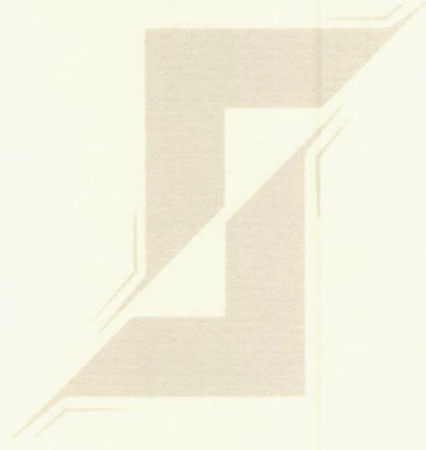
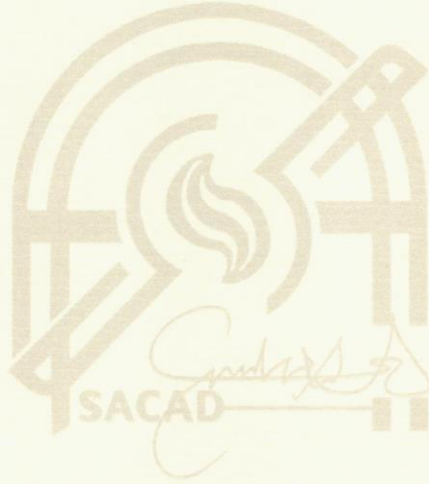


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



Al-Khobar Off. : Tel. 013/8313000 - Fax 013/8313073 - P.O.Box 4099
Al-Khobar 31952 - King Saud St. - Near Holiday In - Shahad Tower 12th Floor
Al-Ahsa Off. : Tel. 013/5879810 - 013/5869237 - Fax 013/5879622
P. O. Box 6507 - Al-Ahsa 31982 - Al-Saleh Building - Second Floor
in front of Main Entrance of The First Industrial Vocational Institute
Riyadh Off. : Al-Steen St. - North Prince Fahd Al-Faisal Park - Behind Gernatah
Second Floor - P.O.Box 325014 - P.Code 11371 - Tel. 011/4742558 - 011/4768908 - Fax 011/4742556
Jeddah Off. : Tel. 012/6311882 - Fax 012/2122060 - P.O.Box 15620
Jeddah 21454 - Al Fiha'a Area - Amar Square - Tower B-9 - Office No. 303
E-mail : info@sacadfirm.com www.Edsacad.com

مكتب الخبر : تلفون : ٠١٣/٨٣١٣٠٠٠ - فاكس ٠١٣/٨٣١٣٠٧٣ - ص.ب ٤٠٩٩
الخبر ٣١٩٥٢ - طريق الملك سعود - جوار فندق هولدي إن - برج شهد الدور ١٢
مكتب الأحساء : ت ٠١٣/٥٨٧٩٨١٠ - فاكس ٠١٣/٥٨٧٩٦٢٢ - ص.ب ٦٥٠٧
الأحساء ٣١٩٨٢ - عمارة الصالح - الدور الثاني - مقابل المدخل الرئيسي للمعهد الصناعي الأول
مكتب الرياض : شارع الستين - شمال حديقة الأمير فهد الفيصل آل فرحان - خلف غرناطة للرياضة - الدور الثاني
ص.ب ٣٢٥١٤ - الرمز البريدي ١١٣٧١ - ت ٠١١/٤٧٤٢٥٥٨ - ٠١١/٤٧٦٨٩٠٨ - فاكس ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦
مكتب جدة : تلفون : ٠١٢/٦٣١١٨٨٢ - فاكس : ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠ - ص.ب ١٥٦٢٠
جدة : ٢١٤٥٤ - حي الفيحاء - أعمار سكوير - برج بي ٩ - مكتب رقم ٣٠٣
البريد الإلكتروني : info@sacadfirm.com www.Edsacad.com

الجمعة الخيرة لئحفظ القرآن الكرلم بمأافظة ءة
مسئلة بوزارة العمل والئئمة الاآتماعفة برقم (٣٤٠٩)
ءة - الملكة العربفة السعوءفة
القوائم المالففة فف ٣١ ءفسمبر ٢٠١٩م

فهرس الموضوعاء

رقم الصفة

البان

- ١ - ءقرفر المرأع المسئقل
- ٢ - قائمة المركز المالي كما فف ٣١ ءفسمبر ٢٠١٩م
- ٣ - قائمة الأنشطة عن الفرة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
- ٤ - قائمة الئءفقاء الئقففة عن الفرة المالففة المنئهفة فف ٣١ ءفسمبر ٢٠١٩م
- ٥ - الإفضاءاء المئمة للقوائم المالففة فف ٣١ ءفسمبر ٢٠١٩م

-١-

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا 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 التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى أنه تم تحويل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٤٤٠/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٧/٠٩ م على أن تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية على أن تبدأ السنة الأولى من ٢٠١٨/٠٩/١١ م الموافق ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ وتنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ .

