

**ABDULLAH SHAHER**

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبأ)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

\*\*\*\*\*

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shantee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

**ABDULLAH SHAHER** Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

## المحتويات

\*\*\*\*\*

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١)
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ .	(٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ .	(٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ .	(٤)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٠) .	(٥) - (١٦)



(١)

المحاسب القانوني

من : عبد الله شاهر

إلى السادة : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا) المحترمين

ترخيص رقم ٦/٦

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### نطاق المراجعة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج حسابات آلي والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

### رأي مطلق : في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ ونتائج أنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الجمعية .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح

فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٤٣٩/٣/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠١٧/١٢/١٣ م

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



( ٢ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٧٤٠١٤٢٦	٧٣٢٨٩٦٢	(٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣٤٥٠	٧٠٩٧٢	(٤)	مدينون متنوعون
٦٩٩١٧	٢٣٥٥٨٤	(٥)	مصرفات مدفوعه مقدماً
٩٢٤٦٥٥	١٥٥٧٧٤٨	(٦)	ايرادات مستحقة
<u>٨٣٩٩٤٤٨</u>	<u>٩١٩٣٢٦٦</u>		اجمالي الأصول المتداولة (١)
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠٠٤٩	١٠٠٤٩	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
<u>١٠٠٤٩</u>	<u>١٠٠٤٩</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة (٢)
			<b>الأصول الثابتة :</b>
١٣٥٧٠٩٧	١٨١٨٨٤٦	(٨)	الأصول الثابتة ( بالصافي )
<u>١٣٥٧٠٩٧</u>	<u>١٨١٨٨٤٦</u>	(٣)	إجمالي الأصول الثابتة
			<b>أصول أخرى</b>
٢١٨٢٢٠	٤١٥٠٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٨٥٤٠	٢٠٩٧٤٠	(١٠)	نفقات إيرادية موجلة
<u>٥٤٦٧٦٠</u>	<u>٦٢٤٧٤٠</u>	(٤)	إجمالي الأصول الأخرى
		(١١)	<b>أصول أوقاف</b>
<u>٦١٤٣٧٧٧٠</u>	<u>٥٩٦١٤٩١٩</u>	(٥)	صافي أصول الأوقاف
<u>٧١٧٥٠١٢٤</u>	<u>٧١٢٦١٨٢٠</u>		إجمالي الأصول $٥+٤+٣+٢+١=٦$
			<b>الالتزامات :</b>
١٩٠٠٠٠	٢٥٣١٨٩	(١٢)	الدائنون
١٣٧٢١٣	٤٣٥١٢	(١٣)	مصاريف مستحقة
٩٠٧٢٧	٣٠٤٠٤٤	(١٤)	ايرادات محصلة مقدماً
-	٦٦٨٢٨١	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤١٧٩٤٠</u>	<u>١٢٦٩٠٢٦</u>	(٧)	اجمالي الالتزامات
		(١٦)	<b>صافي الأصول :</b>
(١١٨٩٣٨٣)	(٤٢٣٩٥١٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٥٥٨٧	١٧٦٤٢٧٨		صافي الأصول المقيدة
٧٢٠٤٥٩٨٠	٧٢٤٦٨٠٢٦		صافي أصول الأوقاف
<u>٧١٣٣٢١٨٤</u>	<u>٦٩٩٩٢٧٩٤</u>	(٨)	اجمالي صافي الأصول
<u>٧١٧٥٠١٢٤</u>	<u>٧١٢٦١٨٢٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول $(٨+٧)=٩$

عبدالله شاهر المشاط المحاسب القانوني  
 للإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .  
 للمرجعة ولجاستب الجمعية  
 رئيس مجلس الإدارة أمين الصندوق

