



الكليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بالمشعلية / منطقة نجران

المركز المالي

كما في ١٤٤٠/١٣/٢٩ هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بالمشغلية

المحترمين

نجران - المملكة العربية السعودية
الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمشغلية - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/١/١٤٤٠ هـ إلى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى للمنشآت غير الهادفة للربح التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية المتعارف بها في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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 عالي من التأكيد ، إلا أنه ليس هنالك ضمان على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 إنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة ، وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :



- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية لتوفير أساس لإبداء رأينا ، و يعد 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 اجل 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 ، استناداً 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 الاستمرارية 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 . مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - 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 .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
والله الموفق

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٧/١٤١٠هـ

نجران في ١٤٤١/٠٤/٠٥هـ

الموافق ٢٠١٩/١٢/٠٣م



بيان (أ)

قائمة المركز المالي

كما في ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ

البيان	إيضاح	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
الأصول			
الأصول المتداولة :-			
(٤) نقد لدى البنوك		١٩٦٩٦٣	٤٠٨٢٧٠
(٥) ذمم مدينة		٤٣٠٠	٢٠٤٥٠
(٦) أرصدة مدينة		٦١٦٥٤	٨٧٤٥٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٢٩١٧	٥١٦١٧٤
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء		٢٣٠٦٢٩٩	٢٠٦٨٧٦١
الاستثمارات والأصول المالية :-			
(٧) صافي الاستثمارات والأصول المالية		٢٥٠٠٣	٤٦٢٣٧
الأصول الثابتة :-			
(٨) صافي الأصول الثابتة		٦٤٣٥٩٣	٦٦٨٩٤٩
إجمالي صافي الاستثمارات والأصول الثابتة		٦٦٨٥٩٦	٧١٥١٨٦
إجمالي الأصول		٣٢٣٧٨١٢	٣٣٠٠١٢١
الالتزامات وصافي الأصول :-			
(٩) مصروفات مستحقة		٥٢٥٠	٥٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٢٥٠	٥٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة		١٢٤٥٠٨	٩٨٣٣٧
صافي الأصول		٢١٢٤٠٠٦	٢٩٢٤٧٣٤
صافي الأصول غير المقيدة		٩٨٤٠٤٨	٢٧٢٠٥٠
صافي الأصول المقيدة		٣١٠٨٠٥٤	٣١٩٦٧٨٤
إجمالي صافي الأصول		٣٢٣٧٨١٢	٣٣٠٠١٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٢٣٧٨١٢	٣٣٠٠١٢١

