

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
ترخيص رقم (٧/٤)  
القصيم \* المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

فهرست

\* تقرير مراقبي الحسابات.

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ .

ب- قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ .

ج- قائمة التدفقات النقدية في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ .

\* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/١/١٤٣٩هـ حتى ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ .

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٠)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (١١) حتى رقم (٢٠)

**تقرير مراقبي الحسابات**

أصحاب الفضيلة والسعادة \* رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ، وكذا قائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المطبقة في المملكة والتي شملت فحص ومراجعة حسابات الجمعية مراجعة مستنديه وحسابية كاملة لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة بعاليه وإيضاحاتها من رقم (١) إلى رقم (٢٠) ككل :

أ - تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .

ب- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، والنظام الأساسي للجمعية ونظام الجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة يدوياً وباللغة العربية .

التاريخ : ١٤٤٠/٢/١٦هـ

الموافق : ٢٠١٨/١٠/٢٥م

شركة المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع: 



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)

القصيم \* المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ

بيان (أ)

البيانات	رقم الإيضاح	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٢٩/١٤٣٨هـ
الأصول المتداولة			
النقدية بالبنوك	(١١)	١٠,٢٧٠,٠٧٢	١٠,٦٩٧,٢٦٨
إيرادات مستحقة	(١٢)	١٨٧,٢٥٢	١٨٧,٢٥٢
مجموع الأصول المتداولة		١٠,٤٥٧,٣٢٤	١٠,٨٨٤,٥٢٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٣)	٨,٢٥٧,٤٥٣	٦,٩١٦,٤٨٢
الأصول الثابتة		١٢,٥٦٣,٧٠٤	١٢,٥٠٥,٧٣٤
ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(٥,٤٨٦,٩٣٤)	(٥,١٩٥,٩٩٣)
صافي قيمة الأصول الثابتة	(جدول ١)	٧,٠٧٦,٧٧٠	٧,٣٠٩,٧٤١
إجمالي الأصول		٢٥,٧٩١,٥٤٧	٢٥,١١٠,٧٤٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(١٤)	٣,١٥٠	٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,١٥٠	٣,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٩٢,١٢٢	٨١,٥٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٨٩٧,٥٦٧	٢٢,٥٥٣,٤١٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٧٤,٨٧٣	٢٨٥,٣٣٥
صافي أصول الأوقاف		٢,٥٢٣,٨٣٥	٢,١٨٧,٤٢٣
إجمالي صافي الأصول		٢٥,٦٩٦,٢٧٥	٢٥,٠٢٦,١٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥,٧٩١,٥٤٧	٢٥,١١٠,٧٤٣

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)

القصيم \* المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٩هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ١٤٣٨هـ
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		١١,٢٠٠	-	-	١١,٢٠٠	١١,٤٥٠
تبرعات الزكاة		-	٢١٨,٤١٠	-	٢١٨,٤١٠	٢٥٠,٣٩٧
التبرعات النقدية		٦٨٧,٣٥٠	-	-	٦٨٧,٣٥٠	٣٩٩,٤٣٥
تبرعات عينية	(١٦)	٦٣,١٠٠	-	-	٦٣,١٠٠	١٥,٥٠٨
تبرعات خدمية	(١٧)	٥٦,٥٧٥	-	-	٥٦,٥٧٥	١٤١,٦٠٠
تبرعات الوقف		-	-	١,٤٥١,٥١٦	١,٤٥١,٥١٦	١,٢٧٥,٩٩١
إعانة الوزارة		٣٠,٧٨٨	-	-	٣٠,٧٨٨	٨٨,٨١٢
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مشروع أجيال القرآن الكريم)		٩,٦٠٠	٩٦,٠٠٠	-	١٠٥,٦٠٠	٨٨,٠٠٠
تبرعات صالح الراجحي		٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	-
إيرادات الأنشطة	(١٨)	١٥,٨٥٦	-	-	١٥,٨٥٦	١٨١,٩٨٦
إيرادات الإيجارات		٥٢٥,٠٦٥	-	-	٥٢٥,٠٦٥	٥٢٩,٦٣٠
تبرعات أنشطة		-	-	-	-	١٣٥,٤٨٣
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٤٣٩,٩٧٦	(٣٢٤,٨٧٢)	(١,١١٥,١٠٤)	-	-
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٨٤٩,١١٠	(١٠,٤٦٢)	٣٣٦,٤١٢	٣,١٧٥,٠٦٠	٣,١١٨,٢٩٢
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاة		٢٠٤,٨٧٢	-	-	٢٠٤,٨٧٢	٢٥٦,٤٥٥
مصروفات الأنشطة	(١٩)	١,٦٧١,٠٣٢	-	-	١,٦٧١,٠٣٢	١,٥٩٧,١٨٨
مصروفات عمومية وإدارية	جدول ٢	٣٢٣,٧٠٨	-	-	٣٢٣,٧٠٨	٣٢٨,٨٩٩
أهلاك الأصول الثابتة		٣٢٥,٩٤١	-	-	٣٢٥,٩٤١	٣٨٥,٩٣٢
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢,٥٢٥,٥٥٣)	-	-	(٢,٥٢٥,٥٥٣)	(٢,٥٦٨,٤٧٤)
البنود الاستثنائية						
أرباح رأسمالية	(٢٠)	٢٠,٦٠٠	-	-	٢٠,٦٠٠	-
إجمالي البنود الاستثنائية		٢٠,٦٠٠	-	-	٢٠,٦٠٠	-
التغير في صافي الأصول		٣٤٤,١٥٧	(١٠,٤٦٢)	٣٣٦,٤١٢	٦٧٠,١٠٧	٥٤٩,٨١٨
صافي الأصول في بداية السنة		٢٢,٥٥٣,٤١٠	٢٨٥,٣٣٥	٢,١٨٧,٤٢٣	٢٥,٠٢٦,١٦٨	٢٤,٤٧٦,٣٥٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٢,٨٩٧,٥٦٧	٢٧٤,٨٧٣	٢,٥٢٣,٨٣٥	٢٥,٦٩٦,٢٧٥	٢٥,٠٢٦,١٦٨