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٣٨ هـ

البيان	عام ١٤٣٨ هـ					عام ١٤٣٧ هـ
	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	ريال سعودي
<b>الإيرادات و المكاسب :</b>						
التبرعات	(١٧)	٦٧٣٩٥٨٣	١٥٧.٢٦٣	٩٥٥٨٠٢	٩٢٦٥٦٤٨	١٢٦١٧٢٣٣
تبرعات الزكاة			٣٧٨٢١٠		٣٧٨٢١٠	٤٣٤٧٩٠
ايرادات أخرى	(١٨)	٢٤٧٤٦٥١	-	-	٢٤٧٤٦٥١	٢٢٩٧٣٥٨
صافي الأصول المحررة من القيود	(١/١٦)	٢١٧١١٩٦	(٢١٧١١٩٦)	-	-	-
إجمالي الايرادات والمكاسب		١١٣٨٥٤٣٠	(٢٢٢٧٢٣)	٩٥٥٨٠٢	١٢١١٨٥٠٩	١٥٣٤٩٣٨١
<b>مصروفات الأنشطة</b>						
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٧٠٦.٦٨٧	-	-	٧٠٦.٦٨٧	٧٢٥٥١٧٣
مصروف الزكاة		٣٧١٥١٠			٣٧١٥١٠	٦٦٣٩٠٠
إجمالي مصروفات الأنشطة		(٧٤٣٢١٩٧)	-	-	(٧٤٣٢١٩٧)	(٧٩١٩٠٧٣)
مجمل التغير في صافي الأصول		٣٩٥٣٢٣٣	(٢٢٢٧٢٣)	٩٥٥٨٠٢	٤٦٨٦٣١٢	٧٤٣٠٣٠٨
<b>مصروفات عمومية وإدارية</b>						
رواتب واجور إدارية		٢٦١٩٧٨٣	-	-	٢٦١٩٧٨٣	١٦٤٧٨٤٥
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(٢٠)	٨٠٥١٩٨	-	-	٨٠٥١٩٨	٤٨٨٣٢٠
الإهلاك والإطفاء	(١١,١٠,٨)	١٧٥٨١٢٧	-	-	١٧٥٨١٢٧	١٥٣٤٧٦٨
خسائر رأسمالية		١٦٦١٧٨			١٦٦١٧٨	-
مجموع المصروفات		(٥٣٤٩٢٨٦)	-	-	(٥٣٤٩٢٨٦)	(٣٦٧٠٩٣٣)
التغير في صافي الأصول		(١٣٩٦٠٥٣)	(٢٢٢٧٢٣)	٩٥٥٨٠٢	(٦٦٢٩٧٤)	٣٧٥٩٣٧٥

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر التحفظاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acc. No. 267  
For All Audit Accounting Advisory

( ٤ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبأ)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير المباشرة - للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
٣٧٥٩٣٧٥	(٦٦٢٩٧٤)	التغير في صافي الأصول
١٥٣٤٧٦٨	١٧٥٨١٢٧	استهلاك واطفاء الموجودات الثابتة والاقاف والنفقات الايرادية
-	٦٦٨٢٨١	( الزيادة ) مخصص نهاية الخدمة
(٣٤٥٠)	(٦٧٥٢٢)	( الزيادة ) أو النقص في مدينون متنوعون
(٢٣٣٣٣)	(١٦٥٦٦٧)	( الزيادة ) أو النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(٦١٣٠٥١)	(٦٣٣٠٩٣)	( الزيادة ) أو النقص في إيرادات مستحقة
١٧٥٥٠٠	٦٣١٨٩	الزيادة أو ( النقص ) في الدائون وأمانات للغير
١٣٧٢١٣	(٩٣٧٠١)	الزيادة أو ( النقص ) في مصروفات مستحقة
(٩٨٦٢٢٢)	٢١٣٣١٧	الزيادة أو ( النقص ) في إيرادات مقدمة
<u>٣٩٨٠٨٠٠</u>	<u>١٠٧٩٩٥٧</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(١٢١٧٩٢)	(٧٦٩١٥٩)	إضافات أصول ثابتة
(١٢٤٦١٤٠)	(٧٦٢٤٤)	إضافات أصول أوقاف
(٣٦٠٠٠٠)		نفقات ايرادية مؤجلة
-	٥٦٦١٧٨	إستبعاد أصول ثابتة بالصافي
(٢١٨٢٢٠)	(١٩٦٧٨٠)	( الزيادة ) في مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٩٤٦١٥٢)</u>	<u>(٤٧٦٠٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة ) في الأنشطة الاستثمارية (٢)
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	(٦٧٦٤١٦)	تسويات على صافي الأصول (تسويات سنوات سابقة)
-	(٦٧٦٤١٦)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل (٣)
٢٠٣٤٦٤٨	(٧٢٤٦٤)	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد النقدية
<u>٥٣٦٦٧٧٨</u>	٧٤٠١٤٢٦	رصيد النقدية في أول المدة
٧٤٠١٤٢٦	٧٣٢٨٩٦٢	رصيد النقدية في آخر المدة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

عبدالله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office  
 Certified Acc. No. 257  
 For More Accounting Advice

