

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

AUDIT



المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض.

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع حسابات

وبعد،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الجمعية وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، واشتملت على إجراء فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

تحفظ: كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) لم نتمكن من الحصول على القوائم المالية لمشروع الشارقة ببارك سنتر والبالغ مساهمة الجمعية فيه بمبلغ (٥٧٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي) كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ وذلك لإعادة تقييم هذا الاستثمار والتحقق من قيمته.

رأي متحفظ: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل:

- فيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ فإنها تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة

الرياض كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في

ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة

العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

محاسب ومراجع قانوني

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم (٤١٠)



حرر في: ١٤٣٨/٠٣/٠٥ هـ

الموافق: ٢٠١٦/١٢/٠٤ م

٠٦٣/م/٣٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢,٨٥٧,٩٥٣	١٧,٠٧١,٦٤٥	٣	النقدية
٥٧٥,٠٨٣	٦٢٤,٧٩٦	٤	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٤٣٣,٠٣٦	١٧,٦٩٦,٤٤١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة
٢٥,٠١١,٧٦٣	٣٦,٢٤٩,٧١٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٩,٤١٣,٣٧٢	١١٤,١٢١,٢٥٥	٦	صافي الأصول الثابتة
١٣٤,٤٢٥,١٣٥	١٥٠,٣٧٠,٩٧٤		إجمالي الأصول الثابتة
			أصول مستثمرة
٥٧٩,٦٦١,٤٤٨	٥٦٦,٥٥٠,٩٤١	٧	صافي الأصول المستثمرة
٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات عقارية طويلة الأجل
٥٨٥,٣٦١,٤٤٨	٥٧٢,٢٥٠,٩٤١		إجمالي الأصول المستثمرة
٧٤٣,٢١٩,٦١٩	٧٤٠,٣١٨,٣٥٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
٤١,٥٤٠,٢٥٦	٣٨,٦٧٥,٣٢٣	٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٠٤٦,٣٠٩	٦٤,٨١٦,٠١٢	١٠	الجزء المتداول من التسهيلات الإئتمانية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	قرض حسن قصير الأجل
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من القرض الحسن
٩٩,٥٨٦,٥٦٥	١١٥,٤٩١,٣٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٤,٠٣٩,٤٣٢	٢٤٦,٩٩٣,١٢٣	١٠	الجزء غير المتداول من التسهيلات الإئتمانية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		الجزء غير المتداول من القرض الحسن
٤٨٧,١٠٧	٥٩٥,٣١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٣,٥٢٦,٥٣٩	٢٥٥,٥٨٨,٤٣٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٠٣,١١٣,١٠٤	٣٧١,٠٧٩,٧٧٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
			مال الجمعية
١٨٣,٦٢٣,٧٠٧	٢١٢,٦٣٧,١٥٧	قائمة د	صافي الأصول غير المقيدة
٦٣,٥٨١,١٣٤	٣٦,٩٤١,١٨٩	قائمة د	صافي الأصول المقيدة
٥٢,١٩١,٠١٢	٤٣,٩٥١,٤٧١	قائمة د	صافي أصول الأوقاف
٤٠,٧١٠,٦٦٢	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	قائمة د	إجمالي صافي الأصول
٣٤٠,١٠٦,٥١٥	٣٦٩,٢٣٨,٥٨٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول
٧٤٣,٢١٩,٦١٩	٧٤٠,٣١٨,٣٥٦		