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

بيان (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٤٤٠/١/١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح	البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
	الإيرادات والمكاسب:-					
	البنود العام	٥٤٢٦٣	٠٠٠	٠٠٠	٥٤٢٦٣	١٦٧٣١٠
	دعم الوزارة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٤٧٥٥
	الاستقطاع الشهري	٨٥٥٠٣	٠٠٠	٠٠٠	٨٥٥٠٣	٧٢٤٧٤
	إيراد ايجار مباني	٨٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠	٦٠٠٠
	دعم الصندوق الخيري	٤٢٦٦	٠٠٠	٠٠٠	٤٢٦٦	٣٨١٣
	إيراد الحافلات	٧٦١٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٧٦١٠٠	١٩٥٠٠
	دعم حلقات التحفيظ	٠٠٠	١١١٥٧٤	٠٠٠	١١١٥٧٤	٤٨٦٠٠
	دعم حلقات المعلمات	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٧٦٠٠
	دعم الوقف القرآني	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٧٩٨٧
	رسوم طلاب مدرسة النور	٠٠٠	١٥٠٠٠	٠٠٠	١٥٠٠٠	٢٨٨٥٠
	رسوم روضة أنوار البيان	٠٠٠	١٩٧٠٠٠	٠٠٠	١٩٧٠٠٠	١٥٢٠٠٠
	رسوم مدرسة الهدى	٠٠٠	٩٠٠٠	٠٠٠	٩٠٠٠	١٨٣٠٠
	دعم وقف هديتي	٠٠٠	٥٩٢٦١	٠٠٠	٥٩٢٦١	٥٣٦٣٦
	دعم أسر شهداء عاصفة الحزم	٠٠٠	٢٤٤٤٤	٠٠٠	٢٤٤٤٤	١٢٠٤٥٠
	دعم برنامج تعليم الفاتحة وقصار السور	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٥٠٠٠
	دعم الحلقات الرمضانية	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠٠
	دعم دار عائشة	٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠٠٠	٣٠٠٠٠	٦٥٠٠٠
	دعم كفالة ساعة قرآنية	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٤٢٨٨
	دعم الحلقات الرائدة	٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠٠٠	٣٠٠٠٠	١٢١٤٠٠
	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٠٠٠
	دعم المجمعات النموذجية (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٢٠٠٠
	دعم الحلقات النموذجية (م. ابراهيم السبيعي الخيرية)	٠٠٠	٢٠٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠٠	٠٠٠
	دعم حلقات المعلمات (م. محمد الحبيب واخوانه الخيرية)	٠٠٠	٤٨٠٠٠	٠٠٠	٤٨٠٠٠	٠٠٠
	كفالة حلقات	٠٠٠	٤٠٩٠٠	٠٠٠	٤٠٩٠٠	٠٠٠
	دعم تاهيل المعلمات	٠٠٠	٨٠٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠٠	٠٠٠
	دعم كفالة حلقات (وقف محمد عبد الله الجميع)	٠٠٠	٥٠٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠	٠٠٠
	دعم الحلقات النموذجية (اوقاف الضويان)	٠٠٠	٤٩٥٠٠	٠٠٠	٤٩٥٠٠	٠٠٠
	دعم الدور النسائية (م. علي الثنيان واخوانه الخيرية)	٠٠٠	١٠٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠	٠٠٠
	دعم كفالة طلاب الحلقات	٠٠٠	١٥٦٣٨٠	٠٠٠	١٥٦٣٨٠	٠٠٠
	دعم الدور النسائية	٠٠٠	١٠٠٢٩	٠٠٠	١٠٠٢٩	٠٠٠
	رسوم نقل الطلاب	٠٠٠	١٢٤٥٠	٠٠٠	١٢٤٥٠	٠٠٠
	الأصول المحرره من القيود لتحقيق الاستخدام	٢٤١٥٤٠	(٢٤١٥٤٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
	إعادة تصنيف الأصول المقيدة	٤٦٩٦٧٢	٧١١٩٩٨	٠٠٠	١١٨١٦٧٠	١٢٥١٩٦٣
	إجمالي الإيرادات والمكاسب					



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

بيان (ب)

تابع / قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١٤٤٠/١/١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
مقابلته				٠.٠٠		١٢٥١٩٦٣
المصروفات والخسائر:- مصروفات الأنشطة	(١٠)	٧٣٣٢٦٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٣٣٢٦٤	٩٥٢٥٥٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٥٣٧١٣٦	٠.٠٠	٠.٠٠	٥٣٧١٣٦	٧٠٩٩٠٦
إجمالي المصروفات والخسائر		(١٢٧٠٤٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١٢٧٠٤٠٠)	(١٦٦٢٤٦٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٨٠٠٧٢٨)	٧١١٩٩٨	٠.٠٠	(٨٨٧٣٠)	(٤١٠٤٩٧)
صافي الأصول في بداية العام		٢٩٢٤٧٣٤	٢٧٢٠٥٠	٠.٠٠	٣١٩٦٧٨٤	٣٦٠٧٢٨١
صافي الأصول في نهاية العام		٢١٢٤٠٠٦	٩٨٤٠٤٨	٠.٠٠	٣١٠٨٠٥٤	٣١٩٦٧٨٤

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤٤٠/١/١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

البيان

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-

(٤١٠٤٩٧) (٨٨٧٣٠)