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (ب)  
 (٥) ترخيص رقم ( ١/٦ )  
 خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كثف الأصول الغائبة ومجموع استهلاكاتها في ٥١٤٣٨/١٢/٢٩

إيضاح رقم (أ)

القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاك				النكافة				البيان	
	الرصيد في ٥١٤٣٨/١٢/٢٩	إستحداث	إضافات	الرصيد في ٥١٤٣٨/١/١	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٥١٤٣٨/١٢/٢٩	إستحداث	إضافات		الرصيد في ٥١٤٣٨/١/١
٨٩٣٢٤٣	-	١٨١٢٥٣	-	٤٢٩٨٠	-	١٣٨٢٧٣	-	١٠٧٤٤٩٦	-	مباني على أرض الغير
٦١٠٦٥	-	٨٦٤٧٦	-	٢٩٥٠٨	-	٥٢٩٦٨	-	١٤٧٥٤١	-	تجهيزات في مباني الغير
١	-	١٠٠٩٩٩	-	-	-	١٠٠٩٩٩	-	١٠١٠٠٠	-	السيارات
٤٢٧٢١٨	-	٥٣٢٧٢	-	٩١٣٥٢	-	٤٤٠٩٢٠	-	٩٥٩٤٩٠	-	الأثاث
٥٣١٨٥	-	٣١٦٠٠٩	-	٩١٥٧٣	-	٢٢٤٣٣٦	-	٣٦٩١٩٤	-	الكمبيوتر
٦١٢٣٩	-	٢٦٤٠٧	-	٩٤٩٧	-	١٢٩١٠	-	٨٧٦٤٦	-	المكيفات
١	-	٧١٦٨٣	-	-	-	٧١٦٨٣	-	٧١٦٨٤	-	الألات المكتبية
١٨١٥١	-	٤٢٤٩	-	٨٥٠	-	٣٣٩٩	-	٢٢٤٠٠	-	لوحه أسم الجمعية
١	-	٢٣٩	-	-	-	٢٣٩	-	٢٤٠	-	صناديق تبرعات
٤٧٥٠٨	-	٤٢١٠٨	-	١٢٧٤٥	-	٢٩٣٦٣	-	٨٩١١٦	-	أجهزة كهربائية
٢٤٠٩٥٧	-	٣٢٠٧٤	-	٢٨٦٦٤	-	٢٤١٠	-	٢٧٣٠٣١	-	أجهزة الكهرونية
١٨٠٢٥٦٩	-	١٣٩٣٧٢٩	-	٣٠٧١٢٩	-	١٠٨٦٦٠٠	-	٣١٩٢٣٣٨	-	إجمالي أصول الجمعية
١٥٤٣٣	١٥٥	-	-	١٥٥	-	-	-	١٥٥٨٨	-	الأثاث (الرونة)
٨٤٤	٨٦	-	-	٨٦	-	-	-	٩٣٠	-	الكمبيوتر (الرونة)
١٦٢٧٧	٢٤١	-	-	٢٤١	-	-	-	١٦٥٤٨	-	إجمالي أصول الرونة
١٨١٨٨٤٦	١٣٩٤٠١٠	-	-	٣٠٧٤١٠	-	١٠٨٦٦٠٠	-	٣٢١٧٨٥٦	-	الإجمالي العام

اعادة تقدير الاصول المستهلكة دفتريا ولازلت قيد الاستعمال مما يعد مخالفة للمادة الحادية عشر من القواعد والاجراءات المحاسبية للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (تبا)

( ٦ ) ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة ومجمع إطفائها في ١٢/٢٩/١٤٣٨هـ

إيضاح رقم (١٠)

القيمة المدفوعة في	مجمع الإطفاء				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إستهادات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إستهادات	إضافات	الرصيد في	
١٤٣٨/١٢/٢٩	١٤٣٨/١٢/٢٩			١٤٣٨/١/١	١٤٣٨/١٢/٢٩			١٤٣٨/١/١	الحفظ الاستراتيجي	
٢٠٩٧٤٠	١٥٠٢٦٠	—	١١٨٨٠٠	٣١٤٦٠	٣٦٠٠٠٠	—	—	٣٦٠٠٠٠		
٢٠٩٧٤٠	١٥٠٢٦٠	—	١١٨٨٠٠	٣١٤٦٠	٣٦٠٠٠٠	—	—	٣٦٠٠٠٠	الإجمالي	

