

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات.

* بيانات :

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

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

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

* جداول :

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

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

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

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (١٤)

تقرير مراقبي الحسابات

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجفر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..،،،

راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجفر كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩ هـ ، وكذا قائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٤) 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 (١٤) ككل :

أ - تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجفر كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩ هـ 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 والملائمة لظروف الجمعية .

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

التاريخ : ٣٠/٠٢/١٤٤٠ هـ

الموافق : ٠٨/١١/٢٠١٨ م

شركة المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :



قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

بيان (أ)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٣٥١,٠٥١	١,٦٨٥,٨٩٣	(١٠)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	١,٨٥١		العهد النقدي
١,٣٥١,٠٥١	١,٦٨٧,٧٤٤		مجموع الأصول المتداولة
-	١٧٥,٠٠٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٨٠٧,٠٣٣	١,٨١٦,٥٩٨		الأصول الثابتة
(٢٩٧,١١٧)	(٤٠٩,٦٥٥)		ناقصاً: مجمع إهلاك الأصول
١,٥٠٩,٩١٦	١,٤٠٦,٩٤٣	(جدول ١)	صافي الأصول الثابتة
٢,٨٦٠,٩٦٧	٣,٢٦٩,٦٨٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٠٠٠	٤,٢٠٠	(١٢)	مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	٤,٢٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢,٨٥٧,٧٦٧	٣,٢٥٤,٨٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
-	-		صافي الأصول المقيدة
٢٠٠	١٠,٦٣٥		صافي أصول الأوقاف
٢,٨٥٧,٩٦٧	٣,٢٦٥,٤٨٧		إجمالي صافي الأصول
٢,٨٦٠,٩٦٧	٣,٢٦٩,٦٨٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجر
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١١/٨)
حائل * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ب)	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ١٤٣٨هـ
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية		٧١١,٣٥٣	-	-	٧١١,٣٥٣	٢٧٤,١٥٧
اشتراكات الأعضاء		٥,٧٠٠	-	-	٥,٧٠٠	١,٢٠٠
تبرعات الوقف		-	-	١٠,٤٣٥	١٠,٤٣٥	٢٠٠
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع دعم الحلقات والدور النسائية بالأجر)		٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠	١٥٨,٤٠٠
دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان		-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	
دعم الصندوق الخيري والوزارة		٤١,٤٦٢	-	-	٤١,٤٦٢	٩٤,٨٠٨
إيرادات إيجارات		٢٧٥,٠٨٧	-	-	٢٧٥,٠٨٧	٩٧,٩٠٠
إيرادات الروضة		٣٦,٨٨٠	-	-	٣٦,٨٨٠	
إيرادات أخرى		-	-	-	-	١,٥٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	-	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام						
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		١,١٥٥,٤٨٢	-	١٠,٤٣٥	١,١٦٥,٩١٧	٦٢٨,٢٥٥
المصروفات والخسائر						
مصروفات حلقات الأجر لتحفيظ القرآن		(١٨٨,٣٩٣)	-	-	(١٨٨,٣٩٣)	(١٧١,٩٠٩)
مصروفات مكتب الكهفية لتحفيظ القرآن	(١٣)	(٩٥,٨٠٠)	-	-	(٩٥,٨٠٠)	(١٥٣,١٢٥)
مصروفات مكتب الخوير لتحفيظ القرآن	(١٤)	(١٣٣,٦٥٥)	-	-	(١٣٣,٦٥٥)	(١١٤,٥٣٠)
مصروفات روضة ذات النطاقين		(٣٦,٠١٨)	-	-	(٣٦,٠١٨)	-
مصروفات عمومية وإدارية	(جدول ٢)	(١٩١,٩٩٣)	-	-	(١٩١,٩٩٣)	(١٤١,٣٥٧)
أهلاك الأصول الثابتة		(١١٢,٥٣٨)	-	-	(١١٢,٥٣٨)	(١١٠,٣٣٧)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٧٥٨,٣٩٧)	-	-	(٧٥٨,٣٩٧)	(٦٩١,٢٥٨)
التغير في صافي الأصول		٣٩٧,٠٨٥	-	١٠,٤٣٥	٤٠٧,٥٢٠	(٦٣,٠٠٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٨٥٧,٧٦٧	-	٢٠٠	٢,٨٥٧,٩٦٧	٢,٩٢٠,٩٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٢٥٤,٨٥٢	-	١٠,٦٣٥	٣,٢٦٥,٤٨٧	٢,٨٥٧,٩٦٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/١/١٤٣٩هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٣٩/١/١هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

