



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

AUDIT

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض

(منشأة غير هادفة للربح)

منطقة الرياض، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:-

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) لم نتمكن من الحصول على القوائم المالية لمشروع الشارقة بارك سنتر والبالغ مساهمة الجمعية فيه بمبلغ (٥,٧٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ وذلك لإعادة تقييم هذا الاستثمار والتحقق من قيمته.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وفق لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تمت معالجة تلك الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور باستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ لقد قررنا أنه لا توجد أمور رئيسة أخرى للمراجعة ليتم الإبلاغ عنها في تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض (منشأة غير هادفة للربح) هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمُنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

٢٠١٨/٠٣/١٥ م

١٤٣٩/٠٦/٢٧ هـ

٠٤٢/و/١٨

ناصر محمد عبد الله الكنهل

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ٤١٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية	٣	١٢,٠٥٧,٢٠٤	١٧,٠٧١,٦٤٥
ذمم مدينة أخرى	٤	٧٤٥,٨٥٤	٦٢٤,٧٩٦
إجمالي الأصول المتداولة		١٢,٨٠٣,٠٥٨	١٧,٦٩٦,٤٤١
الأصول الثابتة			
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٩,٠١٠,٤١٢	٣٦,٢٤٩,٧١٩
صافي الأصول الثابتة	٦	٤٦,٨٨٥,٨٤٢	١١٤,١٢١,٢٥٥
إجمالي الأصول الثابتة		٥٥,٨٩٦,٢٥٤	١٥٠,٣٧٠,٩٧٤
أصول مستثمرة			
صافي الأصول المستثمرة	٧	٦٦٠,٨٦٦,٤٢١	٥٦٦,٥٥٠,٩٤١
استثمارات عقارية طويلة الاجل	٨	٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المستثمرة		٦٦٦,٥٦٦,٤٢١	٥٧٢,٢٥٠,٩٤١
إجمالي الأصول		٧٣٥,٢٦٥,٧٣٣	٧٤٠,٣١٨,٣٥٦
الإلتزامات وصافي الأصول			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٩	٢٩,٤١٣,٧٤٢	٣٨,٦٧٥,٣٢٣
الجزء المتداول من التسهيلات الإئتمانية	١٠	٤٦,٠٠٧,١٥٠	٦٤,٨١٦,٠١٢
قرض حسن قصير الأجل	١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من القرض الحسن		٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٨٨,٤٢٠,٨٩٢	١١٥,٤٩١,٣٣٥
الإلتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من التسهيلات الإئتمانية	١٠	٢٢٦,٧٨٦,٩٩٩	٢٤٦,٩٩٣,١٢٣
الجزء غير المتداول من القرض الحسن		٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣,٥٩١,٣٣٠	٥٩٥,٣١٤
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢٣٧,٣٧٨,٣٢٩	٢٥٥,٥٨٨,٤٣٧
إجمالي الإلتزامات		٣٢٥,٧٩٩,٢٢١	٣٧١,٠٧٩,٧٧٢
صافي الأصول			
مال الجمعية	قائمة د	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧	٢١٢,٦٣٧,١٥٧
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة د	٤٣,١٣٩,٣٩٧	٣٦,٩٤١,١٨٩
صافي الأصول المقيدة	قائمة د	٥٠,٩٤٢,٨٤٠	٤٣,٩٥١,٤٧١
صافي أصول الأوقاف	قائمة د	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٧٥,٧٠٨,٧٦٧
إجمالي صافي الأصول		٤٠٩,٤٦٦,٥١١	٣٦٩,٢٣٨,٥٨٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧٣٥,٢٦٥,٧٣٣	٧٤٠,٣١٨,٣٥٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة ب]					
البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
١٤٣٧ هـ					١٤٣٨ هـ
ريال سعودي					
الإيرادات والمكاسب					
✓ إيرادات مراكز ومدارس وحلقات		٠	٧١,٤٩٣,٧٣٣	٠	٧١,٤٩٣,٧٣٣
✓ إيرادات العقارات		٤١,١٢٢,١٨١	٠	٠	٤١,١٢٢,١٨١
١٢ تبرعات وهبات		٢٩,٧٧١,١٧٤	٤,٨٣٢,٩٢٩	٤٤,١٩٦,٣٨٠	٧٨,٨٠٠,٤٨٣
✓ استقطاعات وأوامر مستديمة		٧,٣٥٦,٧٤٥	٠	٠	٧,٣٥٦,٧٤٥
١٣ أخرى		١,٠٨١,٩٧٩	٠	٠	١,٠٨١,٩٧٩
✓ الزكاة		٠	٢,١٥٢,٥٥٧	٠	٢,١٥٢,٥٥٧
✓ تبرعات عينية		١٠,٢٧٩,٨٩٠	٠	٠	١٠,٢٧٩,٨٩٠
إعادة التصنيف لتحقيق الاستخدام		٤٤,١٩٦,٣٨٠	٠	(٤٤,١٩٦,٣٨٠)	٠
مجموع الإيرادات والمكاسب					
١٣٣,٨٠٨,٣٤٩		٧٨,٤٧٩,٢١٩	٠	٠	٢١٢,٢٨٧,٥٦٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات مراكز ومدارس وحلقات		٠	٦٩,٣٢٧,٦٠٢	٠	٦٩,٣٢٧,٦٠٢
✓ مصروفات جمع تبرعات وهبات	١٤	١٠,٧٠٩,٦٥٨	٠	٠	١٠,٧٠٩,٦٥٨
مصروفات خدمات تشغيلية	١٥	٦٧,٩٢٧,٢٩٠	٢,٠٢٦,٦٤١	٠	٦٩,٩٥٣,٩٣٢
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	٣٤,٠٣٥,٥٨٤	٠	٠	٣٤,٠٣٥,٥٨٤
مصروفات أعباء تمويلية		١٤,٦١٤,٣٣٣	٠	٠	١٤,٦١٤,٣٣٣
✓ خسائر بيع أصول		٣٢٣,٢٧٥	٠	٠	٣٢٣,٢٧٥
إجمالي المصروفات					
١٢٧,٦١٠,١٤١		٧١,٣٥٤,٢٤٤	٠	٠	١٩٨,٩٦٤,٣٨٥
التغير في صافي الأصول					
٦,١٩٨,٢٠٨		٧,١٢٤,٩٧٥	٠	٠	١٣,٣٢٣,١٨٤
١١٨,٦١٩		٠	٠	٠	١١٨,٦١٩

