١٠٠	١,٢٠٣	٤,٠٥٣
بنك البلاد ح/٥٠٠٠٤	٢,٥٣٢,٥٩٠	٤,٩٥٤
بنك الانماء	٤٨٤,٤٨٥	٦٨٩,٢٩٩
المجموع	**٩,٥٧٩,٩٤٩**	**٨,٦٧٢,٧١٤**

إيضاح(٥):الذمم المدينة :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/ ٣٠هـ ريال سعودي
ايرادات مستحقة	١,٠٢٥,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠
مبالغ مدفوعة مقدما	٢٥,٤٧٧	٢٤,٤٥٣
تأمينات لدي الغير	٣,١٩١,٣٠٠	٥٣٦,٣٠٠
المجموع	**٤,٢٤١,٧٧٧**	**١,٣٨٥,٧٥٣**

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الرس – القصيم – المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ تتمة

إيضاح(٦): الأصول الثابتة واستهلاكها المتراكمة :-

البيان	المباني ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	عدد وأدوات ريال سعودي	آلات وأجهزة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تكلفة الأصول في ١/١/١٤٤٠هـ	٦,٤٩٥,٢٤٠	٢,٥٩٢,٨٣٨	١,١١١,٦١٩	١٢٨,٩٣١	١,٤٢٥,٨٧٤	١١,٧٥٤,٥٠٢
يضاف : الإضافات	--	--	٢٦,٧٩٩	--	٤١,٤٦٠	٦٨,٢٥٩
يخصم : الاستبعادات	--	--	--	--	--	--
تكلفة الأصول في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ	**٦,٤٩٥,٢٤٠**	**٢,٥٩٢,٨٣٨**	**١,١٣٨,٤١٨**	**١٢٨,٩٣١**	**١,٤٦٧,٣٣٤**	**١١,٨٢٢,٧٦١**
مجمع الاستهلاك في ١/١/١٤٤٠هـ	١,٦١١,٦٢٠	٢,٤٦٦,١١٢	٧٤٦,٦٢٢	١٢٨,٩٣٠	١,٢٠٨,٣٦٢	٦,١٦١,٦٤٦
يضاف : إستهلاك السنة	٢٥٩,٨١٠	٤٤,٥٢٢	٦٧,٨٣٨	--	١١٨,٤٧٠	٤٩٠,٦٤٠
يخصم : استهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--
مجمع الاستهلاك في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ	**١,٨٧١,٤٣٠**	**٢,٥١٠,٦٣٤**	**٨١٤,٤٦٠**	**١٢٨,٩٣٠**	**١,٣٢٦,٨٣٢**	**٦,٦٥٢,٢٨٦**
صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ	**٤,٦٢٣,٨١٠**	**٨٢,٢٠٤**	**٣٢٣,٩٥٨**	**١**	**١٤٠,٥٠٢**	**٥,١٧٠,٤٧٥**
صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٩/١٢/١٤٣٩هـ	**٤,٨٨٣,٦٢٠**	**١٢٦,٧٢٦**	**٣٦٤,٩٩٧**	**١**	**٢١٧,٥١٢**	**٥,٥٩٢,٨٥٦**
نسبة الاستهلاك	٤%	٢٠%	١٠%	١٥%	٢٥%	

إيضاح(٧): الاصول الثابتة الأوقاف :-

البيان	التكلفة				الإستهلاكات				صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة ريال سعودي
	التكلفة في بداية السنة ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	الاستبعادات ريال سعودي	التكلفة في نهاية السنة ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة ريال سعودي	الاستهلاك خلال السنة ريال سعودي	الاستبعاد خلال السنة ريال سعودي	الرصيد في نهاية السنة ريال سعودي	
الأراضي	١٩,٧٢٠,٠٠٠	--	--	١٩,٧٢٠,٠٠٠	--	--	--	--	١٩,٧٢٠,٠٠٠
المباني	٢٣,٣١٩,٥٩٤	--	--	٢٣,٣١٩,٥٩٤	٩,٨١٥,٤٣٢	٩٣٢,٧٨٤	--	١٠,٧٤٨,٢١٦	١٢,٥٧١,٣٧٨
المجموع	٤٣,٠٣٩,٥٩٤	--	--	٤٣,٠٣٩,٥٩٤	٩,٨١٥,٤٣٢	٩٣٢,٧٨٤	--	١٠,٧٤٨,٢١٦	٣٢,٢٩١,٣٧٨
المقارنة	٤٣,٠٣٩,٥٩٤	--	--	٤٣,٠٣٩,٥٩٤	٨,٨٨٢,٦٤٨	٩٣٢,٧٨٤	--	٩,٨١٥,٤٣٢	٣٣,٢٢٤,١٦٢