بيان (ج)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٣,٠٠٣)	٤٠٧,٥٢٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١١٠,٣٣٧	١١٢,٥٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
-	(١,٨٥١)	العهد
٣,٠٠٠	١,٢٠٠	مصرفات مستحقة
<u>٥٠,٣٣٤</u>	<u>٥١٩,٤٠٧</u>	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٠٩٣)	(٩,٥٦٥)	شراء أصول ثابتة
-	(١٧٥,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١١,٠٩٣)</u>	<u>(١٨٤,٥٦٥)</u>	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
٣٩,٢٤١	٣٣٤,٨٤٢	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٣١١,٨١٠	١,٣٥١,٠٥١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
<u>١,٣٥١,٠٥١</u>	<u>١,٦٨٥,٨٩٣</u>	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجر
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١١/٨)
حائل * المملكة العربية السعودية

جدول رقم (١)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل الإهلاك	مجمع الإهلاك في الإهلاك	إهلاك العام الحالي	مجمع الإهلاك في الإهلاك	قيمة الأصل في الإهلاك	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في الإهلاك	البيانات
-	٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٤٠,٠٠٠	-	٤٤٠,٠٠٠	أراض
%٤	٨٤٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	مبان
%٢٠	١٠٢,٨٠٠	٢٤٠,٢٠٠	٦٨,٦٠٠	١٧١,٦٠٠	٣٤٣,٠٠٠	-	٣٤٣,٠٠٠	السيارات
%١٥-١٠	١٢,٧٩٠	٧,٠٤٤	٢,٧٥٤	٤,٢٩٠	١٩,٨٣٤	٤,٦١٨	١٥,٢١٦	أجهزة وآلات
%١٠	١١,٣٥٣	٢,٤١١	١,١٨٤	١,٢٢٧	١٣,٧٦٤	٤,٩٤٧	٨,٨١٧	الأثاث والتجهيزات
	١,٤٠٦,٩٤٣	٤٠٩,٦٥٥	١١٢,٥٣٨	٢٩٧,١١٧	١,٨١٦,٥٩٨	٩,٥٦٥	١,٨٠٧,٠٣٣	الإجمالي



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

جدول رقم (٢)

<u>عام ١٤٣٨ هـ</u>	<u>عام ١٤٣٩ هـ</u>	<u>البيان</u>
٧١.٦٠٥	٨٧.٩٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧.٠٥٠	٥.٩٠٠	إيجارات مصروفات
١٤.٧٦٩	١٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢.٤٩٨	٢٢.٤٩٥	تأمينات اجتماعية وطبية
١.٢٥٠	٤١.١٨٤	رسوم وأتعاب
١٨.٢٣٥	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢.٥٣٩	١٥.٤٢٤	كهرباء وسباكة
١.٨٩٨	١.٣٥٢	هاتف وبريد
٣.٦٢٦	٦.٢٠١	محروقات ومصاريق سيارات
٦.٠٠٠	٤.٢٠٠	أتعاب مهنية
١.١٦٧	٧.١٤٧	ضيافة ونظافة
٤٨٠	-	مصروفات متنوعة
٢٤٠	-	نقل وتحميل
<u>١٤١.٣٥٧</u>	<u>١٩١.٩٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاحات المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجر .
- (٢) المركز الرئيسي : مركز الأجر * حائل * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : سجل رقم (١١/٨) وتاريخ ١٤٣٤/٦/٣ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد.
- (٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً , وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .
- (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) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