مسؤوليات الإدارة والمكفنين بالموكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

(Signature)

Al-Khobar Off. : Tel. 013/8313000 - Fax 013/8313073 - P.O.Box 4099

Al-Khobar 31952 - King Saud St. - Near Holiday In - Shahad Tower 12th Floor

Al-Ahsa Off. : Tel. 013/5879810 - 013/5869237 - Fax 013/5879627

P. O. Box 6507 - Al-Ahsa 31982 - Al-Saleh Building - Second Floor

in front of Main Entrance of The First Industrial Vocational Institute

Riyadh Off. : Al-Steen St. - North Prince Fahd Al-Faisal Park - Behind Gernat

Second Floor - P.O.Box 325014 - P.Code 11371 - Tel. 011/4742558 - 011/4768908 - Fax 011/4742558

Jeddah Off. : Tel. 012/6311882 - Fax 012/2122060 - P.O.Box 15620

Jeddah 21454 - Al Fiha'a Area - Amar Square - Tower B-9 - Office No. 303

E-mail : info@sacadmfirm.com

www.Edsacadm.com



مكتب الخبر : تلفون ٠١٣/٨٣١٣٠٠٠ - فاكس ٠١٣/٨٣١٣٠٧٣ - ص.ب ٤٠٩٩

الخبر ٣١٩٥٢ - طريق الملك سعود - جوار فندق هولدي إن - برج شهد الدور ١٢

مكتب الأحساء : ت ٠١٣/٥٨٧٩٨١٠ - ٠١٣/٥٨٦٩٢٣٧ - فاكس ٠١٣/٥٨٧٩٦٢٢

ص.ب ٦٥٠٧ - الأحساء ٣١٩٨٢ - عمارة الصالح - الدور الثاني - مقابل المدخل الرئيسي للمعهد الصناعي الأول

مكتب الرياض : شارع الستين - شمال حديقة الأمير فهد الفيصل آل فرحان - خلف غرناطة للرياضة - الدور الثاني

ص.ب ٣٢٥١٤ - الرمز البريدي ١١٣٧١ - ت ٠١١/٤٧٤٢٥٥٨ - ٠١١/٤٧٦٨٩٠٨ - فاكس ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦

مكتب جدة : تلفون ٠١٢/٦٣١١٨٨٢ - ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠ - فاكس ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠

ص.ب ١٥٦٢٠ - جدة ٢١٤٥٤ - حي الفيحاء - أعمار سكوير - برج بي - مكتب رقم ٣٠٣

البريد الإلكتروني : info@sacadmfirm.com - www.Edsacadm.com

-٢-

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل كجمعية مستمرة وفقاً لأساس الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بأساس الاستمرارية وتطبيق أساس الاستمرارية في المحاسبة. إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون 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 الإقتصادية 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 وتقديرها 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 إكتشاف 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً 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 الإستمرار كجمعية مستمرة في العمل وفقاً لأساس الاستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية عندها يتم تعديل رأينا . تستند إستنتاجاتنا 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 الإستمرار في أعمالها كجمعية مستمرة.

محمد أحمد البرقي



Al-Khobar Off. : Tel. 013/8313000 - Fax 013/8313073 - P.O.Box 4099

Al-Khobar 31952 - King Saud St. - Near Holiday In - Shahad Tower 12th Floor

Al-Ahsa Off. : Tel. 013/5879810 - 013/5869237 - Fax 013/5879522

P. O. Box 6507 - Al-Ahsa 31982 - Al-Saleh Building - Second Floor

in front of Main Entrance of The First Industrial Vocational Institute

Riyadh Off. : Al-Steen St. - North Prince Fahd Al-Faisal Park - Behind Gemata

Second Floor - P.O.Box 325014 - P.Code 11371 - Tel. 011/4742558 - 011/4768908 - Fax 011/4742556

Jeddah Off. : Tel. 012/6311882 - Fax 012/2122060 - P.O.Box 15620

Jeddah 21454 - Al Fiha'a Area - Amar Square - Tower B-9 - Office No. 303

E-mail : info@sacadmfirm.com

www.Edsacadmfirm.com

مكتب الخبر : تلفون ٠١٣/٨٣١٣٠٠٠ - فاكس ٠١٣/٨٣١٣٠٧٣ - ص.ب ٤٠٩٩

الخبر ٣١٩٥٢ - طريق الملك سعود - جوار فندق هولدي إن - برج شهد الدور ١٢

مكتب الأحساء : ت ٠١٣/٥٨٧٩٨١٠ - فاكس ٠١٣/٥٨٧٩٦٢٢

ص.ب ٦٥٠٧ - الأحساء ٣١٩٨٢ - عمارة الصالح - الدور الثاني - مقابل المدخل الرئيسي للمعهد الصناعي الأول

مكتب الرياض : شارع الستين - شمال حديقة الأمير فهد الفيصل آل فرحان - خلف غرناطة للرياضة - الدور الثاني

ص.ب ٣٢٥١٤ - الرمز البريدي ١١٣٧١ - ت ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦ - فاكس ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦

مكتب جدة : تلفون ٠١٢/٦٣١١٨٨٢ - فاكس ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠

ص.ب ١٥٦٢٠ - جدة ٢١٤٥٤ - حي الفيحاء - أعمار سكوير - برج بي - مكتب رقم ٣٠٣

البريد الإلكتروني : info@sacadmfirm.com - www.Edsacadmfirm.com

- ٣ -

• 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.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- فيما عدا ما يلي فلم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل الجمعية من كافة النواحي الجوهرية لأحكام نظام الجمعيات أو أحكام إصدار تراخيصها .

