



الصالح و الزومان

محاسبون قانونيون Alsaleh & Alzoman CPA.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض
القوائم المالية عن العام
المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



الفهرس

المحتويات	الصفحة
١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل.	١
٢ - قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.	٣
٣ - قائمة الانشطة للعام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.	٤
٤ - قائمة التغير في مال الجمعية للعام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.	٦
٥ - قائمة التدفقات النقدية للعام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.	٥
٦ - إيضاحات حول القوائم المالي من الرقم ١ إلى الرقم ١٨.	١٤-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ ، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للعام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للعام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا ألزمتنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت إنتباه

مع عدم التحفظ في رأينا نلفت الإنتباه الى مايلي:
الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية و الذي يشير إلى إعداد القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات، 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم ادارة الجمعية هم 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 عالٍ 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد 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 أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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، واستناداً 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 الاستمرار 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. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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.
- نقوم 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.

عن الصالح والزومان محاسبون قانونيون



ياسر بن زومان
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٥٣٢)



الرياض: ١٤٤٠/٠٨/٠٢ هـ
٢٠١٩/٠٤/٠٧ م

شركة عبدالعزيز الصالح وياسر الزومان
محاسبون ومراجعون قانونيون

+966554001114 - +966556086008
رقم السجل التجاري : 1010461402
355471 : اشتراك الغرفة التجارية
Info@ay-cpa.sa www.ay-cpa.sa

الدمام

0114551212 - 0138322000
مقابل بنك الراجحي - مكتب رقم 304
طريق الأمير محمد بن فهد - حي الربيع
الرياض - 13521 - 4445

الرياض

0114551212 - 0114180404
مقابل جريدة الجزيرة - مكتب رقم 3
٧١٤٤ - طريق الملك فهد - حي الملقا
الرياض - 13521 - 4445

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	إيضاح رقم	الموجودات
(معدلة)	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١٢,٠٥٧,٢٠٤	١٦,١٦٤,٣٠٩	(٣)	نقدية وما في حكمها
٤,٧٢٧,١٨٦	٩,١٠٠,٨١٣	(٤)	ذمم مدينة أخرى
١٦,٧٨٤,٣٩٠	٢٥,٢٦٥,١٢٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٢,٩٨٦,٨٣٣	٤٤,٥٦٧,٧٩٥	(٥)	الموجودات الثابتة (بالصافي)
٦٧٢,٢٣٣,٧٣٢	٦٥٧,١١٩,٨٦٠	(٦)	الاستثمارات العقارية (بالصافي)
٨,٣٦٨,٩٧٠	١٤,٧١٣,٥٤١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٢٣,٥٨٩,٥٣٥	٧١٦,٤٠١,١٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٤٠,٣٧٣,٩٢٥	٧٤١,٦٦٦,٣١٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٩٢٣,٠٢٣	٥,١٧٨,٨٧٢	(٨)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٦,٠٠٧,١٥٠	١٨,٣٣١,٣٦٩		تأجير تمويلي قصير - الاجل
٤٩,٩٣٠,١٧٣	٢٣,٥١٠,٢٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢٦,٧٨٧,٠٠٠	٢٣٨,٥٦٦,٢٣٢	(٩)	تأجير تمويلي - طويل الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	قرض حسن طويل الاجل
٣,٥٩١,٣٣٠	٣,٤٨٣,٤١٦	(١١)	مخصص نهاية الخدمة
٢٥٠,٣٧٨,٣٣٠	٢٦٢,٠٤٩,٦٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠٠,٣٠٨,٥٠٣	٢٨٥,٥٥٩,٨٨٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٩٣,٧٤٥,٢٩٠	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠,٦١١,٣٦٥	٨٨,٠١٢,٣١٥		صافي الأصول المقيدة
٧٥,٧٠٨,٧٦٧	١٠١,٦٦٣,٥٤٠		صافي أصول الاوقاف
٤٤٠,٠٦٥,٤٢٢	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩		إجمالي صافي الأصول
٧٤٠,٣٧٣,٩٢٥	٧٤١,٦٦٦,٣١٨		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض
قائمة الأنشطة

عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

١٤٣٨/١٢/٣٠ (معللة)	١٤٣٩/١٢/٣٠				
ريال سعودي	ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	غير مقيد ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	إيضاح رقم
٧٦,٨٨٦,٥١٢	٤٢,٤٦٥,٤٩٤	٢١,٠١٦,٧٣٠	١٩,٣٥٢,٧٦٣	٢,٠٩٦,٠٠١	(١٣)
٧,٣٥٦,٧٤٥	٧,٩٥٩,٧٩١	-	٧,٩٥٩,٧٩١	-	
٤,٩٧٦,٦١٦	٣,٦٣٣,١٤٣	-	-	٣,٦٣٣,١٤٣	
٣٢,٧٨١,٤٦٦	٢٠,٨٩٤,٥٦٧	٤,٩٣٨,٠٤٣	-	١٥,٩٥٦,٥٢٤	
٣٨,٧١٢,٣٠٥	٣٢,٤٦٣,٦٢٥	-	-	٣٢,٤٦٣,٦٢٥	
٤١,١٢٢,١٨١	٣٩,٢٤٧,٣٥٠	-	٣٤,٨١٩,٥٨٩	٤,٤٢٧,٧٦١	
-	٣٠,٨,١٧٤	-	٣٠,٨,١٧٤	-	
١٧١,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٢	-	٣٧٣,٥٥٢	-	
١٠,٣٧٩,٨٩٠	٦,٩٥٣,٩٤٥	-	٣,٩٦٥,٩٦٥	٢,٩٨٧,٩٨٠	(١٤)
٢١٢,٢٨٧,٦٠٥	١٥٤,٢٩٩,٦٤١	٢٥,٩٥٤,٧٧٣	٦٦,٧٧٩,٨٣٤	٦١,٥٦٥,٠٣٤	
(٣٤,٦٣٦,٢٣٢)	(٣٢,٢٧٧,٤٦١)	-	-	(٣٢,٢٧٧,٤٦١)	
(٣٤,٦٩١,٤١٠)	(١١,٢٥٤,١٦٢)	-	-	(١١,٢٥٤,١٦٢)	
(١٢,٣٥٦,٨١٧)	(٧,١٤٠,٩١١)	-	(٧,١٤٠,٩١١)	-	(١٥)
(٦٧,٩٦٦,٣٤٧)	(٤٥,١١٣,٦٥٦)	-	(٤٤,٤٨١,١٩٦)	(٦٣٢,٤٦١)	(١٦)
(٣٤,٧٨٦,٤١١)	(٢٥,٥٤٤,١٥٢)	-	(٢٥,٥٤٤,١٥٢)	-	(١٧)
-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	
(١٤,٦١٤,٣٣٣)	(١١,٢٢٨,٢٩١)	-	(١١,٢٢٨,٢٩١)	-	
(٣٢٣,٢٧٥)	-	-	-	-	
(١٩٩,٣٧٤,٨٢٥)	(١٣٨,٢٥٨,٦٣٤)	-	(٩٤,٠٩٤,٥٥٠)	(٤٤,١٦٤,٠٨٤)	
١٢,٩١٢,٧٨٠	١٦,٠٤١,٠٠٧	٢٥,٩٥٤,٧٧٣	(٢٧,٣١٤,٧١٦)	١٧,٤٠٠,٩٥٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءاً من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

قائمة التغيرات في صافي الأصول
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الإجمالي	صافي أصول الاوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	مال الجمعية	إيضاح رقم
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٩,٢٣٨,٥٨٤	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٣٦,٩٤١,١٨٩	٤٣,٩٥١,٤٧١	٢١٢,٦٣٧,١٥٧	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٨ هـ قبل التعديل
٥٧,٩١٤,٠٥٨		١٧,٨٥٣,٣٠١	١٣,٠٢٢,٤٠٧	٢٧,٠٣٨,٣٥٠	تسويات أعوام سابقة (١٢)
٤٢٧,١٥٢,٦٤٢	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٥٤,٧٩٤,٤٩٠	٥٦,٩٧٣,٨٧٨	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٨ هـ بعد التعديل
١٢,٩١٢,٧٨٠	-	٦,٠٠٧,٢٦٨	٦,٩٠٥,٥١٢	-	التغير في صافي الأصول
٤٤٠,٠٦٥,٤٢٢	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٦٠,٨٠١,٧٥٨	٦٣,٨٧٩,٣٩٠	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ قبل إعادة التوبيع
-	-	٢٣٢,٩٤٣,٥٣٢	٦,٧٣١,٩٧٥	(٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧)	إعادة التوبيع خلال العام (١٨)
٤٤٠,٠٦٥,٤٢٢	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٢٩٣,٧٤٥,٢٩٠	٧٠,٦١١,٣٦٥	-	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ بعد إعادة التوبيع
١٦,٠٤١,٠٠٧	٢٥,٩٥٤,٧٧٣	(٢٧,٣١٤,٧١٦)	١٧,٤٠٠,٩٥٠	-	التغير في صافي الأصول
٤٥٦,١٠٦,٤٢٩	١٠١,٦٦٣,٥٤٠	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤	٨٨,٠١٢,٣١٥	-	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