إيضاح (٨): الاصول الثابتة الاستثمارية :-

البيان	التكلفة				الاستهلاكات				صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة ريال سعودي
	التكلفة في بداية السنة ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	الاستبعادات ريال سعودي	التكلفة في نهاية السنة ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة ريال سعودي	الاستهلاك خلال السنة ريال سعودي	الاستبعاد خلال السنة ريال سعودي	الرصيد في نهاية السنة ريال سعودي	
الأراضي	٢٥,٦٢١,٤٤١	--	--	٢٥,٦٢١,٤٤١	--	--	--	--	٢٥,٦٢١,٤٤١
المباني	٥,٣٠٥,٠٠٠	--	--	٥,٣٠٥,٠٠٠	٤,٤٢٧,٩٣٩	٢١٢,٢٠٠	--	٤,٦٤٠,١٣٩	٦٦٤,٨٦١
امن وسلامة	٢٦,٠٠٠	٧,٩٨٠	--	٣٣,٩٨٠	٢,٣٨٣	٢,٦٠٠	--	٤,٩٨٣	٢٨,٩٩٧
المجموع	٣٠,٩٥٢,٤٤١	٧,٩٨٠	--	٣٠,٩٦٠,٤٢١	٤,٤٣٠,٣٢٢	٢١٤,٨٠٠	--	٤,٦٤٥,١٢٢	٢٦,٣١٥,٢٩٩
المقارنة	٣٠,٩٢٦,٤٤١	٢٦,٠٠٠	--	٣٠,٩٥٢,٤٤١	٤,٢١٥,٧٣٩	٢١٤,٥٨٣	--	٤,٤٣٠,٣٢٢	٢٦,٥٢٢,١١٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الرس – القصيم – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٩ /١٢/ ١٤٤٠هـ تتمة.

إيضاح(٩):أصول تحت التنفيذ :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/ ٣٠هـ ريال سعودي
وقف القران الكريم	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
وقف الإحسان	٢,٧٨٨,١٠٦	١,٧٨٨,١٠٦
المجموع	٢,٧٩١,٦٠٦	١,٧٩١,٦٠٦

إيضاح(١٠): التبرعات:-

البيان	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
اشتراكات	٥٢٤,٠٤٨	--	--	٥٢٤,٠٤٨	٥٣٧,٦١٦
تبرعات اوقاف القران (محرر من القيود)	--	--	١٠,٠٥٠	١٠,٠٥٠	٨٤,٩٩٨
تبرعات عامة	١,٢٨٨,٦٤٢	--	--	١,٢٨٨,٦٤٢	٧٨٦,٨٤٦
وقف الإحسان (محرر من القيود)	--	--	٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠	١٢٨,٩١٤
تبرعات متنوعة	--	٥٧٥,٣٩٦	--	٥٧٥,٣٩٦	--
تبرعات وقف المعلم	٣٠٣,٨٧١	--	--	٣٠٣,٨٧١	٢٤٦,٤٤٨
الإعانة الحكومية (محرر من القيود)	--	--	--	--	٧١,٢٢٨
المجموع	**٢,١١٦,٥٦١**	**٥٧٥,٣٩٦**	**٣٦,٨٥٠**	**٢,٧٢٨,٨٠٧**	**١,٨٥٦,٠٥٠**