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
١٤٣٦ هـ					١٤٣٧ هـ
ريال سعودي					
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات مراكز ومدارس وحلقات		٠	٧١,٢٩٧,٠١٧	٠	٧١,٢٩٧,٠١٧
إيرادات العقارات		٣٧,٣٢٢,٣٣١	٠	٠	٣٧,٣٢٢,٣٣١
تبرعات وهبات	١٢	٢٠,٧١١,٦٤٦	٣,٧٨٤,٤٨٤	٣٤,٦١٩,١٠٥	٥٩,١١٥,٢٣٥
استقطاعات وأوامر مستديمة		٨,١٦١,٣٨٢	٠	٠	٨,١٦١,٣٨٢
أخرى	١٣	١,٢٩٥,٦٥٠	٠	٠	١,٢٩٥,٦٥٠
الزكاة		٠	٢,٧٧٧,٦٠٨	٠	٢,٧٧٧,٦٠٨
تبرعات عينية		٠	٠	٣٧٩,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٦٧,٤٩١,٠٠٩	٧٧,٨٥٩,١٠٩	٣٤,٩٩٨,١٠٥	١٨٠,٣٤٨,٢٢٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات مراكز ومدارس وحلقات		٠	٧٥,٨٠٨,٩٤٦	٠	٧٥,٨٠٨,٩٤٦
مصروفات جمع تبرعات وهبات	١٤	٨,٩٨٧,٥٠٣	٠	٠	٨,٩٨٧,٥٠٣
مصروفات خدمات تشغيلية	١٥	٥٢,٩٧٩,٤٥٠	٧,٥١٢,٠٩٦	٠	٦٠,٤٩١,٥٤٦
مصروفات عمومية وإدارية	١٦	٢٢,٤١٠,٦٢٩	٠	٠	٢٢,٤١٠,٦٢٩
مصروفات أعباء تمويلية		٩,٧٥٣,٣٧٢	٢,٧٧٧,٦٠٨	٠	١٢,٥٣٠,٩٨٠
اجمالي المصروفات		٩٤,١٣٠,٩٥٤	٨٦,٠٩٨,٦٥٠	٠	١٨٠,٢٢٩,٦٠٤
التغير في صافي الأصول		(٢٦,٦٣٩,٩٤٥)	(٨,٢٣٩,٥٤١)	٣٤,٩٩٨,١٠٥	١١٨,٦١٩
					(١,٨٥٦,١٣٨)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٨٥٦,١٣٨)	١١٨,٦١٩	التغير في صافي الأصول
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١٣,١٧١,٩٤٩	١٣,٩٩٠,٩٨٣	استهلاك أصول ثابتة مستثمرة
٨٣١,١٥٣	٨٠٨,٤٠٧	استهلاك أصول ثابتة
(١٤٥,٢٩٣)	.	استبعاد استهلاك أصول ثابتة
(٤٤٣,٥٥٠)	.	تبرعات أصول ثابتة عينية
٣,٦٣٧,٥٦٨	(٤٩,٧١٣)	ذمم مدينة أخرى
٣,٩٧٤,٦٥١	(٢,٨٦٤,٩٣٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٠,٤٣٠	٥٠٠,٠٠٠	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٥٠٢,٩٢٢)	.	ذمم دائنة (مراكز وحلقات)
(٥٨٢,٥٩٥)	(٣٩١,٧٩٣)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٥٧٥,٢٥٣	١٢,١١١,٥٧٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٠١,٣٥٠,٠٠٠)	(٨٨٠,٤٥٠)	إضافات أصول ثابتة مستثمرة
(٧٥,١٠٤,٢١٢)	(٥,٥١٦,٣١٦)	إضافات أصول ثابتة