قائمة التدفقات النقدية

عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة) ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٩١٢,٧٨٠	١٦,٠٤١,٠٠٧		التغير في صافي الأصول
			يعدل
٢,٥٥٩,١١٤	٢,٣٩٦,٥٠٤		استهلاك الموجودات الثابتة
١٥,٩٠٧,١٨٢	١٥,٣٢٠,٨٦٨		استهلاك الاستثمارات العقارية
-	٥,٧٠٠,٠٠٠		الانخفاض في الاستثمارات العقارية
٣,٧٨٦,١٧٩	١,٣٣٢,٩١٤		مخصص نهاية الخدمة المكون
٢٦,٩٠٤,٧٤٥	-	(١٢)	تسويات أعوام سابقة
٦٢,٠٧٠,٠٠٠	٤٠,٧٩١,٢٩٣		
			التغير في الأنشطة التشغيلية
(١٢١,٠٥٨)	(٤,٣٧٣,٦٢٧)		التغير في الذمم المدينة الأخرى
(٩,٢٦١,٥٨١)	١,٢٥٥,٨٤٩		التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
(٧٩٠,١٦٣)	(١,٤٤٠,٨٢٨)		المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٠,١٧٢,٨٠٢)	(٤,٥٥٨,٦٠٦)		صافي التغير في الأنشطة التشغيلية
٥١,٨٩٧,١٩٨	٣٦,٢٣٢,٦٨٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٤٨٠,٥٢٧)	(٣,١٥٠,٥٠٠)		(المدفوع) لاقتناء الموجودات الثابتة
٧٦,٦٤٤,٦٥٤	(٨٢٦,٩٦٦)		المحصل من بيع الموجودات الثابتة
(٨٣,٦٧١,٥٥٦)	(١٠,٨٠١,٠٣٤)		(المدفوع) لاقتناء الاستثمارات العقارية
٦١٠,٧٧٥	٤,٨٩٤,٠٣٨		المحصل من بيع الاستثمارات العقارية
-	(٦,٣٤٤,٥٧١)		مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٨٩٦,٦٥٤)	(١٦,٢٢٩,٠٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩,٠١٤,٩٨٥)	(١٥,٨٩٦,٥٤٩)		التغير في التأجير التمويلي
(٣٩,٠١٤,٩٨٥)	(١٥,٨٩٦,٥٤٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥,٠١٤,٤٤١)	٤,١٠٧,١٠٦		صافي التدفق النقدي خلال العام
١٧,٠٧١,٦٤٥	١٢,٠٥٧,٢٠٤		رصيد النقدية أول العام
١٢,٠٥٧,٢٠٤	١٦,١٦٤,٣٠٩		رصيد النقدية آخر العام

(١) النشاط

تأسست الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١) بتاريخه ١٤١٥/٨/١٤ هـ

تهدف الجمعية الى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظا - وما يتصل بذلك او يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف

* تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم (١٤٤٠/١٠) المنعقدة يوم الاحد ١٤٤٠/٠٨/٠٢ هـ.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة :-

اهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالي والتي اعدت وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العرف المحاسبي:-

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق واستمرار النشاط.

النقدية وما في حكمها:-

يتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق والارصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية معلومة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها

الذمم المدينة :-

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

الموجودات الثابتة :-

تثبت الموجودات الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصا منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط لثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها .

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية اذا كانت تزيد من الإنتاجية او العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة للاصل، اما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم اثبات الربح او الخسارة الناتجة عن استبعاد الموجودات الثابتة والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة. وتتمثل معدلات الاستهلاك فيما يلي :

الاصل	معدل الاستهلاك
مباني	٢%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة ومعدات	٣٣,٣٣%
سيارات	٢٠%

الإيرادات:-

اعانة الوزارة وايرادات الأنشطة والتبرعات وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

المصروفات :-

المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط وفقا لمبدأ الاستحقاق .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تقوم الجمعية باستدراك مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي.