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٦١٩	١٣,٣٢٣,١٨٤	التغير في صافي الأصول
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١٣,٩٩٠,٩٨٣	١٥,٩٨٤,٦٠٧	استهلاك أصول ثابتة مستثمرة
٨٠٨,٤٠٧	٢,٠٧١,٢٨٦	استهلاك أصول ثابتة
(٤٩,٧١٣)	(١٢١,٠٥٨)	نم مدينة أخرى
(٢,٨٦٤,٩٣٣)	(٩,٢٦١,٥٨١)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٨٦,١٧٩	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٩١,٧٩٣)	(٧٩٠,١٦٣)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
١٢,١١١,٥٧٠	٢٤,٩٩٢,٤٥٤	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٨٨٠,٤٥٠)	(١١٠,٩١٠,٨٦٣)	إضافات أصول ثابتة مستثمرة
(٥,٥١٦,٣١٦)	(١١,٤٨٠,٥٢٧)	إضافات أصول ثابتة
(١١,٢٣٧,٩٥٦)	٢٧,٢٣٩,٣٠٧	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	٦١٠,٧٧٥	استيعادات أصول ثابتة مستثمرة
.	٧٦,٦٤٤,٦٥٤	استيعادات أصول ثابتة
(١٧,٦٣٤,٧٢٢)	(١٧,٨٩٦,٦٥٤)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩,٢٧٦,٦٠٦)	(٣٩,٠١٤,٩٨٦)	صافي التغير في التسهيلات الإئتمانية
٢٩,٠١٣,٤٥٠	٢٦,٩٠٤,٧٤٤	تسويات
(٢٦٣,١٥٦)	(١٢,١١٠,٢٤١)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
(٥,٧٨٦,٣٠٨)	(٥,٠١٤,٤٤١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٢,٨٥٧,٩٥٣	١٧,٠٧١,٦٤٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٧,٠٧١,٦٤٥	١٢,٠٥٧,٢٠٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

[قائمة د]					
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	مال الجمعية	البيان
٣٤٠,١٠٦,٥١٥	٤٠,٧١٠,٦٦٢	٥٢,١٩١,٠١٢	٦٣,٥٨١,١٣٤	١٨٣,٦٢٣,٧٠٧	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧ 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
١٣,٣٢٣,١٨٤	٠	٧,١٢٤,٩٧٥	٦,١٩٨,٢٠٨	٠	التغير في صافي الأصول ١٤٣٨ هـ
٢٦,٩٠٤,٧٤٤	٠	(١٣٣,٦٠٦)	٠	٢٧,٠٣٨,٣٥٠	تسويات
٤٠٩,٤٦٦,٥١١	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٥٠,٩٤٢,٨٤٠	٤٣,١٣٩,٣٩٧	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ 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 ١٤١٥/٠٨/١٤ 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 النقدية 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 الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ 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:-

تقوم الشركة باستدراك مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي.