(١٢,٦١٠,٩٤٩)	(١١,٢٣٧,٩٥٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٠٠,٠٠٠	.	استبعادات أصول ثابتة مستثمرة
٧٨٠,٠٠٠	.	استبعادات أصول ثابتة
(٣٨٣,٧٨٥,١٦١)	(١٧,٦٣٤,٧٢٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٤٠,٩٤٧,١٩٩	(٢٩,٢٧٦,٦٠٦)	صافي التغير في التسهيلات الائتمانية
١٨,٨٣٨,٥٥٠	.	التغير في رأس مال الجمعية (تبرعات عينية)
(٥,٧١٤,٤٥٧)	٢٩,٠١٣,٤٥٠	إضافات واستبعادات
٣٥٤,٠٧١,٢٩٢	(٢٦٣,١٥٦)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
(١٥,١٣٨,٦١٦)	(٥,٧٨٦,٣٠٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٧,٩٩٦,٥٦٩	٢٢,٨٥٧,٩٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٢,٨٥٧,٩٥٣	١٧,٠٧١,٦٤٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة د]					اليابان
إجمالي	أوقف	مقيدة	غير مقيدة	مال الجمعية	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦ هـ
٢٩٠,٩٧٣,٠٣١	٢٢,٣٦٩,٨٧٠	١٣,٨٦٨,١٠٩	٨٤,٨٢٠,١٨٩	١٦٩,٩١٤,٨٦٣	إضافات تبرعات عينية
١٨,٨٤٣,٥٥٠	٠	٠	٠	١٨,٨٤٣,٥٥٠	استبعادات
(٥,٧١٤,٤٥٦)	٠	٠	(٥٧٩,٧٥٠)	(٥,١٣٤,٧٠٦)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٦ هـ
(١,٨٥٦,١٣٨)	١٨,٣٤٠,٧٩٢	٤٦٢,٣٧٥	(٢٠,٦٥٩,٣٠٥)	٠	إعادة تزيين التبرعات مدارس ومراكز وحلقات
٣٧,٨٦٠,٥٢٨	٠	٣٧,٨٦٠,٥٢٨	٠	٠	في صافي الأصول المقيدة
٣٤٠,١٠٦,٥١٥	٤٠,٧١٠,٦٦٢	٥٢,١٩١,٠١٢	٦٣,٥٨١,١٣٤	١٨٣,٦٢٣,٧٠٧	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
١١٨,٦١٩	٣٤,٩٩٨,١٠٥	(٨,٢٣٩,٥٤١)	(٢٦,٦٣٩,٩٤٥)	٠	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧ هـ
٢٩,٠١٣,٤٥٠	٠	٠	٠	٢٩,٠١٣,٤٥٠	تسويات
٣٦٩,٢٣٨,٥٨٤	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٤٣,٩٥١,٤٧١	٣٦,٩٤١,١٨٩	٢١٢,٦٣٧,١٥٧	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١) بتاريخ ١٤/٠٨/١٤١٥ هـ.
نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها و وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أ. العرف المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق واستمرار النشاط.