كشف الأصول الثابتة للأوقاف ومجمع إستهلاكها في ١٢/٢٩/١٤٣٨هـ

إيضاح رقم (١١)

القيمة المدفوعة في	مجمع الإستهلاك				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إستهادات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إستهادات	إضافات	الرصيد في	
١٤٣٨/١٢/٢٩	١٤٣٨/١٢/٢٩			١٤٣٨/١/١	١٤٣٨/١٢/٢٩			١٤٣٨/١/١	الأراضي	
٣٢٧٩٥٣٨٠	—	—	—	—	٣٢٧٩٥٣٨٠	٢٩٠٠٠٠٠	—	٣٣٠٨٥٣٨٠		
٢٦٧٤٦٣٤٥	٦٣٣٩٧٨٥	٤٣٨٧٢	١٣٢٨٨٦٧	٥٠٥٤٧٤٠	٣٣٠٨٦١٣٠	٣٢٠٠٠٠٠	—	٣٣٤٠٦١٣٠	المباني	
٧٣١٩٤	٣٠٥٠	—	٣٠٥٠	%٢٠	٧٢٢٤٤	—	٧٢٢٤٤	—	تصميمات على مباني الأوقاف	
٥٩٦١٤٩١٩	٦٣٤٢٨٣٥	٤٣٨٧٢	١٣٣١٩١٧	٥٠٥٤٧٤٠	٦٥٩٥٧٧٥٤	٦١٠٠٠٠٠	٧٢٢٤٤	٦٦٤٩١٥١٠	الإجمالي	

الإجمالي



( ٧ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبأ)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) التأسيس :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبأ) رخص لها بمزاولة نشاطها بموجب القرار رقم ١٤٢٠/٣/٥ الصادر من المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم المبلغ لفضيلة رئيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة عسير بالخطاب رقم ٣١٧٠/١٥ تاريخ ٢٠/١٢/١٤٢٠ هـ وتحمل شهادة التسجيل رقم ٦/٦ بتاريخ ١٣/١١/١٤٢٠ هـ الصادرة من وزارة الشؤون الاسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد . كما تم الموافقة على أن يكون المسمى المختصر للجمعية (نبأ) بموجب خطاب وزارة الشؤون الاسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد رقم ١٨١٤٩ بتاريخ ٩/٤/١٤٣٧ هـ.

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الادارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فهنا لا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( ايرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

٥/٢ : يتم إستهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ، وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢ : تستخدم الجمعية برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

٧/٢ : يتم إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة على ٣ سنوات .

٨/٢ : تم إعادة تبويب بعض البنود لتناسب مع تبويب العام الحالي .



( ٨ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)  
ترخيص رقم ( ٦/٦ )  
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٣) النقدية بالصندوق و بالبنوك :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٣١٢٠٤	-	الصندوق	-	-
٣٣٥٣٥٤٢	٢٣	مصرف الراجحي / ٤٢٦٦٠٨٠١٠٠٦٥٠٠٧	١٨٢٩٨٠٦	٥٤
٦٠٦٤٩٠	٢١	بنك البلاد / ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠٨	٢٢٢٢٠١	٧٤
١٣٠١٩٤٣	٤٤	مصرف الراجحي / ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٧٠٠٠٣ مكتب الرونة	١١٧٤٤٧٠	٨٩
٣٨٧١٩	٨٩	مصرف الراجحي / ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٤٠٠٠٦ مكتب وادي بن هشيل	١٦٨٨٩	٨٩
١٠٠٤٥٤	٠٤	مصرف الراجحي / ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٣٠٠٠٧ مكتب تندحة	٨١٠٤٣	٩٨
٤٦٢٠٨٨	١٣	بنك البلاد / ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠١٦	٤٨٠٢٠٠	٨٨
٢٥٨١٧٢	٠٣	مصرف الراجحي ح ١٠٠٧٠٥٨ معهد المعلمات	٢٩٠٤٧٦	٠٨
١٦٥١٧٣	٠٧	مصرف الراجحي / ٣٩٨٨١٢	٦٧١٦٣٢	٢٠
٥٣٣٨١	-	مصرف الراجحي / ٥٢٦٨٨٣	٥٥٧٤١	-
٨٣٩٣٥	٤٥	مصرف الراجحي / ٣٧٩٩١١	١٠٧٣٤١	٦٨
٢٤٠٢	-	مصرف الراجحي / ٣٦٢٩٢٥	١٠٢٩٠٢	-
٤٤٩٦٦	٩٩	مصرف الراجحي / ٢٧٨٨١٦	١٦٧١١٢	٠٣
٣٩٤٧٦٥	-	مصرف الانماء / ٦٨٢٥٥٥٥٥٥٠٦٠٠٠	٨١١٤٠٨	٥١
-	-	مصرف الانماء / ٦٠٠١ الرونة	٣٥٨٥٢٤	-
١١٤٩٥٧	٦٦	بنك الرياض / ٥١٨١٠٧٤٧٤٩٩٤٠	٣٣١٩٢٤	٤٦
٢٤٩٢٩٠	-	البنك الأهلي / ٤٢٢٩١٦١٢٠٠٠١٠٠٠	٤٧٦٣١٠	-
١٣٩٩٤١	-	بنك الجزيرة / ١٠٤٣٢٧٩٣٦٠٠١	١٥٠٩٧٦	-
٧٤٠١٤٢٦	١٤	الإجمالي	٧٣٢٨٩٦١	٨٨