التغير في صافي الأصول خلال العام

بنود لا تحتاج إلى نقدية

٦٦٠٠ ٢١٢٣٤

استهلاك الأصول المالية

٣٢٦٤٣ ٣٠٨٥١

استهلاك الأصول الثابتة

٣٧٧٥٨ ٢٦١٧١

مخصص مكافآت نهاية الخدمة

(٣٣٣٤٩٦) (١٠٤٧٤)

صافي الدخل بعد التعديلات

التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:-

٢٧٣٨٣ ١٦١٥٠

(نقص) في الذمم المدينة

(٣٤٦٧) ٢٥٨٠٠

(نقص) زيادة في الأرصدة المدينة

١٠٠٠ ٢٥٠

زيادة في المصروفات المستحقة

٠٠٠٠ ٠٠٠

مخصص مكافآت نهاية الخدمة المسدد

٢٤٩١٦ ٤٢٢٠٠

صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية

(٣٠٨٥٨٠) ٣١٧٢٦

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-

(١٠٤٤٨٣٥) (٢٣٧٥٣٨)

زيادة في مشروعات تحت التنفيذ

(٢٢٧٥) (٥٤٩٥)

إضافات في الأصول الثابتة

(١٠٤٧١١٠) (٢٤٣٠٣٣)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٣٥٥٦٩٠) (٢١١٣٠٧)

صافي (النقص) في النقدية أو ما يعادلها

١٧٦٣٩٦٠ ٤٠٨٢٧٠

صافي النقدية أول العام

٤٠٨٢٧٠ ١٩٦٩٦٣

صافي النقدية آخر العام

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمشعلية - بمنطقة نجران - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب ترخيص رقم (١١) في ١٤١٥/١٠/١٣ هـ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الأساس المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصرفاتها فيما عدا التبرعات والاشتراكات والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً

لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

النقد وما في حكمه : يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك

الأصول غير المقيدة : الأصول غير المقيدة هي جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبالتالي فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات مالية أو أصولاً غير ملموسة

الأصول المقيدة: هي جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصل

لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً ،

وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصولاً ثابتة غير ملموسة .

أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل .

المدينون التجاريون : تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيل هل عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من

تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة،

وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

ممتلكات ومعدات: تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضى المملوكة حيث تظهر بالتكلفة ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها حسب النسبة المبينة في الجدول بإيضاح رقم (٦)

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة : يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير

الإيرادات والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات ١/أ - الاشتراكات والتبرعات والزكاة وإعانة الوزارة والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

٢/أ - إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق

(ب) المصروفات ب/١ - المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ب/٢ - المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

التبرعات العينية : يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترها على هذا الأساس

التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ١/١/١٤٤٠ هـ إلى ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

(٣) عام :-

* تم تقريب الأرقام الواردة في الميزانية لأقرب ريال سعودي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضام رقم (٤) نقد بالبنوك :-

بلغ الرصيد الدفترى للنقدية بالبنوك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ١٩٦٩٦٣ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
مصرف الراجحي (٥٨٨٥٨٣)	١٢٢٦٢٧	٦٣٤٠٨
مصرف الراجحي (٦٥٦٥٦٢)	٢٢٩٩٩	١٨٠٥١٠
مصرف الراجحي (٥٨٨٥٩١)	٣٥٦٣١	٨٧٣٦٩
مصرف الراجحي (٠٠٢٧٧٥)	٩٥٩٣	٦٠٨٩٩
مصرف الراجحي (٠٠٢٦٦٨)	٦١١٣	١٦٠٨٤
الإجمالي	١٩٦٩٦٣	٤٠٨٢٧٠

- وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف البنك بعد إجراء التسويات اللازمة.