الفترة المالي:-

تم اصدار القوائم المالي وفقا للعام الهجري وتبدأ من ١٤٣٩/١/١ هـ الى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الاستثمارات العقارية :-

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوما منها الاستهلاكات المتراكمة والإنخفاض في القيمة ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر المقدر للاستثمار العقاري وفقا لطريقة القسط الثابت.
ويتمثل العمر المقدر للإستهلاك فيما يلي :

معدل الاستهلاك	الأصل
٢%	مباني

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 اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة المالية التي تحدث فيها.

عام:-

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالي الى اقرب ريال سعودي صحيح.

(٣) نقدية وما في حكمها

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الراجحي
٤,٠٨٠,٩٦٥	١٠,٨٦٠,١٢٣	بنك البلاد
١,٦٣١,٦٦٩	١,٩١٠,١٦٤	مصرف الانماء
٣١٥,٥٨٧	٤٥٢,٩١٥	البنك الاهلي
١,١٠٤,٢١٢	٥٢٤,٥٤١	بنك الرياض
١٥٢,٣٢٠	١٠٩,١١٨	بنك ساب
٧٠٠,٨٣٤	٥٥٤,٣٩٥	بنك سامبا
٥٠٢,٦٩٨	٧٣١,٤٦٥	البنك العربي
٨٤,١٧٧	٢١٠,٧٢١	بنك الاستثمار
٢٣٦,١٦١	٤٥٩,٨٧٦	البنك الاول
١٠٦,١٠٣	٥٩,٣٧٣	بنك الجزيرة
٢٤٢,٤٧٨	١٩١,٦١٨	شيكات تحت التحصيل
٢,٩٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٢,٠٥٧,٢٠٤	١٦,١٦٤,٣٠٩	

(٤) ذمم مدينة أخرى

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايرادات مستحقة
٣,٨٠٤,٧٨٧	٨,٥٦٦,٦٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣٢,٥١٠	٤٣٧,٧٤٨	عهد وسلف
٢٨٩,٨٨٩	٩٦,٤٦٣	
٤,٧٢٧,١٨٦	٩,١٠٠,٨١٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(٥) الموجودات الثابتة (بالصافي)

إجمالي ١٤٣٨ هـ ريال سعودي	إجمالي ١٤٣٩ هـ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
١١٩,٤٣٦,٥٢٥	٥٤,٢٧٢,٣٩٨	٩,١٣١,٦٢٥	١,٨٥٦,٧٤٨	٧٥١,٧١٦	١١,٨٢٥,٨٩٤	٣٠,٧٠٦,٤١٥	بدائية العام قبل التسويات
٦,٩٨١,٢٩٨	٦,٩٨١,٢٩٨	-	-	-	٥٨٨,٤٥٠	٦,٣٩٢,٨٦٠	إضافات *
(٩,٣٦٩,١١٢)	(٩,٣٦٩,١١٢)	-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(٨,٩٦٩,١٠٠)	استيعادات **
١١٧,٠٤٨,٧١١	٥١,٨٨٤,٦٠٨	٩,١٣١,٦٢٥	١,٨٥٦,٧٤٨	٧٥١,٧١٦	١٢,٠١٤,٣٤٤	٢٨,١٣٠,١٧٥	بدائية العام بعد التسويات
١١,٤٨٠,٥٥١	٣,١٥٠,٥٠٠	٦٥٥,٢٠٠	٩,٥٠٠	-	-	٢,٤٨٥,٨٠٠	إضافات خلال العام
(٧٦,٦٤٤,٦٥٤)	(٥,٣٥٠)	-	-	(٥,٣٥٠)	-	-	استيعادات خلال العام
٥١,٨٨٤,٦٠٨	٥٥,٠٢٩,٧٥٨	٩,٧٨٦,٨٢٥	١,٨٦٦,٢٤٨	٧٤٦,٣٦٦	١٢,٠١٤,٣٤٤	٣٠,٦١٥,٩٧٥	الرصيد آخر العام
٥٣,٣١٥,٢٧٠	٧,٣٨٦,٥٥٦	٢,٨٩٥,٤٤٨	١,٥٠٦,١٦١	٦٥١,٦٠٢	٢,٣٣٣,٣٤٥	-	الإهلاك
١,٥٤٥,٩١٨	١,٥٤٥,٨٩٤	-	-	-	١,٥٤٥,٩٠٦	-	بدائية العام قبل التسويات
(٣٤,٦٩٩)	(٣٤,٦٩٩)	-	-	-	(٣٤,٦٨٧)	-	إضافات *
٦,٨٢٦,٤٨٩	٨,٨٩٧,٧٧٥	٢,٨٩٥,٤٤٨	١,٥٠٦,١٦١	٦٥١,٦٠٢	٣,٨٤٤,٥٦٤	-	استيعادات **
٢,٥٥٩,١١٤	٢,٣٩٦,٥٠٤	١,٨٢٣,٧٨٦	-	-	٥٧٢,٧١٨	-	في بداية العام بعد التسويات
(٤٨٧,٨٢٨)	(٨٣٢,٣١٦)	-	(٤٧١,٤٠٤)	(٣٦٠,٩١٢)	-	-	إضافات خلال العام
٨,٨٩٧,٧٧٥	١٠,٤٦١,٩٦٣	٤,٧١٩,٢٣٤	١,٠٣٤,٧٥٧	٢٩٠,٦٩٠	٤,٤١٧,٢٨٢	-	استيعادات خلال العام
						-	الرصيد آخر العام
	٤٤,٥٦٧,٧٩٥	٥,٠٦٧,٥٩١	٨٣١,٤٩١	٤٥٥,٦٧٦	٧,٥٩٧,٠٦٢	٣٠,٦١٥,٩٧٥	صافي القيمة الدفترية
٤٢,٩٨٦,٨٣٣	٦,٢٣٦,١٧٧	٦,٢٣٦,١٧٧	٣٥٠,٥٨٧	١٠٠,١١٤	٨,١٦٩,٧٨٠	٢٨,١٣٠,١٧٥	كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
							كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