شركة إدراك العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد أحمد محمد الكثيري

ترخيص رقم ٧١٣



جدة في ٣١ يناير ٢٠٢١ م
الموافق ١٨ جماد الثاني ١٤٤٢ هـ

- ٤ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الأصول	إيضاح	١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
الأصول المتداولة			
النقدية والنقدية المعادلة	(٣)	٩,٨٦٨,٠١٣	١٨,٥٤٧,٠٩٠
المدينون والارصدة المدينة الأخرى	(٤)	١٨,٨٣٠,٢٩٢	٢٠,٣٦٢,٩٢٩
المخزون	(٥)	١,٢٩٥,٥٠٢	١,٠٤٠,٠٠١
إجمالي الأصول المتداولة		٢٩,٩٩٣,٨٠٧	٣٩,٩٥٠,٠٢٠
الاستثمارات والأصول المالية			
الاستثمارات	(٦)	١٠,٨٤٨	١٢,٤٢٥
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١٠,٨٤٨	١٢,٤٢٥
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)	(٧)	٨,٨٢٨,٦٠٤	١٠,١٠٤,٥٦٤
الممتلكات والآلات والمعدات اوقاف (بالصافي)	(٨)	٢٠٨,٢٠٧,٢٣٤	٢١٢,٢٤٤,٢١٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	١٠٢,٦٤٢,٦٤٧	٦١,٦٧٨,٩٣٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١٩,٦٧٨,٤٨٥	٢٨٤,٠٢٧,٧٠٩
الأصول غير الملموسة			
الأصول غير الملموسة (بالصافي)	(٩)	٢,٥٦٥,١٤٤	٧٤٧,٣٥٧
إجمالي الأصول غير الملموسة		٢,٥٦٥,١٤٤	٧٤٧,٣٥٧
إجمالي الأصول		٣٥٢,٢٤٨,٢٨٤	٣٢٤,٧٣٧,٥١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢١,٠٧٦,٤٥٩	٩,٧٣٧,٩٦٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١,٠٧٦,٤٥٩	٩,٧٣٧,٩٦٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين		٣,٥٦٣,٥٥٥	٥,١٨٢,٢٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٥٦٣,٥٥٥	٥,١٨٢,٢٢٥
إجمالي الالتزامات		٢٤,٦٤٠,٠١٤	١٤,٩٢٠,١٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول	(١٢)	٣٢٧,٦٠٨,٢٧٠	٣٠٩,٨١٧,٣٢٢
إجمالي صافي الأصول		٣٢٧,٦٠٨,٢٧٠	٣٠٩,٨١٧,٣٢٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥٢,٢٤٨,٢٨٤	٣٢٤,٧٣٧,٥١١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
محمد أحمد عبد العزيز بن عبد الله حنفي

عضو مجلس الإدارة - المسئول المالي
يزيد بن سعيد أبو ملحمة



ترخيص رقم ٧٢٣

- ٥ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	السنة السابقة
الإيضاح	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات وإعانات نقدية	٥٦٤٣٩٦٥٩	٤٣١٠٨٩٩	٢٠٦٠٠٠٠	٦٢٨١٠٥٥٨	٥٠٨٤٤٣٤٩
إيرادات الوقف القراني	.	.	٤٤٩٩٩٨٧٥	٤٤٩٩٩٨٧٥	٣٢٠٠٢٤٧٤
إيرادات برامج تحفيظ القرآن الكريم	٧٧٣٤٩٧٣٣	.	.	٧٧٣٤٩٧٣٣	٦١١٠١٩٦٣
إيرادات أوقاف الجمعية	١٠٩٦٧١٦٤	٢٤٤٣٣٣	.	١١٢١١٤٩٧	١٢٣١٣٠٢٢
أرباح محققة وغير محققة من الاستثمارات (١٣)	٢٢٤٤	.	.	٢٢٤٤	٢٣٨٠
إعانات ومنح الوزارة	١٢٧٧٩٥	.	.	١٢٧٧٩٥	.
صافي الأصول المحررة من القيود	٤٠٩٦٣٧١٢	.	(٤٠٩٦٣٧١٢)	.	.
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٨٥٨٥٠٣٠٧	٤٥٥٥٢٣٢	٦٠٩٦١٦٣	١٩٦٥٠١٧٠٢	١٥٦٢٦٤١٨٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج تحفيظ القرآن الكريم (١٤)	١٢٨٤٢١١٥٨	٣١٣٦٣٥٦	.	١٣١٥٥٧٥١٤	٩٤٩١٣٤٦٥
مصروفات الأوقاف (١٥)	.	٢١٢٠٣٣	٢٥١٠١٤١	٢٧٢٢١٧٤	١٦٥١٤٠٨
مصروفات تنمية الموارد (١٦)	١٧٦٧٧٣٣٠	٢٠٩٨٢٧	.	١٧٨٨٧١٥٧	٢٠٣٢٤٩٨٨
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٢٠٠١٩١٥٤	٣٥١٦١٥	.	٢٠٣٧٠٧٦٩	١٣٦٦٦١٧
خسائر محققة وغير محققة من الاستثمارات (١٣)	٤٦٠٩	.	.	٤٦٠٩	٦٦٦
منافع الموظفين	٢٢٠٩٠٢	.	.	٢٢٠٩٠٢	٢٥٥٩١٩
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣٤٢١٤٦٥	١٠٧٩٧	٧٧٤٧٠٢٧	١١١٧٩٢٨٩	٦٥٥٤٧٩٩
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٦٩٧٦٤٦١٨)	(٣٩٢٠٦٢٨)	(١٠٢٥٧١٦٨)	(١٨٣٩٤٢٤١٤)	(١٣٧٣٦٨٨٦٢)
البنود الاستثنائية					
أرباح رأسمالية	٥٨٩٠٥	.	.	٥٨٩٠٥	١٦٠٠٠
إيرادات أخرى	٢٠٥٣٤٧٦	.	.	٢٠٥٣٤٧٦	٢٣٤٢٥٤٠
إجمالي البنود الاستثنائية	٢١١٢٣٨١	.	.	٢١١٢٣٨١	٢٣٥٨٥٤٠
التغير في صافي الأصول	١٨١٩٨٠٧٠	٦٣٤٦٠٤	(٤١٦١٠٠٥)	١٤٦٧١٦٦٩	٢١٢٥٣٨٦٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
م/ عبد العزيز بن عبد الله حنفي