ح. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٨/١٢/٢٩ 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 ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٣. النقدية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
١٧,٠٧١,٦٤٥	٩,١٥٧,٢٠٤	شيكات تحت التحصيل
٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	
١٧,٠٧١,٦٤٥	١٢,٠٥٧,٢٠٤	الإجمالي

٤. ذمم مدينة أخرى

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف موظفين
٢٤٨,٢٩٦	٢٩٥,٥٢١	شركة العطار / البرنامج الشامل
٣٧٦,٥٠٠	٤٥٠,٣٣٣	
٦٢٤,٧٩٦	٧٤٥,٨٥٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٥. مشروعات تحت التنفيذ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٥٠,٥١٠	٥,٢٣٥,١١٨	مشروع بناء أرض العريجات
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٢٠	مشروع بناء أكاديمية تاج
.	١,٠٢٠,٣٤٩	مشروع أرض المصيف
.	٥٢٥,٠٠٠	مشروع بناء مدرسة خديجة بنت خويلد
.	٣٦٣,٤٨٣	مشروع بناء مدرسة طويق
٢٩٠,٠٠٠	٥٠١,٤٤٢	مشروع أرض الخرج نماء
١٣,٦٨٣,٥٢٠	.	وقف أراضي الحمدان
٦,٦١٨,٤٤٢	.	مشروع المقر القديم بمعكال
١,١١٤,٠٤١	.	مشروع معهد معلمات الغرب
١,٥١٦,٠٠٠	.	مشروع وقف المعاهد في أرض الشفا
٢,٦٧٨,٥٤٨	.	مشروع بناء وقف آل الشيخ
٢,١٨٥,٣٧٦	.	مشروع بناء دار أم هاني
٤,٧٧٣,٢٨٢	.	مشروع تطوير مركز الحياة بحي المروج
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	مشروع بناء أرض النوح
٣٦,٢٤٩,٧١٩	٩,٠١٠,٤١٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٦. صافي الأصول الثابتة

البينان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات	استبعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أول العام	العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	نهاية العام	نهاية العام
✓ أراضي	١٠٤,٣٦٢,٩٩٨	٢,٩٧٦,٣٩٠	٧٦,٦٣٢,٩٧٣	٣٠,٧٠٦,٤١٥	٢,٠٣٦,٤٩٧	٢٩٦,٨٤٨	٠	٠	٣٠,٧٠٦,٤١٥
✓ مباني	٥٠,٧١,٩٠٠	٦,٧٥٣,٩٩٤	٠	١١,٨٢٥,٨٩٤	١,٢٥١,٢٤٦	١,٦٤٤,٢٠٢	٠	٠	٩,٤٩٧,٥٤٩
✓ سيارات	٧,٤٤٤,٢٠٠	١,٦٨٧,٤٢٥	٠	٩,١٣١,٦٢٥	٦١٤,٠٦٨	٣٧,٥٣٤	٠	٠	٦,٢٣٦,١٧٧
✓ أثاث ومفروشات	٧٢٠,٩٥٦	٤٢,٤٤١	١١,٦٨١	٧٥١,٧١٦	١,٤١٣,٤٥٩	٩٢,٧٠٢	٠	٠	١٠٠,١١٤
✓ أجهزة وبرامج	١,٨٣٦,٤٧١	٢٠,٢٧٧	٠	١,٨٥٦,٧٤٨	٥٤,٣١٥,٢٧٠	٢,٠٧١,٢٨٦	٠	٠	٣٥٠,٥٨٧
الإجمالي	١١٩,٤٣٦,٥٢٥	١١,٤٨٠,٥٢٧	٧٦,٦٤٤,٦٥٤	٥٤,٢٧٢,٣٩٨	٥,٣١٥,٢٧٠	٢,٠٧١,٢٨٦	٠	٠	٤٦,٨٨٥,٨٤٢