* تتمثل الإضافات على رصيد أول العام (المعدل) - أصول ثابتة ملك الجمعية وغير مدرجة بسجل الموجودات الثابتة، وكذا مجمع الاستهلاك الخاص بتلك الإضافات أول العام.

** تتمثل الاستيعادات على رصيد أول العام (المعدل) - أصول ثابتة يتم استخدامها والاستفادة منها عن طريق النظارة وهي ليست ملك للجمعية.

(٦) الاستثمارات العقارية (بالصافي)

إجمالي ١٤٣٨ هـ (المعدل) ريال سعودي	إجمالي ١٤٣٩ هـ ريال سعودي	مباني على اراضي نظارة ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	التكلفة
٦٤٢,٢٧١,٣٢٠	٧٥٢,٤٩٣,٩٨٣	-	٣١٢,٨٩٠,٦٨١	٤٣٩,٦٠٣,٣٠٢	بداية العام قبل التسويات
٢٧,٠٦١,٤٣٩	٢٧,٠٦١,٤٣٩	١٦,٥٩٧,٥٦١	٣,١٥٥,٠٠٠	٧,٣٠٨,٨٩٠	اضافات *
(٢١,٤٨٩,٨٧٣)	(٢١,٤٨٩,٨٧٣)	-	(١٧,٨٧٣,٩٦١)	(٣,٦١٥,٩٠٠)	استيعادات **
٦٤٧,٨٤٢,٨٨٦	٧٥٨,٠٦٥,٥٧٣	١٦,٥٩٧,٥٦١	٢٩٨,١٧١,٧٢٠	٤٤٣,٢٩٦,٢٩٢	بداية العام بعد التسويات
١١٠,٩١٠,٨٦٣	١٠,٨٠١,٠٣٤	-	٦,٩٣٩,٠٧٤	٣,٨٦١,٩٦٠	إضافات خلال العام
(٦٨٨,٢٠٠)	(٤,٨٩٥,٣٩٠)	-	(٣,٢٣٠,٠٠٠)	(١,٦٦٥,٣٩٠)	استيعادات خلال العام
-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في القيمة خلال العام ***
٧٥٨,٠٦٥,٥٤٩	٧٥٨,٢٧١,٢١٧	١٦,٥٩٧,٥٦١	٣٠١,٨٨٠,٧٩٤	٤٣٩,٧٩٢,٨٦٢	الرصيد آخر العام
الاهلاك					
٧٠,٠٢٠,٣٨٠	٨٥,٩٢٧,٥٦٢	-	٨٥,٩٢٧,٥٦٢	-	بداية العام قبل التسويات
١,١٥٥,٩١٩	١,١٥٥,٩١٩	١,١٢٤,٩٨١	٣٠,٩٥٠	-	اضافات *
(١,٢٥١,٦٦٤)	(١,٢٥١,٦٦٤)	-	(١,٢٥١,٦٥٢)	-	استيعادات **
٦٩,٩٢٤,٦٣٥	٨٥,٨٣١,٨٤١	١,١٢٤,٩٨١	٨٤,٧٠٦,٨٦٠	-	بداية العام بعد التسويات
١٥,٩٠٧,١٨٢	١٥,٣٢٠,٨٦٨	٨٢٩,٨٧٨	١٤,٤٩٠,٩٩٠	-	إضافات خلال العام
-	(١,٣٥٢)	-	(١,٣٥٢)	-	استيعادات خلال العام
٨٥,٨٣١,٨١٧	١٠١,١٥١,٣٥٧	١,٩٥٤,٨٥٩	٩٩,١٩٦,٤٩٨	-	الرصيد آخر العام
صافي القيمة الدفترية					
	٦٥٧,١١٩,٨٦٠	١٤,٦٤٢,٧٠٢	٢٠٢,٦٨٤,٢٩٦	٤٣٩,٧٩٢,٨٦٢	كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
٦٧٢,٢٣٣,٧٣٢		١٥,٤٧٢,٥٨٠	٢١٣,٤٦٤,٨٦٠	٤٤٣,٢٩٦,٢٩٢	كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