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

بيان (ج)

البيان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٦٧٠,١٠٧	٥٤٩,٨١٨
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٣٢٥,٩٤١	٣٨٥,٩٣٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٠,٥٤٧	٩,٥٤٦
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
مصروفات مستحقة	١٥٠	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١,٠٠٦,٧٤٥	٩٤٥,٢٩٦
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات الأصول الثابتة	(٩٢,٩٧٠)	(١١١,٢٤٩)
مشروعات تحت التنفيذ	(١,٣٤٠,٩٧١)	(١,٨٣٦,١٢٨)
إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٣٣,٩٤١)	(١,٩٤٧,٣٧٧)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	(٤٢٧,١٩٦)	(١,٠٠٢,٠٨١)
رصيد النقدية أول المدة	١٠,٦٩٧,٢٦٨	١١,٦٩٩,٣٤٩
رصيد النقدية آخر المدة	١٠,٢٧٠,٠٧٢	١٠,٦٩٧,٢٦٨

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء  
 مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)  
 التقسيم \* المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	المستبعد من	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	إستبعادات	إضافات	قيمة الأصل في	مبلغ
	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	مجموع الإهلاك	إهلاك	١٤٣٩/١/١هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	خلال العام	خلال العام	١٤٣٩/١/١هـ	
-	٣,٢٩١,٠٩١	-	-	-	-	٣,٢٩١,٠٩١	-	-	٣,٢٩١,٠٩١	أرضيات
%٤	٣,٤١٥,٦٧٠	٤,٣٣٥,٣٥٠	-	٣١٠,٠٤١	٤,٠٢٥,٣٠٩	٧,٧٥١,٠٢٠	-	١٠,١١٤	٧,٧٤٠,٩٠٦	مباني
%٢٠	٢٢١,٨٤٠	٣٩١,٠٦٠	(٣٥٠,٠٠٠)	-	٤٢٦,٠٦٠	٦١٢,٩٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	٤٥,٥٠٠	٦٠٧,٤٠٠	سيارات
%١٥	٨٣,١٠٦	٦١٤,٧٩٧	-	٩,٥٩٧	٦٠٥,٢٠٠	٦٩٧,٩٠٣	-	٣٢,٢٢٦	٦٦٥,٦٧٧	أجهزة ومعدات
%١٠	٦٥,٠٦٣	١٤٥,٧٢٧	-	٦,٣٠٣	١٣٩,٤٢٤	٢١٠,٧٩٠	-	٥,١٣٠	٢٠٥,٦٦٠	أثاث ومفرشات
	٧,٠٧٦,٧٧٠	٥,٤٨٦,٩٣٤	(٣٥٠,٠٠٠)	٣٢٥,٩٤١	٥,١٦٥,٩٩٣	١٢,٥٦٣,٧٠٤	(٣٥٠,٠٠٠)	٩٢,٩٧٠	١٢,٥٠٥,٧٣٤	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)

القصيم \* المملكة العربية السعودية

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

جدول رقم ( ٢ )

عام ١٤٣٨هـ	عام ١٤٣٩هـ	البيان
١٨٣,٩٨٨	١٨٦,١٥٥	رواتب ومكافآت وما في حكمها
٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٩,٣٣٠	٣,١٨٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٣٦	١,٩٠٨	تذاكر سفر وانتقالات
١١,٤٠٢	١١,٦٨٣	هاتف وبريد
١٢,٨٥٧	٦,٨٠٤	كهرباء ومياه
٨,٢٧٠	٢٨,٩٠٢	إصلاح وصيانة
٢,٦٢٨	٢,٤٨٧	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٥٦٢	٩,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٦,٧٥٠	-	دعاية وإعلان
١٢,٨٢٠	٨,٤١٩	ضيافة ونظافة
١٧,١٦٠	٣٧,١٦٧	رسوم وإقامات وتأمين صحي
٩,٥٤٦	١٠,٥٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٥٠	٢,٤٥٠	مصروفات برامج
<u>٣٢٨,٨٩٩</u>	<u>٣٢٣,٧٠٨</u>	الإجمالي