٧. صافي أصول ثابتة مستثمرة

البينان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات	استبعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أول العام	العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	نهاية العام	نهاية العام
✓ أراضي	٣٥٦,١٦٩,٣٢٩	٧٧,٧٣٣,٩٧٣	٠	٤٣٣,٩٠٣,٣٠٢	٧٠,٠٢٠,٣٨٠	١٥,٩٨٤,٦٠٧	٠	٠	٤٣٣,٩٠٣,٣٠٢
✓ مباني	٢٨٠,٤٠١,٩٩١	٣٣,١٧٦,٨٩٠	٦٨٨,٢٠٠	٣١٢,٨٩٠,٦٨١	٧٠,٠٢٠,٣٨٠	١٥,٩٨٤,٦٠٧	٧٧,٤٢٥	٨٥,٩٢٧,٥٦٢	٢٢٦,٩٦٣,١١٩
الإجمالي	٦٣٦,٥٧١,٣٢٠	١١٠,٩١٠,٨٦٣	٦٨٨,٢٠٠	٧٤٦,٧٩٣,٩٨٣	١٤٠,٠٤٠,٧٦٠	٣١,٩٦٩,٢١٤	٧٧,٤٢٥	٨٥,٩٢٧,٥٦٢	٦٦٠,٨٦٦,٤٢١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

٨. استثمارات عقارية طويلة الأجل

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	مساهمة مشروع الشارقة بارك سنتر
٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	الإجمالي

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في قيمة مساهمة الجمعية في مشروع برج تجاري (الشارقة بارك 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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٣٢٧,٠٠٠	.	دائنو مساهمات برج الوردية
.	٨,٥٠٠,٠٠٠	دائنو مساهمين مشروع نماء أرض الخرج
.	٥,٥٠٠,٠٠٠	دائنو مساهمين مشروع وقف مكة
٥,٥٢٦,١٠٠	٧,٦٨١,١٠٠	مستحقات عوائد مساهمات
١,٩٦٢,٦٤٥	١,٧٦٢,٦٤٥	مخصص اكااديمية تاج
١,٥٥٦,٨٤٩	٩٥٦,٨٤٩	مخصص دار صفية
.	٣,٠٠٠,٣٣٤	مخصص مشاريع استثمارية
.	٦٠٠,٠٠٠	مخصص مشروع مدرسة زينب بنت جحش
٢٦٧,٧٢٩	١٣٦,٤٩١	دائنو أمانات
.	٦٢٧,١٤٥	دائنو صندوق التكافل
.	٥١٦,٦٩٠	التزامات الحساب الموحد
٣٥,٠٠٠	٣٨,٥٠٠	مصرفات مستحقة
.	٩٣,٩٨٨	ذمم دائنة أخرى
٣٨,٦٧٥,٣٢٣	٢٩,٤١٣,٧٤٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

١٠. تسهيلات إئتمانية

بتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٤/١١/٣٠ م تم توقيع إتفاقية بين كل من مصرف الإنماء 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 العزيزية / برج شارع صدقي) حيث أن إجمالي قيمة الأرض الخاصة ببرج العزيزية وبرج شارع صدقي ١٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وإجمالي قيمة المباني الخاصة ببرج العزيزية 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 التتوير 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 ٢٩ ذو الحجة:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي قيمة التسهيلات الإئتمانية
٤٠٥,٩٦٣,٩٠٨	٣٦٤,١٥٦,٣٢٢	تكاليف تمويلية بعد إعادة جدولة القرض
٠	١٣,١١٦,٠٩٧	إجمالي قيمة التسهيلات الإئتمانية بعد جدولة القرض
٤٠٥,٩٦٣,٩٠٨	٣٧٧,٢٧٢,٤١٩	المسدد خلال السنة
(٤١,٨٠٧,٥٨٧)	(٥٣,٦٢٩,٣١٩)	إجمالي قيمة التسهيلات الإئتمانية آخر السنة
٣٦٤,١٥٦,٣٢١	٣٢٣,٦٤٣,١٠٠	يخصم تكلفة التمويل المؤجلة
(٥٢,٣٤٧,١٨٦)	(٥٠,٨٤٨,٩٥٠)	صافي قيمة التسهيلات الإئتمانية آخر السنة
٣١١,٨٠٩,١٣٥	٢٧٢,٧٩٤,١٤٩	الجزء المتداول من التسهيلات الإئتمانية
(٦٤,٨١٦,٠١٢)	(٤٦,٠٠٧,١٥٠)	الجزء غير المتداول من التزامات التسهيلات الإئتمانية
٢٤٦,٩٩٣,١٢٣	٢٢٦,٧٨٦,٩٩٩	