عضو مجلس الإدارة - المسئول المالي

يزيد بن سعيد أبو ملح



شركة إدراك العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون
محمد أحمد الكثيري
ترخيص رقم ٧١٣

- ٦ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
الموافق	الموافق	
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/٠٩/١٠ م	
ريال	ريال	
١٤,٦٧١,٦٦٩	٢١,٢٥٣,٨٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول
		مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		(أرباح) بيع الممتلكات والآلات والمعدات
		(أرباح) خسائر غير محققة من الاستثمارات
		(المكون) منافع موظفين
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في المخزون
		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
		(المدفوع) منافع موظفين
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التغير في الاستثمارات
		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
		مدفوعات لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		مدفوعات لشراء الممتلكات والآلات والمعدات وأوقاف
		تسويات على صافي الأصول
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة خلال العام
		رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تعتبر جزءاً من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
م/ عبد العزيز بن عبد الله حنفي

عضو مجلس الإدارة - المصنول المالي
يزيد بن سعيد أبو ملححة



- ٧ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١- عام

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩) وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي محافظة جدة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في خدمة كتاب الله الكريم ونشره بين أبناء المسلمين حفظاً وتلاوة وتجويداً.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ - يتم تنظيم الحسابات المنتظمة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم باستخدام الحاسب الآلي.

٢/٣ - تم تحويل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٤٤٠/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٧/٠٩ م على أن تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢/٤ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

٢/٥ - العقارات والآلات والمعدات وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالحسابات بالتكلفة عند الشراء أو التقويم عند استلامها كتبرع ويتم إهلاكها على أقساط سنوية متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :-

البنـد	معدل الإهلاك
مباني	٤٪
سيارات	٢٠٪
أجهزة كمبيوتر ومكيفات	٢٠٪ - ٢٥٪
أدوات وأجهزة فنية	١٥٪ - ٢٥٪
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٪



- ٨ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢/٦ - المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٢/٧ - النقد والنقدية المعادلة

يتكون النقد والنقدية المعادلة من النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك.

٢/٨ - محاسبة عقود الإيجار (عقود الإيجار التشغيلية)

- يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار.
- يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

- تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الجمعية عقود إيجار تشغيلية وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كما يتم قيد مبالغ الإيجارات المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الجمعية بصفتها مؤجر كإيرادات في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

٢/٩ - الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

١- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

٢- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



- ٩ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢/١٠ - المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات تنمية الموارد والزكاة طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢/١١ - التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٢/١٢ - التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٢/١٣ - الاستثمارات

تتبع الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم سياسة استثمار الفوائض النقدية أولاً بأول في استثمارات تتفق مع أنشطة الجمعية وذلك بغرض توفير مصادر ذاتية تغطي المصروفات المتوقعة لما ستقوم به الجمعية من أنشطتها في المستقبل .

٢/١٤ - مخصص منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص منافع للموظفين بالجمعية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي، وذلك عن فترات الخدمة المتراكمة لهم بالجمعية.

٢/١٥ - قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٢/١٦ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتناسب مع التبويب للعام الحالي للقوائم المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م.



- ١٠ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣ - النقدية والنقدية المعادلة

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
ريال	ريال	ريال
الصندوق	٩٣٧,٢٨٦	١,٥٣٣,٦٥٧
نقد لدى البنك الأهلي التجاري	١,٠٩٤,٣٠١	١,٣٨٥,٣٠٦
نقد لدى مصرف الراجحي	٢,٣٧٥,٩٣٩	٥,٩١١,٧٩٨
نقد لدى البنك العربي الوطني	٤٨,٣٠٤	٢٩٢,٩٦٣
نقد لدى بنك سامبا	٨٢,٢٦٢	١٤٨,٦٩٣
نقد لدى بنك الرياض	٨٥١,٢٥٨	١,٢٧٤,٢٦٣
نقد لدى البنك السعودي الفرنسي	٦٩,٩٦٦	١٠٦,٥٧٤
نقد لدى بنك ساب	٧٩,٣٧٢	٤٠,٨١٥
نقد لدى بنك الجزيرة	٦٢١,٢٦٢	٢٥٤,٢٣١
نقد لدى البنك السعودي للاستثمار	٦٣,٥٤٧	١٦,٤٩٧
نقد لدى البنك السعودي الهولندي	٤٠,٧٠٠	٢٥,٨٩١
نقد لدى بنك البلاد	٢,١٩٤,٢٠١	٦,٩٤٣,٣٣٤
نقد لدى بنك الانماء	١,٤٠٩,٦١٥	٦١٣,٠٦٨
الرصيد	٩,٨٦٨,٠١٣	١٨,٥٤٧,٠٩٠



- ١١ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م	البيان
ريال	ريال	
٤,٠٤١,٢٤٨	٦,٢٧٨,٤٧٦	عهد تشغيلية لدي المدارس التابعة للقسم النسائي
٦٦٠,٣٠٠	٣١٨,١٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,٤٨٩,٩٥٦	١,١٠٨,٦٤٢	ذمم وسلف موظفين
٣٠,٩٦٠	٣٠,٩٦٠	تأمينات لدى الغير
.	١٦١,٣٦٠	إيراد مستحق
٦٣٦,١٤١	٣١٣,٤١٨	* المصروفات المدفوعة مقدماً
٩,٩٧١,٦٨٧	١٢,١٥١,٩٧٣	دفعات مقدمة - مقولين بموجب خطابات ضمان بنكية
١٨,٨٣٠,٢٩٢	٢٠,٣٦٢,٩٢٩	الرصيد

* المصروفات المدفوعة مقدماً

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م	البيان
ريال	ريال	
٥١٥,٧٥١	١٤١,٣٤٠	إيجارات
١٢٠,٣٩٠	١٧٢,٠٧٨	أخرى
٦٣٦,١٤١	٣١٣,٤١٨	الرصيد