إيضام رقم (٥) ذمم مدينة :-

بلغ الرصيد الدفترى للذمم المدينة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ٤٣٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
سلف العاملين	٤٣٠٠	٢٠٤٥٠
الإجمالي	٤٣٠٠	٢٠٤٥٠

إيضام رقم (٦) أرصدة مدينة :-

بلغ الرصيد الدفترى للأرصدة المدينة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ٦١٦٥٤ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
مصروفات مدفوعة مقدماً	٠٠٠	٢٥٨٠٠
إيرادات مستحقة	٦١٦٥٤	٦١٦٥٤
الإجمالي	٦١٦٥٤	٨٧٤٥٤



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشغلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٧) الاستثمارات والأصول المالية واستهلاكاتها :-

البيلان	التكلفة في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك السابق	قسط استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة الدفترية
سجلات	٢١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠	٢٠%	١٦٩٧٦٣	٢١٢٣٤	١٩.٩٩٧	٢٥٠.٠٣
الإجمالي	٢١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠	---	١٦٩٧٦٣	٢١٢٣٤	١٩.٩٩٧	٢٥٠.٠٣

التكلفة في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك السابق	قسط استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة الدفترية
٢١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠	٢٠%	١٦٣١٦٣	٦٦.٠٠	١٦٩٧٦٣	٤٦٢٣٧
٢١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠	---	١٦٣١٦٣	٦٦.٠٠	١٦٩٧٦٣	٤٦٢٣٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

ترخيص رقم (٣/١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٨) الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

البيـر	التكلفة في ١٠/٠١/١٤٤٠هـ	الإضافات	التكلفة في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ	نسبة الاستهلاك	مجمـع الاستهلاك السابق	قسط استهلاك الفترة	مجمـع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة الدفترية
أرض	٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	---	٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
سيارات	٢٩٧٠٠٠	٠٠٠	٢٩٧٠٠٠	%٢٠	٢٩٦٩٩٣	٠٠٠	٢٩٦٩٩٣	٧
اثاث مكتبـي	١٧٤٦٥٥	٠٠٠	١٧٤٦٥٥	%١٠	١٥٧٢٢٤	١٥٨٩٣	١٢٣١١٧	٥١٥٣٨
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١٠٥٤٤٢	٣٤٣٠	١٠٨٨٧٢	%٢٥	١٠٠٩٨٨	٣٧٩٦	١٠٤٧٨٤	٤٠٨٨
مكـسـاتـن وآلات	٤٥٤٤١	٢٠٦٥	٤٧٥٠٦	%١٥	٢٨٠٧٥	٦٩٥٧	٣٥٠٣٢	١٢٤٧٤
لوحـات إعلانية	١٨٩٩	٠٠٠	١٨٩٩	%١٠	١٧٤٢	١٥٦	١٨٩٨	١
خـزن حـديـدة	١٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	٣٢١	٢٥	٣٤٦	٦٥٤
إنشـاءات في ملك الغير	١٠٠٦٠٥	٠٠٠	١٠٠٦٠٥	%٤	٢١٧٥٠	٤٠٢٤	٢٥٧٧٤	٧٤٨٣١
الإجمـعـ	١٢٢٦٠٤٢	٥٤٩٥	١٢٣١٥٣٧	---	٥٥٧٠٩٣	٣٠٨٥١	٥٨٧٩٤٤	٦٤٣٥٩٣

صافي القيمة الدفترية	مجمـع الاستهلاك الحالي	قسط استهلاك الفترة	مجمـع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك	التكلفة في ١٢/٣/١٤٣٩هـ	الإضافات	التكلفة في ١٠/٠١/١٤٣٩هـ
٦٦٨٩٤٩	٥٥٧٠٩٣	٣٢٦٤٣	٥٢٤٤٥٠	---	١٢٢٦٠٤٢	٢٢٧٥	١٢٢٢٣٧٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٩) المصروفات المستحقة :-

بلغ الرصيد الدفترى للمصروفات المستحقة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ٥٢٥٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
أتعاب مهنية	٥٢٥٠	٥٠٠٠
الإجمالي	٥٢٥٠	٥٠٠٠



إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١٠) مصروفات الأنشطة :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
مكافآت حلقات الشؤون التعليمية	١٩٤٤٣٣	١٩٤٧٦٨
مكافآت حلقات الفرع النسائي	٨٤٧٩٤	١٣٣٢١٢
مكافآت الروضة	٨٦٦٥٥	٦٧٨٠٤
مصروفات الدور النسائية	١٧٠٠٠	١٨٥٠٠
م. مدرسة الهدى	٢٥٧٦٥	٣٦٧٩٠
ايجار دار عائشة	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
م. مدرسة النور	٢٨٥٥٦	١١٢٠٢٠
الحلقات الرائدة	٢٠٤٥١	١٢١٤٠٠
مكافآت الحلقات النموذجية	٢٦١١٨	٠٠٠
مكافآت الإداريين	٨٠٩٨٠	٠٠٠
برنامج أوابي الطلاب	٨٨٨	٠٠٠
مكافآت حلقات دار عائشة (م الجميع)	٤٦٢٨٤	٠٠٠
م. أنشطة الشؤون التعليمية	١٢٧١٤	٠٠٠
تذاكر سفر	٦٠٠٠	٠٠٠
رسوم حكومية	٧٣٠٠	٠٠٠
م. اعلان حلقات	٩٤٥	٠٠٠
م. بدل الجازات	١٧٢٠٠	٠٠٠
الجوائز العينية	٢٣٠٦٠	٠٠٠
مكافآت حلقات (اوقاف الضويان)	٣٤١٢١	٠٠٠
م. الروضة	٠٠٠	٥١٩٢٥
برنامج تعليم الفاتحة وقصار السور	٠٠٠	٤٠٠٠٠
القاعدة النورانية	٠٠٠	٢٨٣٥
الحلقات الرمضانية	٠٠٠	٢٠٠٠٠
برنامج الحفظ	٠٠٠	٤٠٠
الحلقات النموذجية (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٠٠٠	١٣٢٠٠٠
برنامج ساعة قرآنية	٠٠٠	٩٠٠
الإجمالي	٧٣٣٢٦٤	٩٥٢٥٥٤



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران ترخيص رقم (٣/١١)

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١١) المصروفات الإدارية والعمومية :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
مكافآت عاملين	١٧٢١٢٠	٤٠٧٥١٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٣٥١١	٦٦١١
م. ضيافة	٥٩٠٨	٤٧٩١
صيانة وإصلاح	٤٠٥٥	٣٨١٠
بدل انتداب	١٥٠٠	٩٤٠٠
بريد وهاتف	٩١٠٧	٥٦٢٤
دعاية وإعلان	١٩٠	١٤٢٠٨
كهرباء	١٤٩٠٨	١٢٢٣٦
رسوم حكومية	٦٥٠٠	٩٧٠٠
أتعاب مهنية	٥٢٥٠	٥٠٠٠
غاز ومياه	٢٥٤٠	٢٤٩٥
نهاية خدمة	٤٤٣٢٧	٣٧٧٥٨
تأمينات اجتماعية	١٦٠٨	١٨٧٠٥
إيجارات	٢٣٣٠٠	٣٥٠٣٣
م. سيارات	٣٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
مكافآت السواقين	١٥٣٥٦٦	٠٠٠
مكافأة مشرف الوقف	٣٠٠٠	٠٠٠
التقرير السنوي	١٤٦١	٠٠٠
سفر وانتقال	١٥٠٠	٠٠٠
مكافآت تشجيعية	٠٠٠	٣٦٠٠٠
بدل اجازة	٠٠٠	١٤٠٠
متنوعة	٧٠٠	٣٨٢
استهلاك الأصول المالية	٢١٢٣٤	٦٦٠٠
استهلاك الأصول الثابتة	٣٠٨٥١	٣٢٦٤٣
الإجمالي	٥٣٧١٣٦	٧٠٩٩٠٦