إيضاح رقم ( ٤ ) مدينون متنوعون :

١٤٣٧ هـ		البيان	١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
-	-	مدينون	٣٢٠٠٠	-
٣٤٥٠	-	سلف عاملين	٣٨٩٧٢	-
٣٤٥٠	-		٧٠٩٧٢	-

مكتب الإجمالي القانوني  
عبدالله شاهر شاهر المحاسبي  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٢٧ - س ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer al-Shaher  
Certified Acci. No. 267  
For Audit And Accounting

( ٩ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) مصروفات مدفوعه مقدماً :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٦٩٩١٧	-	ايجارات	٨١٥٨٤	-
-	-	تأمين طبي	١٥٤٠٠٠	٢٤
٦٩٩١٧	-	الإجمالي	٢٣٥٥٨٤	٢٤

إيضاح رقم (٦) ايرادات مستحقة :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٩٨٨٦٨	-	ايجارات الشقق والمحلات المؤجرة حتى ١٤٣٨/٧/٣٠ هـ وغير مسددة	١٨١٩٦١	-
٧٨٧	-	ايرادات أسهم شركة نادك	٧٨٧	-
٨٢٥٠٠٠	-	ايجار الوقف المؤجر للأحوال المدنية من ١٤٣٧/٧/١ هـ إلى ١٤٣٨/٧/٣٠ هـ	١٣٧٥٠٠٠	-
٩٢٤٦٥٥	-	الإجمالي	١٥٥٧٧٤٨	-

إيضاح رقم (٧) استثمارات طويلة الأجل :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٠٠٤٩	-	قيمة الأسهم بالشركة الوطنية للتنمية الزراعية نادك	١٠٠٤٩	-
١٠٠٤٩	-	الإجمالي	١٠٠٤٩	-

- لم يتم موافاتنا بمصادقة من الشركة الوطنية للتنمية الزراعية نادك تبين عدد وقيمة الأسهم في تاريخ

إعداد القوائم المالية حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) الأصول الثابتة وإستهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٩) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٥٠٠٠		وقف الإحسان	٢٥٠٠٠	-
١٢٨٠٠٠		مبنى إدارة الجمعية	١٣٠٠٠٠	-
٦٥٢٢٠	-	معمل المقرأة الرقمي	-	-
-	-	مبنى الوقف الأول بالرونة	٢٦٠٠٠٠	
٢١٨٢٢٠	-	الإجمالي	٤١٥٠٠٠	-

إيضاح رقم (١٠) نفقات إيرادية مؤجلة وإهلاكاتها : (كشف مرفق)

يتم إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة بنسبة ٣٣% سنويا بناء على عقد التنفيذ.

إيضاح رقم (١١) أصول الأوقاف :

١/١١ : أصول الأوقاف وإستهلاكاتها بكشف مرفق .



( ١١ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)  
ترخيص رقم ( ٦/٦ )  
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

٢/١١ : فيما يلي بيان تفصيلي بأراضي ومباني الأوقاف التي تمتلكها الجمعية :