- ١٢ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٥ - المخزون

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
مخزون زي مدرسي	٧١٤,٦٠١	٧٧٠,٨٣٨
مخزون بالمبنى الرئيسي	١٢,٣٥٩	٠
مخزون بالمبنى النسائي	٥٦٨,٥٤٢	٠
مخزون كتب ومطبوعات	٠	٢٦٩,١٦٣
الرصيد	١,٢٩٥,٥٠٢	١,٠٤٠,٠٠١

٦ - الاستثمارات

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
استثمارات بنكية وفقاً للشريعة الإسلامية	-	-
صندوق المتاجرة للمضاربة بال بضائع - حساب رقم / ١٣ - ٠١ - ٢٤٢٩٨٤٣	-	-
مصرف الراجحي	١٠,٨٤٨	١٢,٤٢٥
* محفظة أوراق مالية حساب رقم / ١١٠٩٤٤٠٤٩٣ - البنك الأهلي التجاري	١٠,٨٤٨	١٢,٤٢٥
الرصيد	١٠,٨٤٨	١٢,٤٢٥

* إن محفظة الأوراق المالية لدى البنك الأهلي التجاري والمملوكة للجمعية قد تلقتها الجمعية على سبيل التبرع خلال العام المالي المنتهي في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ وقد تم إعادة تقييمها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وفقاً لأسعار الأسهم المعلنة في ذلك التاريخ وهي على النحو التالي :-

اسم الشركة	عدد الأسهم	ريال
أسهم شركة التصنيع	٥٢٢	٦,٥٨٨
أسهم شركة أسمنت الجنوبية	٦٠	٤,٢٦٠
إجمالي قيمة موجودات المحفظة في ٢٠١٩/١٢/٣١ م		١٠,٨٤٨





١٣ -
الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتعلقة القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيرو	التكلفة في ٢٠١٠/١١/٩/١	الإضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١١/٩/١	إهلاك خلال العام	مجموع إهلاك المستبعد خلال العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١	صافي الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	صافي الرصيد في ٢٠١٠/١١/٩/١٠
مباني	١٠,٢٥٠,٠٠٠	٠	١٧٨,٩٠٠	١٠,٤٢٠,٠٠٠	١٠,٤٢٠,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	٠	١٠,٨٤٦,٠٠٠	٢,٩٦٣,٣٢١	٢,٩٦٣,٣٢١
سيارات	١٦,٠١٧,٨٦٩	١١,٠٤٣,٤	١٧٨,٩٠٠	١٠,٤٢٠,٠٠٠	١٠,٤٢٠,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	١٧٨,٩٠٠	١٠,٨٤٦,٠٠٠	١,٠٣٢,٠٥٧	١,٠٣٢,٠٥٧
أجهزة كمبيوتر ومعدات	١٩,٢٥٣,٣٥٠	٨٤٢,٨٦٧	٣,٩٩٣,٧٩٠	١٦,٧٠٢,٤٢٧	١٤,٦٣٣,٢٨٥	١٧,٥٩٠,٢٧١	٣,٥٣٨,٠٩٢	١٥,٣٤٥,١١٥	١,٤٦٦,١١٢	١,٤٦٦,١١٢
أدوات وأجهزة فنية	٢,٠١٣,١٧٠	٥٥٤,٨٣٣	٦٣٠,٣٨١	١,٩٥٢,٦٣٢	١,٤٣٠,٢٧٣	٧١٩,٩٥٨	٦٢١,٣٧٧	١,٥٥٨,٨٥٤	٤٣٣,٧٦٨	٥٩٢,٨٩٧
أثاث ومعدات مكتبية	١٤,٦٧٧,٣٢٨	٤٧٥,٥٧٧	٢,٠٦٨,٧٩٣	١٣,٠٨٤,١١٢	١٢,٦٣٠,٢٤٩	٧١٣,٩٤٧	٢,١٧٧,٦٢	١١,١٧٣,١٣٤	١,٩١٠,٩٧٨	٢,٠٤٢,٠٧٧
ذكرت آلات ومعدات	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	٤٦٦	١,٨٦٦	٠	٢,٣٣٧	٢٥,٦٦٨	٢٧,٥٣٤
الرصيد	٦٢,٢٣٤,٧١٧	١,٩٨٨,٧١١	٦,٣٦١,٨٦٤	٥٨,٣٦٦,٥٦٤	٥٢,٥٥٥,١٥٣	٣,٥١٢,٢٣٨	٦,٥٠٩,٤٣١	٤٩,٥٥٣,٧٢٣	٨,٨٧٨,٦٠٤	١٠,١٠٤,٥٦٤

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

[illegible]

٩ - الاصول غير ملموسة - بالصافي

البي	الن	الكتلة في	الاضغاط	الاستجابات	الكتلة في	مجموع الإزاحة في	إزاحة	مجموع الاطالة في	مضغني الرميدي في	مضغني الرميدي في
برامج الحساب الالي	٢٣.١٨/٩/١	١.٦٣٣.٤٤٨	٣.٢١٢.٤٧٣	١٥٦.٧٧١	٣.٤٤٢.٤٧٣	٩٣٣.٩٥٠	٤٣٥.٤٣٢	١.٣٦٨.٦١٧	١.٠٧٧.٦٦٠	١.٠٧٧.٦٦٠
حقائق كوكبية	٢٣.٠٠٠	٢٣.٠٠٠	٣.٢١٢.٤٧٣	١٥٦.٧٧١	٣.٤٤٢.٤٧٣	٩٣٣.٩٥٠	٤٣٥.٤٣٢	١.٣٦٨.٦١٧	١.٠٧٧.٦٦٠	١.٠٧٧.٦٦٠
الرمييد	١.٨٦٢.٥٤٨	١.٨٦٢.٥٤٨	٣.٢١٢.٤٧٣	١٥٦.٧٧١	٣.٤٤٢.٤٧٣	٩٣٣.٩٥٠	٤٣٥.٤٣٢	١.٣٦٨.٦١٧	١.٠٧٧.٦٦٠	١.٠٧٧.٦٦٠