إيضاح(١١): ايرادات الوقف :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
عمارة الرياض	٩٨,٥٦٩	٥٧,٦٥٧
مدرسة الإحسان بالضلع	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الأثير	٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الاتصالات المتكاملة	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
مدارس الفكر التربوي	١٠٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
صراف بنك البلاد	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
السوق (وقف الشويعي)	٣٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
محل منيع الحناكي	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
حلويات روز	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
مطعم الطاهي	٢١,٦٥٠	١٠٩,٣٠٠
محل الأسماك	٣٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
شقق الطاهي	٤٠,٠٠٠	--
شقة شركة سمامة	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠
ايجار السوق النفجان	١٤,٥٠٠	١٠,٠٠٠
المجموع	**٣,٩٩٧,٢١٩**	**٣,٨٥٥,٤٥٧**

إيضاح(١٢): إيرادات الاستثمارات :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
ايرادات مجمع الأمير سلطان	٥٥٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
برج الهدى	٣٧٢,٥٧٦	٤٦٢,٧٥٠
إيجار المحطة (المركز الاستثماري)	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
المجموع	**١,١٨٢,٥٧٦**	**١,٤٤٢,٧٥٠**

إيضاح(١٣): إيرادات أنشطة متنوعة :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
رياحين البيان	٧٦٨,٢٠٨	٤٩٩,٨٠١
مركز التلقين	٥٤,٩٩٢	١٦,٠٠٠
رسوم تسجيل بالدور النسائية	٧٧,٠٠٠	٨١,٨٠٠
دورة الإتقان الرمضانية	١٠٥,٠١٨	١٤٢,٣٥٥
الدورة المفتوحة الصيفية	٨٩,٦٤١	٨٦,٣٠٠
اشبال القران	٢٨,٩٥٦	٣٠,٨٥٠
القاعدة النورانية	٤,٧٥٠	٢٠,٠٠٠
فتيات القران	١٦٧,٠٩٠	١٢٣,٦٧٠
برنامج تصحيح التلاوة	٢٠,٦٥٠	١٥,٢٥٠
كان خلقه اقران	٣,٥٠٠	--
يوم الهمة	١,٤٠٠	--
كفالة معلمين وحملات تبرعات	--	٣٣٩,٨٨٣
ايرادات منوعة	٧,٧٣٠	٤٠
برامج رعاية	--	٢٩,٩٠٠
المجموع	**١,٣٢٨,٩٣٥**	**١,٣٨٥,٨٤٩**

إيضاح(١٤): مصروفات الأنشطة :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
مصروفات النشاط التعليمي بنين (١/١٤)	٢,٥٨٥,٠٧٠	٢,٨٤٥,٨٩٧
مصروفات النشاط التعليمي بنات (٢/١٤)	٢,٤٦١,٤١٦	٢,٦٠٨,٣٠٦
المجموع	**٥,٠٤٦,٤٨٦**	**٥,٤٥٤,٢٠٣**

إيضاح (١/١٤): مصاريف النشاط التعليمي بنين :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
رواتب معلمين	١,٠٥٥,١٠٤	١,١٠٧,٨١١
رواتب متعاقدين	١٣٩,٧٧٢	١٣٧,٥٣٨
جوائز ومكافات	١٦٥,٩٠٨	٢٤٩,٤٨٥
تذاكر متعاقدين	١٣,٣٨٨	١٩,٢١١
سكن متعاقدين	٤٥,٦٠٠	٥٢,٢٠٠
إقامات متعاقدين	٨٤,٩٦٨	٥٩,٩٩٩
الدورة المفتوحة ثانوي وجامعي	٦,٢٥٠	٦,٢٥٠
دورة الإتقان رجال	٧,٥٠٠	٦٥,٥٠٠
الدورة المفتوحة ابتدائي ومتوسط	٨,٧٥٠	٨,٧٥٠
القاعدة النورانية	٤,٧٥٠	٩١,١٧٠
مصروفات (برنامج برعاية)	٣٢٧,٠٦٠	٢٦,٩٥٠
التدريب والتطوير التربوي	٣٢,٧١٠	١,٠٠٠
ميزانيات مدارس البنين	٤,٠٠٠	--
مركز رياحين البيان	١٩٣,٩٠٨	٣٧٠,٨٧٥
مركز التلقين	--	٥,٠٠٠
برنامج مشكاة	--	٧٩,٩٧٠
مصروفات مراكز الإشراف (الضواحي)	٦٧,٤٩٠	٥٠,٠٠٠
رعاية حلقات	١٣,٠٠٠	--
البرامج السنوية	٢٧,٧٦٦	٩٠,٥٠٠
الملتقيات والاجتماعيات	٣,٠٠٠	١٠,١٤٧
تشغيلية رياض الاطفال	١٤٣,٤٣٨	١٣٥,٠٢٦
مابعده	**٢,٣٤٤,٣٦٢**	**٢,٥٦٧,٣٨٢**