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 إتفاقية 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 ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

١٢. التبرعات و الهبات

البيان	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
تبرعات عامة	١٨,٣٠١,٨٦٩	١٥,٤٤٥,٥٠٧
إيرادات الأوقاف	٤٤,١٩٦,٣٨٠	٣٤,٦١٩,١٠٥
تبرعات مقيدة (برامج مدعومة)	٤,٠٦٦,٥٢٧	٣,٧٨٤,٤٨٤
تبرعات مباشرة	١٠,٧٨٨,٠٨٧	٣,٢٩٠,٤٥٥
تبرعات تطهير	٣٧٦,٩١١	٣٠١,٣٠٥
إيرادات كفالة حلقات	٦٢٥,٥٦١	٨٠٧,٧٨٧
إيرادات تكريم الطلاب	٩٨,٣٢٥	١٣٢,٣٩٥
إيرادات التواصل	٢٠٤,٥٣٩	.
إيرادات كفالة معلم	٤٢,٥١٦	١٥٨,٧٠٣
إيرادات قنوات إضافية	٩٩,٧٦٧	٥٧٥,٤٩٤
الإجمالي	٧٨,٨٠٠,٤٨٣	٥٩,١١٥,٢٣٥

١٣. إيرادات أخرى

البيان	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
إيرادات من رواتب مدعومة	٩١٠,٠٨٩	١,١٧١,٢٠٠
إيرادات صندوق الموارد البشرية	١٧١,٨٩٠	١٢٤,٤٥٠
الإجمالي	١,٠٨١,٩٧٩	١,٢٩٥,٦٥٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

١٤. مصروفات جمع تبرعات والهبات

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٢١,٤٤١	٩,٩٣٨,١٤٧	مصروفات تسويقية وإعلامية
٣٨٩,٥٣٩	٧٧١,٥١١	حوافز مديري الإدارات
٨,٥١٠,٩٨٠	١٠,٧٠٩,٦٥٨	الإجمالي

١٥. مصروفات خدمات تشغيلية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٥١,٩٣٩	٢٨,٤١١,٢٩٤	رواتب قطاعات وأجور وما في حكمها
٥,٩٤٤,٣٠٠	١٦,٠٥٨,٧٠١	مكافآت طلاب
٧,٥١٢,٠٩٦	٢,٠٢٦,٦٤١	مصروفات برامج مدعومة
٢,٠٥٣,١٠٣	٢,٠٤٥,٢٠٣	مصروفات عقارات
٨,٨١٥,٦٤٧	٥,٤٢٧,٤٨٥	مصروفات برامج الإدارات
١٣,٩٩٠,٩٨٤	١٥,٩٨٤,٦٠٧	استهلاكات ممتلكات استثمارية
٦٠,٩٦٨,٠٦٩	٦٩,٩٥٣,٩٣٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

١٦. مصروفات إدارية وعمومية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٤٣٥,٠٦٦	١٦,٨٤٨,٨٩٨	رواتب إدارة وأجور وما في حكمها
٧,٠٣٧,٠٠٥	٩,١٩٢,١٠٠	مصروفات عوائد المساهمات
.	١,٦٠٣,٧٨٦	تأمين طبي
٨٠٨,٤٠٧	٢,٠٧١,٢٨٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
.	٩٢٤,٨٨٩	تأمينات اجتماعية
.	٢٥٠,١٥٠	إقامات ورخص عمل وتأشيرات
.	١١١,٣١٨	تذاكر وبدلات سفر
٧٩,٢٨٦	١١٨,٤٢٧	صيانة ونظافة
١٦٣,٣٢٩	٢٤٨,٦١٦	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٤٧,٨٠٩	٣٩,٥٥٨	ضيافة
.	٤٠٥,٩٣٩	الملتقيات والحفلات
٢٠٠,٩٨٥	٢٨٨,١٦١	اشتراكات الكترونية
.	٥٢٦,١١٩	دراسات واستشارات ودورات تدريبية
.	٢٠٤,٨٧٠	مصروفات برامج تقنية
٢٨,١٩٤	٧٤,٦٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٦٣٥	٧٧,١٤٧	مستلزمات حاسب آلي
٥٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٦٠٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٥٨,٩١٣	٢٠٧,٠٩١	أخرى
٢٢,٤١٠,٦٢٩	٣٤,٠٣٥,٥٨٤	الإجمالي