رقم الصك	تاريخه	البيان	اجمالي قيمة الأرض	تكلفة المبنى
٣/١١٧	١٤٢١/٨/٢٩ هـ	الوقف الأول بعنود	٢٠٠٠٠٠	٨٣١٩٩٥
-	-	تحسينات على مبنى الوقف الاول	-	٧٦٢٤٤
٨٣٩	١٤٢٣/١٠/٢٥ هـ	الوقف الثاني طريق أبها الخميس	١٨١٠٠٠٠	٥٩٥٢١٤٣
٧/١١٦	١٤٢٥/٩/٢٠ هـ	الوقف الثالث بعنود	٥٠٠٠٠٠	٢١٤٨٥٧٠
٤/١٠٧	١٤٢٤/٦/٢٠ هـ	وقف أبو نخاع بشباعة	٣٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠
٦/٢٩	١٤٢٤/٦/٨ هـ	وقف غريب أم سرار	١٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
٢/١٣٠	١٤٢٦/٩/٥ هـ	وقف الحميدى أم سرار	١٥٠٠٠٠	٢١١٠٠٠
٦/١٠	١٤٢٦/١/١٤ هـ	وقف مكة	٣٥٠٠٠٠	-
٢/٣١٠/٢	١٤٢٦/٧/٢٣ هـ	أرض حي تاره	٣٠٠٠٠٠	-
٥/٦٣	١٤٢٤/٣/١٧ هـ	وقف بن نابت والمبني بالرونة	٣٠٠٠٠٠	٤٧٩٢٢٢١
٦/١١٩	١٤٢٦/١٠/٢٨ هـ	أرض غرب الصناعية	١٥٠٠٠٠	-
٥/٤٤٦/٧٨	١٤٣٣/٨/٦ هـ	وقف الاحسان	٤٠٨٠٠٠٠	-
٣٧١٧٠٥٠٠٠٠٨٦٦	١٤٣٤/٧/٩ هـ	أرض بجوار المحكمة الجديدة	٧٥٠٠٠٠	-
٦٨	١٤٢٠/٧/٢٣ هـ	شقة بن عميس	١٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
٤/٦٣	١٤١٥/٤/٢٣ هـ	عمارة الخالدية	٢٥٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠
٦/٢٣	١٤٣١/٤/١٣ هـ	بيت حي الصفاق	٧٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
٣٥٣٨١٨٠٣	١٤٣٥/٩/١١ هـ	بيت يحي ذلالة	١٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٦/١٥٣	١٤٢٨/٧/٣٠ هـ	بيت يحي السلام	١٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
١/٧	١٤٢٩/٢/٥ هـ	عمارتين حي الهيملة	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
١٠/٦٦	١٤٣٢/٧/١٩ هـ	بيت حي طيب الاسم	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
٣٣١٧٥٧٤٠	١٤٣٣/٤/٦ هـ	عمارة يحي طيب الاسم	٤٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
٥/٢٩٢/١٣	١٤٣٠/٤/٢٥ هـ	أرض وقف طريق الرياض	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٤٤٤٤٤١
١/٢٦	١٤٢٩/٥/٢٢ هـ	وقف ال رابعة	٢٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
٦/١٣٧	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	أرض مخطط الطلح	٣٠٠٠٠٠	-
٦/٢	١٤٣١/١/٢ هـ	أرض المحالة	٢٠٠٠٠٠	-
٦/٢٦	١٤٢٧/٢/١٣ هـ	أرض على طريق أبها الخميس	١٠٠٠٠٠٠٠	-
٤/٤٠٨/١	١٤٣١/٤/١١ هـ	أرض حي الهرير مخطط أبو ملح	٢٥٠٠٠٠	-
٦/٢٩	١٤٢٨/٢/٢٨ هـ	أرض الرصرص	٤٠٠٠٠٠	-
٣/٣٧٣/٤٠٣	١٤٣٧ ١١/٣ هـ	فندق ليالي الخميس(مضاف هذا العام)	٤١٥٣٨٠	٨٣٠٧٦٠
		الإجمالي	٣٢٧٩٥٣٨٠	٣٣١٦٢٣٧٤
		يخصم : مجمع الأملاك	-	(٦٣٤٢٨٣٥)
		صافي أصول الأوقاف	٣٢٧٩٥٣٨٠	٢٦٨١٩٥٣٩

عبدالله شاهر  
شاهد القسطنطيني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ من ٢٠٠٧  
Abdullah SHAHER ACCOUNTING OFFICE  
Certified Accountancy  
For Audit And Tax



( ١٣ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٦) صافي الأصول :