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

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات التحفيظ .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدي البنوك مبلغ ١,٦٨٥,٨٩٣ ريال ، عبارة عن :

عام ١٤٣٨هـ	عام ١٤٣٩هـ	البيانات
٤,٤٥٠	-	نقدية بالصندوق
٨٩٨,٨١٢	٨٦٧,٠٧٣	مصرف الراجحي (البنك العام) حـ رقم / ٩٩٧٧٧
٣٦٣,٩٦١	٤٤٤,٤١٦	مصرف الراجحي (بنك الوقف) حـ رقم / ٩٩٧٨٥
٥,٣٨١	٧٤٦	مصرف الراجحي (بنك الكهيفية) حـ رقم / ٦٠٣٦
٧٨,٤٤٧	٣٥٦,٧٥١	مصرف الراجحي (بنك الخوير) حـ رقم / ٩١٢١٣
-	١٦,٩٠٧	مصرف الراجحي (بنك الأجر) حـ رقم / ٩٢٤
<u>١,٣٥١,٠٥١</u>	<u>١,٦٨٥,٨٩٣</u>	الإجمالي

(١١) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن إنشاء مبني دار الخوير لتحفيظ القرآن الكريم .

(١٢) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٤,٢٠٠ ريال ، عبارة عن الأتعاب المهنية المستحقة .

(١٣) مصروفات مكتب الكهيفية لتحفيظ القرآن :

بلغت مصروفات مكتب الكهيفية لتحفيظ القرآن مبلغ ٩٥,٨٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ١٤٣٩هـ
رواتب ومكافآت	١٣,٤٠٠
ايجارات	٥,٩٠٠
كهرباء وسباكة	٥,٥٠٠
ضيافة ونظافة	٤,٥٠٠
صيانة و إصلاحات	٥,٩٠٠
جوائز للطلاب بحلقات الكهيفية و السعيرة	٤٦,٠٠٠
مصروفات الحفل الختامي	١٤,٦٠٠
الإجمالي	٩٥,٨٠٠

(١٤) مصروفات مكتب الخوير لتحفيظ القرآن :

بلغت مصروفات مكتب الخوير لتحفيظ القرآن مبلغ ١٣٣,٦٥٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ١٤٣٩هـ
رواتب ومكافآت	٣٤,٣٠٠
ايجارات	٧,٠٠٠
كهرباء وسباكة	٥,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٢,٠٠٠
مصروفات دورة التجويد بدار خديجة	١٥,٠٠٠
جوائز للطلاب بحلقات الخوير ودار خديجة ودار عائشة والمهينية	٤٤,٧٠٠
مصروفات الحفل الختامي	٢٥,٦٥٥
الإجمالي	١٣٣,٦٥٥



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الأجفر
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
بترخيص رقم (١١/٨)
حائل * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

شركة المحاسبون السعوديون

سجل (٢)

المركز الرئيسي الرياض	: ص.ب ٦٩٤١	ت: ٤٦٤ ١٩٢٢	فاكسميلي: ٤٦٢ ٠٤٧٤
فرع جدة	: ص.ب ٥٤٠١	ت: ٦٥٢ ٠٣٥٤	فاكسميلي: ٦٥٢ ٣٨٥٤
فرع عنيزة	: ص.ب ٩٧	ت: ٣٦٤ ٥٩٨٥	فاكسميلي: ٣٦٤ ٤٧٣٠
فرع حائل	: ص.ب ١٥٦٥	ت: ٥٣٣ ٤٩٦٧	فاكسميلي: ٥٣٣ ٨٣٤٣

الموقع الإلكتروني: www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com