إيضاحات المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء .
- (٢) المركز الرئيسي : القصيم \* الخبراء \* المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٤ / ٧) وتاريخ ٢٣/٨/١٤١٧هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : أ - تحقيق قوله صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن وعلمه".  
ب- التذكير بمنزلة القرآن الكريم العليا ومرتبته السنية .  
ج- إتقان تلاوة كتاب الله ونطقه نطقاً صحيحاً حسب قواعد التلاوة المعروفة في كتاب التجويد  
د - تشجيع أبناء المسلمين على تلاوة كتاب الله وحفظه ، والأخذ بأيديهم ومعاونتهم على أنفسهم .  
هـ- خدمة كتاب الله تعالى وذلك بطبعه طباعة جيدة ، والعمل على نشره وتوزيعه .  
و - إحياء دور المساجد في الإسلام .  
ز - إتاحة الفرصة لأهل الخير بالإنفاق والبدل من أموالهم في ميدان خدمة كتاب الله تعالى وتعليمه.
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم وتنتهي بنهاية شهر ذي الحجة من كل عام .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها.

(٨) يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

أ - الإيرادات :

١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)

القصيم \* المملكة العربية السعودية

(١٣) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٨,٢٥٧,٤٥٣ ريال ، عبارة عن الآتي :

البيان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
مشروع إنشاء وقف الوالدين (١)	٧,٥٠٤,٤٤٣	٦,٦١٠,٢٠٨
مشروع إنشاء وقف الوالدين (٢) طريق المدينة	٤٣٠,٦٦٩	٢١١,١٠٠
مشروع ملحق المحكمة	١٠٥,٩٩٧	٩٥,١٧٤
مشروع توسعة الصالة	١٥٥,٩٠١	-
مشروع إنشاء الشالية	٦٠,٤٤٣	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٨,٢٥٧,٤٥٣</b>	<b>٦,٩١٦,٤٨٢</b>

(١٤) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٣,١٥٠ ريال ، عبارة عن أتعاب مهنية .

(١٥) صافي الأصول المقيدة :

بلغت صافي الأصول المقيدة مبلغ ٢٧٤,٨٧٣ ريال ، عبارة عن التالي :

البيان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
تبرعات الزكاة	٢٢٦,٨٧٣	٢١٣,٣٣٥
دعم مؤسسة الراجحي	٤٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٧٤,٨٧٣</b>	<b>٢٨٥,٣٣٥</b>

(١٦) التبرعات العينية :

بلغت التبرعات العينية مبلغ ٦٣,١٠٠ ريال ، عبارة عن التالي :

البيان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
تبرعات عينية متنوعة	٥٨,١٠٠	-
تبرعات مواد بناء للوقف	٥,٠٠٠	٦,٥٢٥
تبرعات أصول ثابتة	-	٦,٦٨٣
تبرعات للدار النسائية	-	٢,٣٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٣,١٠٠</b>	<b>١٥,٥٠٨</b>

(١٧) التبرعات الخدمية :

بلغت التبرعات الخدمية مبلغ ٥٦,٥٧٥ ريال ، عبارة عن التالي :

البيان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
رواتب معلمين ومعلمات ومشرفين	٥٣,٥٧٥	١٣٨,٦٠٠
٥٠% من الأتعاب المهنية (شركة المحاسبون السعوديون)	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٥٦,٥٧٥</b>	<b>١٤١,٦٠٠</b>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٧/٤)

القصيم \* المملكة العربية السعودية

(١٨) إيرادات الأنشطة :

بلغت إيرادات الأنشطة مبلغ ١٥,٨٥٦ ريال ، عبارة عن التالي :

اليان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
إيرادات المقصف	١٠,٥١٩	١٣,٦٨٦
إيرادات المعرض	٥,٣٣٧	-
رسوم الروضة	-	١٦٨,٣٠٠
الإجمالي	١٥,٨٥٦	١٨١,٩٨٦

(١٩) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ١,٦٧١,٠٣٢ ريال ، عبارة عن :

اليان	عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٣٨هـ
مصروفات الحلقات	١,٠٦٥,٧٣٣	٧١٣,٥٣٣
مصروفات الحلقة النسائية	٥٤٢,٠١٦	٤٩٥,٧٠٧
مصروفات الدورة الصيفية	٥٥,٩٢٠	٥٤,٨٠٠
مصروفات المحطة والمقصف	٧,٣٦٣	٢,٠٠٠
مصروفات الروضة	-	٣٣١,١٤٨
الإجمالي	١,٦٧١,٠٣٢	١,٥٩٧,١٨٨

(٢٠) الأرباح الرأسمالية :

بلغت الأرباح الرأسمالية مبلغ ٢٠,٦٠٠ ريال ، عبارة عن التالي :

اليان	عام ١٤٣٩هـ
أرباح بيع سيارة	٢٠,٠٠٠
أرباح بيع مواد مستهلكة	٦٠٠
الإجمالي	٢٠,٦٠٠