ب. النقد والنقد المماثل:-

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ج. الذمم المدينة:-

يتم اظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

د. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٥%	مباني
١٥%	أجهزة ومعدات	١٠%	أثاث ومفروشات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة.

هـ. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

و. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ز. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بطريقة تقديرية.

ح. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٣٧/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

ط. الممتلكات الاستثمارية:-

تظهر الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات والاطفاءات المتراكمة يتم احتساب الاستهلاكات والاطفاءات على أساس العمر المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت المباني المقامة على أراضي مستأجرة تستهلك على عمرها المقدر أو على فترة الإيجار أيهما أقل ، مصروفات الإصلاح والصيانة تعتبر مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية الممتلكات الاستثمارية المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات الاستثمارية فيما يخص المباني الاستثمارية بعدد ٢٠ سنة.

ي. الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة:-

بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة المالية التي تحدث فيها.

ك. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٣. النقدية

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
الصندوق	٠	٢٣,٧١٣
نقد لدى البنوك	١٧,٠٧١,٦٤٥	٢٢,٨٣٤,٢٤٠
الإجمالي	١٧,٠٧١,٦٤٥	٢٢,٨٥٧,٩٥٣

٤. ذمم مدينة أخرى

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
سلف موظفين	٢٤٨,٢٩٦	٢٨٨,٠٨٣
شركة العطار / البرنامج الشامل	٣٧٦,٥٠٠	٢٨٧,٠٠٠
الإجمالي	٦٢٤,٧٩٦	٥٧٥,٠٨٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٥. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
وقف أراضي الحمدان	١٣,٦٨٣,٥٢٠	١٠,٦١٧,٤٣٧
مشروع المقر القديم بمعكال	٦,٦١٨,٤٤٢	٥,٠٤٢,٣٣٨
مشروع معهد معلمات الغرب	١,١١٤,٠٤١	٩٦٦,٤٢٨
مشروع وقف المعاهد في أرض الشفا	١,٥١٦,٠٠٠	١,٥١٦,٠٠٠
مشروع بناء وقف آل الشيخ	٢,٦٧٨,٥٤٨	٢,٥٦٥,٣٥٩
مشروع بناء دار أم هاني	٢,١٨٥,٣٧٦	٧١٧,٤٢١
مشروع بناء أرض العريجات	٣,٠٥٠,٥١٠	٩٢٥,٨٠٠
مشروع تطوير مركز الحياة بحي المروج	٤,٧٧٣,٢٨٢	٢,٦٦٠,٩٨٠
مشروع بناء أكاديمية تاج	٢٠٠,٠٠٠	٠
مشروع أرض الخرج نماء	٢٩٠,٠٠٠	٠
مشروع بناء أرض النوح	١٤٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٦,٢٤٩,٧١٩	٢٥,٠١١,٧٦٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٦. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستهلاك أول العام	استبعادات العام	مجمع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	١٠٤,٣٦٢,٩٩٨	٠	٠	١٠٤,٣٦٢,٩٩٨	٠	٠	٠	١٠٤,٣٦٢,٩٩٨
مباني	٥,٠٧١,٩٠٠	٠	٠	٥,٠٧١,٩٠٠	١,٧٨٨,٨٩٠	٢٤٧,٦٠٧	٢,٠٣٦,٤٩٧	٣,٠٣٥,٤٠٣
سيارات	٢,٢٣٩,٢٠٠	٥,٢٠٥,٠٠٠	٠	٧,٤٤٤,٢٠٠	٨٩١,٢٣٥	٣٦٠,٠١١	١,٢٥١,٢٤٦	٦,١٩٢,٩٥٤
أثاث ومفروشات	٧١٧,٤١٦	٣,٥٤٠	٠	٧٢٠,٩٥٦	٥٧٧,١٩٠	٣٦,٨٧٨	٦١٤,٠٦٨	١٠٦,٨٨٨
أجهزة وبرامج	١,٥٢٨,٦٩٥	٣٠٧,٧٧٦	٠	١,٨٣٦,٤٧١	١,٢٤٩,٥٤٨	١٦٣,٩١١	١,٤١٣,٤٥٩	٤٢٣,٠١٢
الإجمالي	١١٣,٩٢٠,٢٠٩	٥,٥١٦,٣١٦	٠	١١٩,٤٣٦,٥٢٥	٤,٥٠٦,٨٦٣	٨٠٨,٤٠٧	٥,٣١٥,٢٧٠	١١٤,١٢١,٢٥٥

٧. أصول ثابتة مستثمرة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستهلاك أول العام	استبعادات العام	مجمع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٣٥٥,٧٠٠,٠٧٩	٤٦٩,٢٥٠	٠	٣٥٦,١٦٩,٣٢٩	٠	٠	٠	٣٥٦,١٦٩,٣٢٩
مباني	٢٧٩,٩٩٠,٧٩١	٤١١,٢٠٠	٠	٢٨٠,٤٠١,٩٩١	٥٦,٠٢٩,٣٩٦	١٣,٩٩٠,٩٨٤	٧٠,٠٢٠,٣٨٠	٢١٠,٣٨١,٦١٢
الإجمالي	٦٣٥,٦٩٠,٨٧٠	٨٨٠,٤٥٠	٠	٦٣٦,٥٧١,٣٢٠	٥٦,٠٢٩,٣٩٦	١٣,٩٩٠,٩٨٤	٧٠,٠٢٠,٣٨٠	٥٦٦,٥٥٠,٩٤١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٨. استثمارات عقارية طويلة الأجل

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	
مساهمة مشروع الشارقة برك سنتر	٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في قيمة مساهمة الجمعية في مشروع برج تجاري (الشارقة برك سنتر) مملوكة لشركة بون القابضة بإمارة الشارقة بدولة الامارات العربية بموجب العقد المؤرخ في ١٤٢٨/٠٧/٠٨ هـ وبتاريخ ١٤٣٣/١١/٠٩ هـ وبناءً على توصية مجلس إدارة الجمعية بطلب استرداد مبلغ المساهمة في هذا المشروع لوجود بعض المشاكل في تسويق واستكمال المشروع فقد تم طلب تسوية واسترداد هذا الاستثمار من الشركة المالكة للمشروع وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يتم تسويته أو إعادة تقييمه.