- ١٤ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ طويلة الأجل

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
مشروع دار التوفيق	٠	١,٣١١,٧٣٠
مشروع وقف الخطوط السعودية	١٠,٣٤٧,٢٢٥	١٠,٢١٧,٢٢٥
مشروع أرض محكمة جدة	٩,٠٢٠	٩,٠٢٠
مشروع مبنى دار الصديقة ٣	٢,٧٥١,٠٥٩	٢,٤١٧,٨٥١
مشروع دار الموعظة	٣,٠١٧,٠٠٥	٣,٠١٧,٠٠٥
مشروع وقف شارع الملك عبد الله	٧٣,٣٢٥	٧٣,٣٢٥
مشروع الوقف الاستثماري	٠	١٩,٧٦٠,٦٢٨
مشروع ابرق الرغامة	٤,٦٣٧,٢٩٩	٤,٦١٠,٠٤٩
مشروع المروة - حراء	١٨,٤٨٩,٠٣٤	١٥,٠٢٩,٤٥٥
مشروع وقف البلد الحرام	٢,٠٩٥,٧٧٥	٦٠,٢٤٩
مشروع بكة - بمكة المكرمة	١٣,٧٩١,١٠٥	١,٤٧٢,١٤٦
مشروع بترومين	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
مشروع تالة	٤٢,١٧٣,١٥٦	٠
مشروع دار الهدى	٤,٧٦١,١٤٤	٣,١٨٦,٢٥٢
مشروع حقوق تأليف كتب ومقررات	٠	١٦,٥٠٠
مشروع جمع تراث الشيخ / محمود فرج	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
مشروع منصة موسوعة التفسير المأثور الإلكتروني	٤٦٢,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠
الرصيد	١٠٢,٦٤٢,٦٤٧	٦١,٦٧٨,٩٣٥

١١ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

البيان	الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
أمانات للغير	٨,١٩٥,٤٧١	٤,٦٠٦,١٧٥
صندوق البر بجدة	٤٩٥,٦٥٣	٤٩٥,٦٥٣
أرصدة دائنة أخرى	٣,٨٠٨,٩٠٩	٣,٣١٠,٧٢٥
تأمينات للغير	١٠,٣٧٩	١٧٤,٣٧٩
ضمان حسن التنفيذ	٤,٦٦٨,٧٩٢	٠
ذمم موظفين دائنة	٧٧٠,٨٢٧	٠
إيراد مقدم	٣٨٥,٧٢٨	٣٣٤,٣٦٥
* المصروفات المستحقة	٢,٧٤٠,٧٠٠	٨١٦,٦٦٧
الرصيد	٢١,٠٧٦,٤٥٩	٩,٧٣٧,٩٦٤

- ١٥ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

*** المصروفات المستحقة**

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م	البيان
ريال	ريال	
٢,٠٢٤,٧١٤	٥٥٦,٢٤٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٧,٦٨٢	٥,٩٢٢	كهرباء ومياه
١٧٨,٧١٣	١٩٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧٢,٠٠٠	٧,٥٠٠	إيجارات
١٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٩١,١٠٦	٥,٦٠٦	تأمين صحي
١٩٦,٤٨٥	٢٦,٢٠٦	أخرى
٢,٧٤٠,٧٠٠	٨١٦,٦٦٧	الرصيد

١٢ - صافي الأصول

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م	البيان
ريال	ريال	
٣٠٩,٨١٧,٣٢٢	٢٨٤,١٩٨,٤٥٦	مال الجمعية أول المدة
٠	٤,٣٦٥,٠٠٠	تعديلات على مال الجمعية أول المدة
٣٠٩,٨١٧,٣٢٢	٢٨٨,٥٦٣,٤٥٦	مال الجمعية أول المدة بعد التعديلات
١٨,١٩٨,٠٧٠	٢٠,٦١٧,٢٢١	التغير في صافي الأصول غير المقيدة
٦٣٤,٦٠٤	(٨٨٧,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول المقيدة
(٤,١٦١,٠٠٥)	١,٥٢٤,٠٤٢	التغير في صافي أصول الأوقاف
٣,١١٩,٢٧٩	٠	تسويات سنوات سابقة
٣٢٧,٦٠٨,٢٧٠	٣٠٩,٨١٧,٣٢٢	الرصيد

١٣ - أرباح محققة وغير محققة من الاستثمارات

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ٢٠١٨/٠٩/١٠ م	البيان
ريال	ريال	
٢,٢٤٤	٢,٣٨٠	أرباح محققة من الاستثمارات (وفقاً للشريعة الإسلامية)
(٤,٦٠٩)	(٦٦٦)	(خسائر) غير محققة
(٢,٣٦٥)	١,٧١٤	الرصيد

- 16 -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٤ - مصروفات برامج تحفيظ القرآن الكريم