تتمة إيضاح (١/١٤): مصاريف النشاط التعليمي بنين :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
ماقبله	٢,٣٤٤,٣٦٢	٢,٥٦٧,٣٨٢
برنامج التحبير	--	١٤٠,٢٠٠
اشبال القران	٢٨,٩٥٥	٢٨,٠٠٠
برنامج فتيات القران	١٦٦,٧٩٣	٩٥,٣٢٠
مصروفات برنامج تصحيح الحلق	٢٠,٦٥٠	١٤,٩٩٥
مركز اقرأ	٢٠,٠٠٠	--
برنامج كان القران	٣,٥٠٠	--
برنامج يوم الهمة	٨١٠	--
المجموع	٢,٥٨٥,٠٧٠	٢,٨٤٥,٨٩٧

إيضاح (٢/١٤): مصاريف النشاط التعليمي بنات :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
رواتب معلمات	١,١١٧,٧٩٥	١,٢١٧,٩٣٥
رواتب سائقين	٢٠٣,٧٠٠	٢٠٨,٢١٣
رواتب سائقين نقل خاص	٤٤٥,٠٢٠	٤٦١,٣٧٣
رواتب حراس مدارس	١٥١,٢٥٨	١٦٢,٩٧٩
دورات صيفية نسائية	٦٦,٦١٠	١٤٣,٦٥٠
مراكز خارجية	١٦١,٨٧٠	--
رواتب الإشراف النسائي	٣١٥,١٦٣	٤١٤,١٥٦
المجموع	٢,٤٦١,٤١٦	٢,٦٠٨,٣٠٦

إيضاح (١٥): المصاريف العمومية والإدارية :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
الرواتب والأجور ومكافآت	١,٤٩٣,٥٧٦	١,٧٦٧,٤٩٩
تأمينات اجتماعية	٣١,٩٣٢	٣٣,٧٦٨
تأمين صحي	٣٧,٠٠٤	٣٦,٠٠٠
كهرباء ومياه	٦١,٢٢١	٤٧,٦٧١
الهاتف	٢٣,٩٢٢	٢٥,٠٠٠
دعاية وإعلان	٨٤,٤٢٤	١٠١,٥١٨
إيجارات	٣١,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
مصروفات صيانة السيارات	١٨,٦٨١	٢٣,٥٩٧
صيانة المباني	٦٧,٣١٠	١٢٨,٩٤٧
محروقات وتامين وترخيص سيارات	٨٠,٥٥٤	٦٦,٨٢١
مكافأة ترك الخدمة	١٥,٨٠٤	٢٩,٩٩٦
أتعاب مهنية	١٢,٣٥٠	٥,٠٠٠
متنوعة/ الضيافة	٢٠,١٦٤	٢٩,٨٦٥
اجر اضافي	١٦,١٨٥	--
صيانة الاجهزة	٣٣,٩٠٥	٩,٧٥٢
المجموع	**٢,٠٢٨,٠٣٢**	**٢,٣٣٩,٤٣٤**

Saudi Group For Accounting
& Auditing Co.
Al-jasser & Al-Dakheel
Certified Public Accountants - Reg. No. (1/11/323)

Head Office : P.O. Box 16994 Riyadh 11474 - Tel.: 011 4777706 / 2062128 - Fax : 011 4777653
Dammam Office : P.O. Box 6720 Code 31452 - Tel.: 013 8344936 Fax : 013 8344895
Buraidah Office : P.O. Box 2571 Code 51461 - Tel.: 016 3249922 Fax : 016 3249955
Jeddha Office : P.O. Box 22788 Code 21416 - Tel.: 012 6458004 Fax : 012 6452340
Al-Baha Branch : Main Road - Turkey Al Mulla Build. - 2 nd. Floor - Tel.: 017 7257635 Fax : 017 7271123
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com