٩. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	
دائنو مساهمات برج الوردية	٢٩,٣٢٧,٠٠٠	٢٩,٣٢٧,٠٠٠
إيرادات محصلة مقدماً	.	٤,٩٧١,٠٠٦
مستحقات عوائد مساهمات	٥,٥٢٦,١٠٠	٣,٣٧٦,١٩٥
مخصص اكااديمية تاج	١,٩٦٢,٦٤٥	١,٩١٧,٨٥٤
مخصص دار صفية	١,٥٥٦,٨٤٩	١,٥٥٦,٨٤٩
مستحقات إدارة الاستثمار	.	٤٤,٩٥٠
دائنو أمانات	٢٦٧,٧٢٩	٣٣,٦٠٠
مصرفات مستحقة	٣٥,٠٠٠	١٧١,٦٥٠
ذمم دائنة أخرى	.	١٤١,١٥٢
الإجمالي	٣٨,٦٧٥,٣٢٣	٤١,٥٤٠,٢٥٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٠. تسهيلات إئتمانية

بتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٤/١١/٣٠م تم توقيع إتفاقية بين كل من مصرف الراجحي والجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في منطقة الرياض والتي بموجبها يتيح المصرف تسهيلات إئتمانية بمبلغ إجمالي قدره ٣٧٧ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في شراء عدد ٣ عقارات في مدينة الرياض ومكة المكرمة (أرض الخرج وقيمتها ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومضافة ضمن الأصول الثابتة / برج العزيرية / برج شارع صدقي) حيث أن إجمالي قيمة الأرض الخاصة ببرج العزيرية وبرج شارع صدقي ١٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وإجمالي قيمة المباني الخاصة ببرج العزيرية وبرج شارع صدقي ١٣٢,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مضافة ضمن الأصول المستثمرة ومدة التمويل ٨ سنوات بفائدة سنوية ٥% على أن يتم السداد على دفعات ربع سنوية تبدأ بعد ثلاث شهور من تاريخ أول عملية سحب من التسهيل وذلك حسب الجدولة المرفقة المبينة بملحق العقد ويقوم المصرف بتمويل كامل مبلغ العقارات بدون مشاركة من الجمعية وبناء على ذلك يمتلك المصرف من خلال شركة التنوير العقارية (إحدى الشركات التابعة للمصرف) على أن يقوم المصرف بتأجير تلك العقارات للجمعية لمدة ٨ سنوات على أن تكون العقارات الممولة من قبل المصرف أحد الضمانات بالإضافة إلى تنازل الجمعية عن العوائد الإيجارية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سنوياً على أن يتم إيداعها في حساب تجميعي خاص بالجمعية لدى المصرف وفيما يلي حركة تسهيلات التأجير التمويلي خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة:

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
إجمالي قيمة التسهيلات الإئتمانية	٤٠٥,٩٦٣,٩٠٨	٤٥٥,١٨٩,٥٩٨
المسدد خلال السنة	(٤١,٨٠٧,٥٨٧)	(٤٩,٢٢٥,٦٩٠)
إجمالي قيمة التسهيلات الإئتمانية آخر السنة	٣٦٤,١٥٦,٣٢١	٤٠٥,٩٦٣,٩٠٨
يخصم تكلفة التمويل المؤجلة	(٥٢,٣٤٧,١٨٦)	(٦٤,٨٧٨,١٦٧)
صافي قيمة التسهيلات الإئتمانية آخر السنة	٣١١,٨٠٩,١٣٥	٣٤١,٠٨٥,٧٤١
الجزء المتداول من التسهيلات الإئتمانية	(٦٤,٨١٦,٠١٢)	(٤٧,٠٤٦,٣٠٩)
الجزء غير المتداول من التزامات التسهيلات الإئتمانية	٢٤٦,٩٩٣,١٢٣	٢٩٤,٠٣٩,٤٣٢

١١. القرض الحسن

- خلال عام ١٤٣٦ هـ تم تمويل الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم من مؤسسة محمد وعبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية بمبلغ ١٠ ملايين ريال سعودي تسدد خلال سنة هجرية واحدة وقد استلمت الجمعية المبلغ بتاريخ ١٤٣٦/٠٣/٢٤ هـ ولم يتم تسديده حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.
- خلال عام ١٤٣٦ هـ تم توقيع اتفاقية تمويل قرض حسن بين كل من الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم وأوقاف محمد بن عبد العزيز الراجحي بمبلغ ١٠ ملايين ريال سعودي وذلك لسداد المبلغ المتبقي على الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم من قرض بنك البلاد والخاص بتمويل برج الوردية على أن يسدد القرض الحسن على فترة ١٠ سنوات ولم يتم تسديده حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٢. التبرعات و الهبات