عام ١٤٣٧ هـ	عام ١٤٣٨ هـ				البيانات
	الإجمالي بالريال	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٧٥٧٢٨٠٩	٧١٣٣٢١٨٤	٧٢٠٤٥٩٨٠	٤٧٥٥٨٧	(١١٨٩٣٨٣)	رصيد أول المدة
-	(٦٧٦٤١٦)	-	١٥١١٤١٤	(٢١٨٧٨٣٠)	تسويات سنوات سابقة
-	-	(٦١٠٠٠٠)	-	٦١٠٠٠٠	أصول أوقاف مستبعدة
-	-	٧٦٢٤٤	-	(٧٦٢٤٤)	أصول أوقاف مضافة
٣٧٥٩٣٧٥	(٦٦٢٩٧٤)	٩٥٥٨٠٢	(٢٢٢٧٢٣)	(١٣٩٦٠٥٣)	التغير في صافي الأصول
٧١٣٣٢١٨٤	٦٩٩٩٢٧٩٤	٧٢٤٦٨٠٢٦	١٧٦٤٢٧٨	(٤٢٣٩٥١٠)	الرصيد آخر المدة

• تم إثبات أرصدة مكاتب الإشراف هذا العام كأمانات للغير .

إيضاح رقم (١/١٦) الأصول المحررة من قيدي الوقت والاستخدام :

البيانات	رصيد أول العام	التبرعات المقيدة والاقواق وتبرعات عينية أوقاف الواردة خلال الفترة	المنقول من غير المقيد إلى الأوقاف	تسويات على صافي الاصول	المحرو والمنصرف خلال الفترة	رصيد في آخر العام
<u>أصول مقيدة</u>						
تبرعات حلقات (مكاتب الإشراف)	١٤٢٠٨٠	١٣٣٥٦٣١	—	١٥١١٤١٤	(١٣٤٧٦١٥)	١٦٤١٥١٠
حلقات كعب بن مالك	-	١٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠
اعانة الدولة	٣١٧٤٣٩	١٣٤٦٣٢	—	-	(٤٥٢٠٧١)	-
زكاة	١٦٠٦٨	٣٧٨٢١٠	—	-	(٣٧١٥١٠)	٢٢٧٦٨
<u>أجمالي أصول مقيدة</u>	٤٧٥٥٨٧	١٩٤٨٤٧٣	—	١٥١١٤١٤	(٢١٧١١٩٦)	١٧٦٤٢٧٨
<u>أصول أوقاف</u>						
أصول ثابتة أوقاف	٦٦٤٩١٥١٠	-	٧٦٢٤٤	-	(٦١٠٠٠٠)	٦٥٩٥٧٧٥٤
تبرعات نقدية وعينية أوقاف	٥٥٥٤٤٧٠	٩٥٥٨٠٢	—	-	-	٦٥١٠٢٧٢
<u>أجمالي أصول أوقاف</u>	٧٢٠٤٥٩٨٠	٩٥٥٨٠٢	٧٦٢٤٤	-	(٦١٠٠٠٠)	٧٢٤٦٨٠٢٦

مبلغ الزكاة المحدد وقدره (٣٧١٥١٠) ريال تم حذفه لمندوبي الجمعية .

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبأ)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

## إيضاح رقم (١٧) التبرعات :

عام ١٤٣٧ هـ	عام ١٤٣٨ هـ				البيان
	اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٧٥٦٣٥٣١	٥٥٦٧٧٢٥			٥٥٦٧٧٢٥	تبرعات عامة
٩٠٠	١٨٨٠٠			١٨٨٠٠	اشتراكات
١٣٨٦٩٠٠	١٠٤٦٣٥٠			١٠٤٦٣٥٠	رسوم الروضة
٨٩٠٤	١٠٦٥٥٨			١٠٦٥٥٨	معهد المعلمات
١٢٤٧٠٠٨	١٥٠			١٥٠	تبرعات عينية
-	١٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠		تبرعات حلقات
١٦٨٥٧٩٣	١٣٣٥٦٣١		١٣٣٥٦٣١		مكتب إشراف الرونة
٠	١٣٤٦٣٢		١٣٤٦٣٢		اعانة الوزارة
٧٢٤١٩٧	٩٥٥٨٠٢	٩٥٥٨٠٢	٠		تبرعات وقف خيرى نقدية
١٢٦١٧٢٣٣	٩٢٦٥٦٤٨	٩٥٥٨٠٢	١٥٧٠٢٦٣	٦٧٣٩٥٨٣	الإجمالي

## إيضاح رقم (١٨) إيرادات أخرى :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٢٨٩٣٢٥	-	إيجار الشقق والمحلات من العمارات المملوكة والموقوفة للجمعية	٢٤٣٥٤٣٤	-
٨٠٣٣	-	ايراد المقصف (بالصافي)	٢٥٨٥٣	-
		خصم مكتسب	١٣٣٦٣	٩٥
٢٢٩٧٣٥٨	-	الإجمالي	٢٤٧٤٦٥٠	٩٥