* تتمثل الاضافات على رصيد اول العام (المعدل) - الاستثمارات العقارية ملك الجمعية وغير مدرجة بسجل الموجودات الثابتة، وكذا مجمع الاستهلاك الخاص بتلك الاضافات اول العام.

** تتمثل الاستيعادات على رصيد اول المدة (المعدل) - الاستثمارات العقارية يتم استخدامها والاستفادة منها عن طريق النظارة وهي ليست ملك للجمعية.

*** تتضمن الاراضي مبلغ ٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة مساهمة الجمعية في مشروع برج تجاري (الشارق بارك سنتر) مملوكة لشركة بون القابضة بإمارة الشارقة بدولة الامارات العربية، وتم اجراء الانخفاض في قيمة ذلك الاستثمار نظرا لتوقف المشروع ووجود شك في عدم قدرة الجمعية على استرداد مبلغ المساهمة في ذلك الاستثمار.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٣٥,١١٨	٦,٧٥٧,٨١٩	مشروع بناء أرض العريجاء
١,٢٢٥,٠٢٠	٣,٥١٥,٩٠٣	مشروع أكاديمية تاج
١,٠٢٠,٣٤٩	١,٨٣٦,٣٤٨	مشروع أرض المصيف
٥٢٥,٠٠٠	١,١٩١,٦٨٧	مشروع مدرسة خديجة بنت خويلد
٣٦٣,٤٨٣	٧٥٤,٤٥٣	مشروع مدرسة أرض طويق - الدوسري
-	٦٥٧,٣٣١	مشروع بناء مدرسة زينب بنت جحش - غبيراء-
٨,٣٦٨,٩٧٠	١٤,٧١٣,٥٤١	

(٨) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٢٦,٨٩٩	٣,٧٦٨,٣٣٧	ايرادات مقدمة
١٣٢,٤٨٨	٥٢١,٣٩٦	مصاريف مستحقة
٥٦٣,٦٣٦	٨٨٩,١٣٩	ذمم دائنة أخرى
٣,٩٢٣,٠٢٣	٥,١٧٨,٨٧٢	

* يتضمن بند الذمم الدائنة الأخرى في بداية العام بعض مخصصات الأراضي والمباني الخاصة بالاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٨,٧١٧,٦١٨ ريال سعودي والتي لم يتم معالجتها كإيرادات خلال السنوات السابقة وتم تسويتها مع الأصول الخاصة بالاستثمارات العقارية كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٢).

(٩) التاجير التمويلي

- بتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٣ هـ الموافق ٣٠/١١/٢٠١٤ م تم توقيع اتفاقية بين كل من مصرف الانماء والجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في منطقة الرياض والتي بموجبها يتيح المصرف تسهيلات ائتمانية بمبلغ إجمالي قدره ٣٧٦,٣٥٠,٠٠٠ ريال وذلك بغرض تمويل الجمعية في شراء ٣ عقارات كما يلي:
- ١- أرض الخرج ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال.
 - ٢- أرض برج العزيزية وبرج صدقي ١٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال.
 - ٣- مباني برج العزيزية وبرج صدقي ١٣٢,٣٥٠,٠٠٠ ريال.