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
تبرعات عامة	١٥,٤٤٥,٥٠٧	١٥,٨٧٥,٣٨٣
إيرادات الأوقاف	٣٤,٦١٩,١٠٥	١٨,٣٤٠,٧٩٢
تبرعات مقيدة (برامج مدعومة)	٣,٧٨٤,٤٨٤	٨,٨٢٨,٨٧٢
تبرعات مباشرة	٣,٢٩٠,٤٥٥	٥,٤٩٨,٠٣٨
تبرعات تطهير	٣٠١,٣٠٥	٣٦٩,٢٤٨
إيرادات كفالة حلقات	٨٠٧,٧٨٧	٤٦٩,٤٦٥
إيرادات تكريم الطلاب	١٣٢,٣٩٥	٢٤٠,٨٣٧
إيرادات التواصل	.	١١٩,١٠٢
إيرادات كفالة معلم	١٥٨,٧٠٣	١٠٤,٢٧٦
إيرادات قنوات إضافية	٥٧٥,٤٩٤	١٩٨,٥٤٦
الإجمالي	٥٩,١١٥,٢٣٥	٥٠,٠٤٤,٥٥٩

١٣. إيرادات أخرى

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
إيرادات من رواتب مدعومة	١,١٧١,٢٠٠	٩٥٣,٦٠٠
إيرادات صندوق الموارد البشرية	١٢٤,٤٥٠	٣٧٩,٥٩٢
الإجمالي	١,٢٩٥,٦٥٠	١,٣٣٣,١٩٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٤. مصروفات جمع تبرعات والهبات

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات إدارة الموارد	٨,١٢١,٤٤١	٧,٢٩٤,٤٢١
حوافز مديري الإدارات	٣٨٩,٥٣٩	١,٢٥١,١٣٤
مصاريف إدارة الاستثمار	٤٧٦,٥٢٣	١٦٣,٣٦٩
الإجمالي	٨,٩٨٧,٥٠٣	٨,٧٠٨,٩٢٤

١٥. مصروفات خدمات تشغيلية

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب قطاعات وأجور وما في حكمها	٢٢,٦٥١,٩٣٩	١٥,٠٦٦,٢٦٦
مكافآت طلاب	٥,٩٤٤,٣٠٠	٧,٥٩٩,٣٠٢
مصروفات برامج مدعومة	٧,٥١٢,٠٩٦	٨,٣٦٦,٤٩٧
مصروفات عقارات	٢,٠٥٣,١٠٣	٢,٥١٩,٣٤٢
مصروفات برامج الإدارات	٨,٣٣٩,١٢٤	٦,٦٢٠,٣٩٧
استهلاكات ممتلكات استثمارية	١٣,٩٩٠,٩٨٤	١٣,١٧١,٩٤٩
الإجمالي	٦٠,٤٩١,٥٤٦	٥٣,٣٤٣,٧٥٣

الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٦. مصروفات عمومية وإدارية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
رواتب إدارة وأجور وما في حكمها	١٣,٤٣٥,٠٦٦	١٣,٦٣٦,٠٢٧
مصروفات عوائد المساهمات	٧,٠٣٧,٠٠٥	٣,٢٧٧,٦٩٥
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٨٠٨,٤٠٧	٨٣١,١٥٤
صيانة ونظافة	٧٩,٢٨٦	١٢٣,٨٥٩
كهرباء ومياه وهاتف وبريد	١٦٣,٣٢٩	١١٨,٥٧٨
ضيافة	٤٧,٨٠٩	٤٥,٣٤٨
اشتراكات انترنت	٢٠٠,٩٨٥	١٨٥,٧٧٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٨,١٩٤	٦٣,٥٦٩
مستلزمات حاسب آلي	٥١,٦٣٥	٠
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	٥٠٠,٠٠٠	٠
أخرى	٥٨,٩١٣	١٥٤,١٨٧
الإجمالي	٢٢,٤١٠,٦٢٩	١٨,٤٣٦,١٨٧

١٧. إعادة التبويب : تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.