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البیــــــــــــــــان
من ١٤٣٩/١٦/٣٠هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠	من ٢٠١٨/٠٩/١١ ٢٠١٩/١٢/٣١م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ ٢٠١٩/١٢/٣١م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ ٢٠١٩/١٢/٣١م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ ٢٠١٩/١٢/٣١م	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٥,٥٩٢,٥٢٢	٤٤,١٦٠,١٢	.	١,٦٢٣,٠٥٢	٤٢,٤٨٢,٩٦٠	رواتب وأجور ومالي حكمها
٦٦٥,٧١٥	٣٣٢,٩١٤	.	٢٧٧,٣٢٧	٥٥,٥٨٧	مصرفات الخفل السنوي
٤٤,٨٢٧,٠٩٣	٦٩,٠٨٤,٠٩٢	.	.	٦٩,٠٨٤,٠٩٢	مكافآت مدرسات وظليه
٢,٣٨٧,٠٣٧	٢,٩٨٣,٨٣٤	.	٦,٤٤٢	٢,٩٧٧,٣٩٢	صيانة وإصلاح
٣,٢٠٣,٧٥٥	٤,٢٣٣,٤٣٧	.	.	٤,٢٣٣,٤٣٧	إيجارات
٢٣,٤٣١	٣٥,٨٠٠	.	.	٣٥,٨٠٠	ضباقة ونظافة وإستقبال
٢,٦١٠	١,١١٩	.	.	١,١١٩	مصرفات سيارات
٧٥,٨٨٧	٦,٢٤١	.	.	٦,٢٤١	أنوات كتابية ومطبوعات
١٤,٦٣٨	٢٩,٤٣٧	.	.	٢٩,٤٣٧	مصرفات قسم الحاسب الالى
١١٠,٠٣٠	١٢٧,٧٠	.	.	١٢٧,٧٠	بريد وهاتف
٢١٩,٠٨٠	١,٠٢٢,٢٤٢	.	١,١٤٣	١,٠٢١,٠٩٩	رسوم حكومية
١٠٧,٧٣٤	١٩٢,٤٩٤	.	.	١٩٢,٤٩٤	مصرفات مياه وكهرباء
.	٢,٣١٩,٠٨٢	.	.	٢,٣١٩,٠٨٢	مصرفات الاطفال
.	١٧,٤٩٤	.	.	١٧,٤٩٤	كتب وأشرطة وزر
١,٥٣٥,٥٩٧	٢,١٢٠,٠٣١	.	.	٢,١٢٠,٠٣١	مصرفات مقصف
١,٩٢٩,٧٧٥	٨,٧٢٥	.	.	٨,٧٢٥	مصرفات روضات
٣٩٦,١٨٣	١٢٩,٧٦٩	.	.	١٢٩,٧٦٩	الأنشطة التعليمية والمسابقات
٥٤١,٥٩٣	٢٥٣,٤١٣	.	.	٢٥٣,٤١٣	مصرفات حفلات
٢٦١,٧٨٠	١٨,٦٧٠	.	.	١٨,٦٧٠	مصرفات الرحلات
٤٢١,٥٧٠	١,٢٤٢,١٨٥	.	١,٢١٤,٩٨٧	٢٧,١٩٨	مصرفات دورات وبرامج
١٨٩,٨٦٠	٧٢١,٣٧٧	.	.	٧٢١,٣٧٧	أتعاب استشارية
١,٠١٧,١٤٤	١,١٠٧,٨١٣	.	.	١,١٠٧,٨١٣	تأمين صحي
٧٦,٥٠٠	.	.	.	.	الزكاة المخصصة
.	١٨٦,٥٤٣	.	١٣,٤٠٥	١٧٣,١٣٨	ضريبة القيمة المضافة
.	٥٧,٤٧٥	.	.	٥٧,٤٧٥	مصرفات نقل و انتقالات
١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات أكاديمية تالية
٤,٣٢٠	٩١,٣٦١	.	.	٩١,٣٦١	مصاريف دعائية وإعلان
٢٠٨,٩١١	١,١٢٨,٢٨٤	.	.	١,١٢٨,٢٨٤	مصرفات متنوعة
٩٤,٩١٣,٤٦٥	١٣١,٥٥٧,٥١٤	.	٣,١٣٦,٣٥٦	١٢٨,٤٢١,١٥٨	الإجمالي



- ١٧ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٥ - مصروفات الأوقاف

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مقيدة من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	اوقاف من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإجمالي من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإجمالي في الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠
رواتب واجور وما في حكمها	٠	٠	٠	٠	٨٦٦,١٥٦
مصروفات مياه وكهرباء	٠	٠	٠	٠	٣١١,٤٧٩
صيانة وإصلاح	٠	٠	٠	٠	٣١٦,٢٦١
رسوم حكومية	٠	٠	٠	٠	٩,٥٩٠
ضيافة ونظافة واستقبال	٠	٠	٠	٠	٨,١٩٧
عمولات بنكية	٠	٠	٠	٠	٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٠	٠	٠	٠	٥٢١
بريد وهاتف	٠	٠	٠	٠	٨٠,٠٢٢
أتعاب توصيل إيجارات	٠	٠	٠	٠	٠
تأمين صحي	٠	٠	٠	٠	٣٤,٢٩٣
مصروفات قسم الحاسب الآلي	٠	٠	٠	٠	٥١٠
مصروفات سيارة	٠	٠	٠	٠	١,٨٧٩
أتعاب استشارية	٠	٠	٠	٠	٣,٧٠٠
مصاريف أملاك أوقاف	٠	٠	٠	٠	٨٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٠	٠	٠	٠	٩٠,٠٠٠
مصروفات متنوعة	٠	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٠	٢١٢,٠٣٣	٢,٥١٠,١٤١	٢,٧٢٢,١٧٤	١,٦٥١,٤٠٨