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٤,١٥٦,٣٢٢	٣٢٣,٦٤٣,١٠٠	إجمالي قيمة التسهيلات
١٣,١١٦,٠٩٧	١٩,٦٧٩,٩١٧	تكاليف تمويلية بعد اعادة الجدولة
٣٧٧,٢٧٢,٤١٩	٣٤٣,٣٢٣,٠١٧	إجمالي القيمة بعد اعادة الجدولة
(٥٣,٦٢٩,٣١٩)	(٢٧,١٢٤,٨٤٠)	المسدد خلال العام
٣٢٣,٦٤٣,١٠٠	٣١٦,١٩٨,١٧٧	الإجمالي آخر العام
(٥٠,٨٤٨,٩٥٠)	(٥٩,٣٠٠,٥٧٦)	تكاليف تمويلية مؤجلة
٢٧٢,٧٩٤,١٥٠	٢٥٦,٨٩٧,٦٠١	صافي قيمة التسهيلات آخر العام
(٤٦,٠٠٧,١٥٠)	(١٨,٣٣١,٣٦٩)	الجزء المتداول من الالتزام
٢٢٦,٧٨٧,٠٠٠	٢٣٨,٥٦٦,٢٣٢	الجزء غير المتداول من الالتزام

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(١٠) قرض حسن طويل الاجل

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد الراجحي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	السبيعي الخيرية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

- خلال عام ١٤٣٦ هـ تم الحصول على قرض من جمعية السبيعي الخيرية بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد خلال عام ولم تسدد حتى تاريخ اعداد القوائم المالي.

- خلال عام ١٤٣٦ هـ تم الحصول على قرض من جمعية السبيعي الخيرية بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد على ١٠ سنوات . ولم يسدد اي قسط حتى تاريخ اعداد القوائم المالي

(١١) مخصص نهاية الخدمة

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٥,٣١٤	٣,٥٩١,٣٣٠	رصيد بداية العام
٢,٩٩٦,٠١٦	١,٣٣٢,٩١٤	المكون خلال العام
-	(١,٤٤٠,٨٢٨)	المسدد خلال العام
٣,٥٩١,٣٣٠	٣,٤٨٣,٤١٦	رصيد نهاية العام

(١٢) تسويات أعوام سابقة

- تم إجراء تسويات على أرصدة بداية العام نظراً لوجود أخطاء بالقوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ وقد قامت الجمعية بتصحيح هذه الأخطاء باثر رجعي على العام السابق وإصدار قوائم مالية معدلة ، وفيما يلي بيان بالتسويات التي تمت على القوائم المالية :

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	تعديلات على ارصدة بداية العام	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٠٣٨,٣٥٠	٢٧,٠٣٨,٣٥٠	-	مال الجمعية
(١٣٣,٦٠٦)	(١٣٣,٦٠٦)	-	صافي الاصول المقيمة
٤,٧٢٧,١٨٦	٣,٩٨١,٣٣٢	٧٤٥,٨٥٤	الذمم المدينة
٤٢,٩٨٦,٨٣٣	(٣,٨٩٩,٠٠٩)	٤٦,٨٨٥,٨٤٢	الموجودات الثابتة
٦٧٢,٢٣٣,٧٣٢	٥,٦٦٧,٣١١	٦٦٦,٥٦٦,٤٢١	الاستثمارات العقارية
٨,٣٦٨,٩٧٠	(٦٤١,٤٤٢)	٩,٠١٠,٤١٢	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩٢٣,٠٢٣)	٢٥,٤٩٠,٧١٩	(٢٩,٤١٣,٧٤٢)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٥,٩٠٧,١٨٢	(٧٧,٤٢٥)	١٥,٩٨٤,٦٠٧	استهلاك الاستثمارات العقارية
٢,٥٥٩,١١٤	٤٨٧,٨٢٨	٢,٠٧١,٢٨٦	استهلاك الموجودات الثابتة
٧٦٩,٧٦٤,٧٣٨	٥٧,٩١٤,٠٥٨	٧١١,٨٥٠,٦٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(١٣) إيرادات التبرعات والهبات

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٣٠١,٨٦٩	١٨,٤٣٠,٨٨٥	تبرعات عامة
٤٤,١٩٦,٣٨٠	١٨,٢٨٢,٥٧٤	تبرعات أوقاف
٢,١٥٢,٥٥٧	٢,٧٣٤,١٥٧	تبرعات الزكاة
٦٢٥,٥٦١	١,٢٥٢,٧٢٢	تبرعات كفالة حلقات
-	٤٣٨,٦٨٥	تبرعات مبادرة حملة
١٠,٧٨٨,٠٨٧	٤٣٨,٥٤٣	إيرادات مباشرة
٣٧٦,٩١١	٣٧٢,٨٥٥	تبرعات تطهير
٩٩,٧٦٧	٢١٤,٣٢٠	تبرعات حملة ٢
٩٨,٣٢٥	١٠٣,٧٩٣	تبرعات تكريم طلاب
٤٢,٥١٦	٨١,٤٨٣	تبرعات كفالة معلمين
-	٧٥,٨٧٢	تبرعات متنوعة
-	٣٤,٦٠٨	تبرعات تشغيلية الموارد
٢٠٤,٥٣٩	٤,٩٩٨	تبرعات التواصل
٧٦,٨٨٦,٥١٢	٤٢,٤٦٥,٤٩٤	