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر الصحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ت ٢٠٠٧٢٠٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office  
Certificat No. 267  
For Taxation and Auditing



( ١٥ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (نبا)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٩) مصروفات الأنشطة :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٠٨٥٨٧٩	-	رواتب وأجور	٤٣٨٨٢٣٠	
٠	-	تدريب وانتداب	٢٣٩٦	
٨٥٠٥٠	-	تجديد إقامات	٣٩٨٥٠	
٧١٦٦	-	تذاكر سفر	١٩٠٥٠	
٥٧٢٨٠	٤٥	مطبوعات	٤٩٣٩٤	
٥٣٢٣٣٠	-	دعاية وإعلان	٣٣٢٤٤٦	
٥٦٥٨٦٠	٥٠	جوائز ومكافآت	٧٩٧٢٢٧	
٧٦٥٤٨	٢٤	م . ضيافة	٨٦٤٩٤	
١٦٩٩١٧	-	إيجارات	١٤٦١٦٧	
٦١٧٧	-	مكافأة نهاية الخدمة	٣٠٢٩٤	
٠	-	نفريات	٩٩٠٣	
٠	-	بريد وهاتف	٥٦٧٩	٣٨
١٢٣٣٣٧٥	-	مصروفات مكتب إشراف الرونة	١٠٧١٠٩٧	٥٠
٠	-	كهرباء ومياه	٦٠٢٦	٧١
٣١٠٣٣٨	-	مصروفات مكتب حلقة تدحة	٠	
٥١٩٩٣	-	مصروفات روضة	٣١٧٦٢	
٢٧٦٤١	-	برنامج ابناء الحزم	٠	
٣٠٠٨٥	-	حلقات القادسية	٠	
٢٢٠٠	-	انتقال ومواصلات	٢٢٧٣	
١٨٢٥	-	احبار	٢٩٩٩	
١١٥٠٨	-	تأمين طبي	٣٩٣٩٨	٦٢
٧٢٥٥١٧٣	١٩	الإجمالي	٧٠٦٠٦٨٧	٢١

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٧٢٥٥١٧٣  
Abdullah Shaher & Associates Office  
Cert. Acc. Lic. No. 267  
For Audit And Accounting

( ١٦ )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة خميس مشيط (تبأ)

ترخيص رقم ( ٦/٦ )

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف عمومية وإدارية أخرى :

عام ١٤٣٧ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٨٠٢	٢٥	نثریات	٨٦٩٢	٤٠
٣١٧٢٠	-	أدوات مكتبية	٤٣٨٩٩	
٢٢٢٨٩	٣٤	بريد وهاتف	٣٠٤٤٠	٣٦
١٣٤١٣	٠٧	كهرباء ومياه	١٥٧٧١	٣٥
٨١٨٥	-	صيانة ومحروقات	١٩٢٩٥	
٢٨٠٥٠	-	رسوم تجديد إقامات	٣٢٥٥٠	
٧٠٩٧١	٨٠	تأمينات اجتماعية	٢٣٠٠٩٤	٩٠
٨٩٠٠	-	تذاكر سفر	٤٢٠٠	
١٦٥١٠	-	إيجارات	٩٢٣٨٣	
٢٨٨٩٥	-	مكافأة نهاية الخدمة	١٠٣٣٦٥	٣٨
١١٩٨٠٢	-	تأمين طبي	٢٢٦٧٢	١٧
٨٥٤٥٦	٥٥	م . صيانة مباني ومواد نظافة	٨٨٠٥٣	
٤٦٨٩	-	صيانة أجهزة	١٤١١٣	٩٥
٤٧٢٣	-	موقع على الانترنت (دعم فني)	٣٠٢١	
-		احبار	١٩٩٦٠	
١٦١٩٦	-	انتداب	١٩٣٥٩	
١١٢٥	-	تأمين مركبات واستمارات	١٩٠٠	
١٣٦٨	٠١	رسوم بنكية	٧٩٠	٢١
٧٠٠٠	-	دورات تدريبية	٨١٠٠	
١٣٢٢٣	٦٠	ضيافة	٤٦٥٣٧	٢٣
٤٨٨٣١٩	٦٢	الإجمالي	٨٠٥١٩٧	٩٥

٧٥٨٠٤٢

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Tax & Accounting Advisory