١٦ - مصروفات تنمية الموارد

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مقيدة من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	اوقاف من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإجمالي من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإجمالي في الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠
رواتب واجور وما في حكمها	١٢,٢٢٧,٧٧٧	٢٠٩,٨٢٧	٠	١٢,٤٣٧,٦٠٤	١٣,٥١١,٦٠٠
ضيافة ونظافة واستقبال	٢٩,٩٥٧	٠	٠	٢٩,٩٥٧	٤٥,٠١٤
مصروفات سيارات	٢,٣٨٩	٠	٠	٢,٣٨٩	٦,٥٧٠
مياه وكهرباء	٤٢,٩٨٧	٠	٠	٤٢,٩٨٧	٧٣,٩٠٧
صيانة وإصلاح	٣٠,٨٤٩	٠	٠	٣٠,٨٤٩	١٣٨,٧٦٣
أدوات كتابية ومطبوعات	١٤,٠٨٣	٠	٠	١٤,٠٨٣	٤١٣,٠٤٦
مصروفات قسم الحاسب الآلي	٧٣٥	٠	٠	٧٣٥	٣٩,٧٤٥
بريد وهاتف	٩٠,٥٧٥	٠	٠	٩٠,٥٧٥	١٢٩,٤٣١
إيجارات	١,٦٢١,٤١٧	٠	٠	١,٦٢١,٤١٧	١,٤٧٥,٥٣٧
مصروفات المعارض	٠	٠	٠	٠	٢,٦٠٠
دعاية وإعلان	٤,١٠٠	٠	٠	٤,١٠٠	٢٩٢,٣٩٤
مصروفات ندوات واجتماعات ولم	٢,٤١٠,٨٩٠	٠	٠	٢,٤١٠,٨٩٠	٤١,١٧٣
مصروفات حملات ومواسم الحج	٠	٠	٠	٠	٢,٩٩٣,٣٨٠
مصروفات دورات وبرامج	٣٠٢,٥٣٦	٠	٠	٣٠٢,٥٣٦	٧٢,١٠٢
مصروفات بنكية	٣٩٢,٥١١	٠	٠	٣٩٢,٥١١	١٨١,١٩٨
تأمين صحي وعلاج	٣٢,٠٠٥	٠	٠	٣٢,٠٠٥	٥٠,٤٠٢
رسوم حكومية وتغيب	٦٧,٠٣٧	٠	٠	٦٧,٠٣٧	٣١٤,١٤١
مصروفات مشاريع تسويقية	٠	٠	٠	٠	٤٧,٦٤٠
مصروفات نقل وانتقالات	٤٤٠	٠	٠	٤٤٠	٦٦٦
ضريبة القيمة المضافة	١٠٩,٠٩٦	٠	٠	١٠٩,٠٩٦	٠
مصروفات متنوعة	٩,٩٠١	٠	٠	٩,٩٠١	٤٢,٠٩٨
الإجمالي	١٧,٦٧٧,٣٣٠	٢٠٩,٨٢٧	٠	١٧,٨٨٧,١٥٧	٢٠,٣٢٤,٩٨٨



- ١٨ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
جدة - المملكة العربية السعودية

تابع . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٧ - المصروفات العمومية والإدارية

كانت تفاصيل هذا البند على النحو التالي :-

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي في
من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	من ٢٠١٨/٠٩/١١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٨,٧٤٩,٩٢٤	١٤٩,٨٢٢	.	٨,٨٩٩,٧٤٦	٦,٧٧٤,١٩٨
ضيافة ونظافة وإستقبال	٧٦١,٠٢٨	.	.	٧٦١,٠٢٨	٥٩٩,٨١١
مصروفات سيارات	٧٧٢,٩٢١	.	.	٧٧٢,٩٢١	٦٥٦,١٣٢
مياه وكهرباء	١,٦٢٦,٧٦٦	.	.	١,٦٢٦,٧٦٦	٩٤٩,٥١٢
صيانة وإصلاح	٦١٨,٦٤٢	.	.	٦١٨,٦٤٢	٩٩,١١٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١,٢٧٧,٥١٣	.	.	١,٢٧٧,٥١٣	٩٢٩,٧٧٤
مستلزمات الحاسب الآلي	٧٨,٤٨٧	.	.	٧٨,٤٨٧	٢١٣,٢٣٤
رسوم حكومية	٦٧٨,٧٠١	.	.	٦٧٨,٧٠١	٢٧٩,٣٥١
بريد وهاتف	٦١٧,٩٧١	.	.	٦١٧,٩٧١	٣٣٦,٣٠٥
دعاية وإعلان	٩١,٠٢٦	.	.	٩١,٠٢٦	٣,٩١٠
مصروفات ندوات وإجتماعات ولجان وحفلات	٩٦٦,٥٨٧	.	.	٩٦٦,٥٨٧	٢٢,٤٢٨
تأمين صحي ومصروفات علاج	٣٨٦,٨٩٤	.	.	٣٨٦,٨٩٤	١٥٦,٧١٨
أتعاب استشارية	٩٦,٨٥٥	٢٠١,٧٩٣	.	٢٩٨,٦٤٨	٢٧١,٩٠٥
دورات وبرامج	٣٥,٨٨٦	.	.	٣٥,٨٨٦	٧٦,٨٣٢
نقل و انتقالات	١,١٤٧,٩٧٤	.	.	١,١٤٧,٩٧٤	٨٢١,٢٩٧
عصوات بنكية	٣٠٢,٧٥٠	.	.	٣٠٢,٧٥٠	٦٣,٠٦٠
ضريبة القيمة المضافة	٧,٣٥٢	.	.	٧,٣٥٢	.
مصروفات متنوعة	١,٨٠١,٨٧٧	.	.	١,٨٠١,٨٧٧	١,٤١٤,٠٤٠
الإجمالي	٢٠,٠١٩,١٥٤	٣٥١,٦١٥	.	٢٠,٣٧٠,٧٦٩	١٣,٦٦٧,٦١٧