(١٤) التبرعات العينية

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٩٨٧,٩٨٠	تبرعات عينية مقيدة
١٠,٢٧٩,٨٩٠	١,٦٧٦,٠٢٠	تبرعات عينية غير مقيدة
-	٢,٢٨٩,٩٤٥	تبرعات عينية غير مقيدة (تسويات خلال العام)
١٠,٢٧٩,٨٩٠	٦,٩٥٣,٩٤٥	

(١٥) مصروفات جمع تبرعات

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٨٠,١٨٧	٥,٤٩٠,٩٦٧	مصروفات جمع تبرعات وهبات
٢,٠٧٦,٦٣٠	١,٦٤٩,٩٤٥	حوافز جمع التبرعات
١٢,٣٥٦,٨١٧	٧,١٤٠,٩١٢	

(١٦) مصروفات خدمات تشغيلية

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ (معدلة)	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٤١١,٢٩٤	٢٤,٣٩٢,١١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٥١٧,٣٢٦	٣,٠٦٨,٦٣٨	مصروفات البرامج التعليمية
٢,٠٤٥,٢٠٣	١,٦٩٦,٥٨٠	مصروفات عقارات
٢,٠٢٦,٦٤١	٦٣٢,٤٦٠	مصروفات برامج مدعومة
١٦,٠٥٨,٧٠١	٣,٠٠٠	مكافآت الطلاب
١٥,٩٠٧,١٨٢	١٥,٣٢٠,٨٦٨	استهلاك الاستثمارات العقارية
٦٧,٩٦٦,٣٤٧	٤٥,١١٣,٦٥٦	

(١٢)

إيضاحات حول القوائم المالي - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(١٧) مصروفات إدارية وعمومية

١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
(معدلة)	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٩٨١,٢١٦	١٨,١٩٨,٢٣٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٨٤٢,٦٠٣	١,٣١٤,٧٤٧	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,١٥٠	٩٩٩,١٨٧	إقامات ورخص عمل وتأشيرات
١,٦٠٣,٧٨٦	٩٢٣,٠٩٨	التأمين الطبي وتأمين المركبات
٩٢٤,٨٨٩	٧٢٤,٨٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥٧٠,١٧٨	٥٩٤,٠٤١	المصروفات التقنية والإلكترونية
٢٤٨,٦١٦	٣٥٢,٧٢٢	فواتير الكهرباء والماء والاتصالات
١١٨,٤٢٧	٣١٧,٠٠٥	الصيانة والنظافة والخدمات
٥٢٦,١١٩	٢٧٤,٠٤٠	الدراسات والاستشارات والتدريب والأتعاب القانونية
١٧٤,٣٣٢	١٥٤,٦٠٣	الرسوم الحكومية والخدمية والبنكية
٦٥١,٩٩٧	٨٣,٩٢٦	الملتقيات والحفلات والضيافة
١٤٢,٨٨٣	٤٣,٤٠٠	الأدوات والمصروفات النثرية والمطبوعات
٩,١٩٢,١٠٠	-	عوائد مساهمات
٢,٥٥٩,١١٤	١,٥٦٤,٢٨١	استهلاك الموجودات الثابتة
٣٤,٧٨٦,٤١١	٢٥,٥٤٤,١٥٢	(١٢)

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام السابق كي تتماشى مع عرض العام الحالي وفقا لما يلي:-

البيان	الرصيد قبل إعادة التبويب	الرصيد بعد إعادة التبويب	الفرق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مال الجمعية	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧	-	٢٣٩,٦٧٥,٥٠٧
صافي الأصول المقيدة	٦٣,٨٧٩,٣٩٠	٧٠,٦١١,٣٦٥	(٦,٧٣١,٩٧٥)
صافي الأصول غير المقيدة	٦٠,٨٠١,٧٥٨	٢٩٣,٧٤٥,٢٩٠	(٢٣٢,٩٤٣,٥٣٢)
	٣٦٤,٣٥٦,٦٥٥	٣٦٤,٣٥٦,٦٥٥	-