

T204

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

كما في ٢٩/١٢/١٤٣٤هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

فهرس

بيان صفحة

- | | |
|---------------|---|
| (٣) | تقرير مراجع الحسابات |
| (٤) | (أ) قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٣٤هـ |
| (٥) | (ب) حساب الإيرادات والمصروفات |
| (٦) | (ج) قائمة التدفق النقدي |
| <u>(١١-٧)</u> | <u>(٩-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |





تقرير مراجع الحسابات

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة المحترمين
- فرع محافظة تربه -
تربه - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة الجمعية والمطابقة للبيانات المستخرجة من الحاسب الآلي والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفق النقدي تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

التحريات
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسعود بن زيدان



الطائف في : ١٤٣٦/١/٣هـ
الموافق : ٢٠١٤/١٠/٢٧م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٩/١٢/١٤٣٤هـ بيان (أ)

١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٤/١٢/٢٩هـ	ايضاح هـ ريال	هـ ريال
٢ ٥٩٣ ٥٣٩ ٧٢	٢ ٢٧٣ ١٥٥ ٩٨	(٣) نقد لدى البنوك	٥٠٠ ٠٠٠
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	(٤) دينون	٩٠٠
٩٠٠	—	سلف عاملين	١ ٠٠٠
٣ ٠٩٥ ٤٣٩ ٧٢	٢ ٧٨٣ ٩٣٣ ٩٨	الإيرادات المستحقة	
		إجمالي أصول متداولة	
		الأصول غير المتداولة:-	
١٠ ١١٣ ٥٨١ ٦٠	١٠ ٩٧٠ ٣٦٨ ٦٠	(٥) الأصول الثابتة	
(١ ٣٠٨ ٧٤٥)	(١ ٧٤٩ ٥٨١)	(٥) مجمع الإسـتهلاك	
٨ ٨٠٤ ٨٣٦ ٦٠	٩ ٢٢٠ ٧٨٧ ٦٠	إجمالي أصول غير متداولة	
٢ ٨٨٩ ٧٩٦	٤ ٧٣٢ ٧٠٤	(٦) مباني تحت الإنشاء	
١٤ ٧٩٠ ٠٧٢ ٣٢	١٦ ٧٣٧ ٤٢٥ ٥٨	إجمالي الأصول	
		الخصوم المتداولة:-	
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	(٧) مصاريف مستحقة	
٩ ٥٨٣	٦ ٦١١	إيرادات مدفوعة مقدما	
(١٢ ٥٨٣)	(٩ ٦١١)	إجمالي خصوم متداولة	
١٤ ٧٧٧ ٤٨٩ ٣٢	١٦ ٧٢٧ ٨١٤ ٥٨	زيادة الأصول عن الخصوم	
		وتتمثل في:-	
١٢ ٣٦٣ ٣٩٠ ٧٠	١٥ ٤٧٧ ٤٨٩ ٣٢	مال الجمعية	
٢ ٤١٤ ٠٩٨ ٦٢	١ ٢٥٠ ٣٢٥ ٢٦	فائض الإيرادات عن المصروفات -	
١٤ ٧٧٧ ٤٨٩ ٣٢	١٦ ٧٢٧ ٨١٤ ٥٨	بيان (ب)	

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متمم للقوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٤هـ بيان (ب)

١٤٣٣/١٢/٢٩هـ ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

الإيرادات :-

٢ ٨٨١ ٠٩٨ ٨٩	٢ ٢٣٢ ٠٣١ ٣٤	تبرعات
١ ٨٠٠	١٣ ٨٠٠	اشتراكات أعضاء
٥٢ ٤٤٩	١٥٦ ٧٧٤	إعانة الدولة للفرع
٢٤٧ ٨٣٦	١٩٩ ٥٨٧	إيرادات أخرى
٩٥٨ ٨٧٦ ٧٥	١ ٥٧٤ ١٢٩ ٦٣	إيرادات الأوقاف والمشاريع
١٠٦ ٢٩٩ ٥١	١١٤ ٣٩٦ ١٥	إيرادات إفطار صائم
٦٨٢ ٣٠٠	٦٥ ٤٧٠	تبرعات عينية
٤٨٤ ٩٧٧ ١٤	٤٧٢ ٦٣٨ ١٧	إيرادات الزكاة
٥ ٤١٥ ٦٣٧ ٢٩	٤ ٨٢٨ ٨٢٦ ٢٩	إجمالي الإيرادات

ناقصاً: المصاريف :-

٩٦٨ ٥٢٩ ٦٧	١ ٣٦٥ ١٦٢ ٠٣	(٨) المصاريف العمومية والإدارية
١ ٥٥١ ١٥٥	١ ٦٥٥ ٩٩١	(٩) مصاريف الأنشطة التعليمية
٣٧٣ ٠٨٩	٤٤٤ ١٩٦	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
٧٤ ٧٦٥	٨٥ ٦١٢	مصاريف إفطار صائم وزكاة الفطر
٣٤ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	مساعدات من مال الزكاة
	١ ٥٤٠	خسائر رأس مالية

(٣ ٠٠١ ٥٣٨ ٦٧) (٣ ٥٧٨ ٥٠١ ٠٣)

٢ ٤١٤ ٠٩٨ ٦٢ ١ ٢٥٠ ٣٢٥ ٢٦

فقد الإيرادات عن المصروفات - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متمم للقوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٣/٢٩/١٤٣٤هـ بيان (ج)

١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٤/١٢/٢٩هـ	هـ ر ي هـ	هـ ر ي هـ	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٢ ٤١٤ ٠٩٨ ٦٢	١ ٢٥٠ ٣٢٥ ٢٦	هـ ر ي هـ	هـ ر ي هـ	صافي نتيجة الأعمال
٣٧٣ ٠٨٩	٤٤٤ ١٩٦			بنود لا تحتاج الى نقدية :-
٢ ٧٨٧ ١٨٧ ٦٢	١ ٦٩٤ ٥٢١ ٢٦			استهلاك الأصول الثابتة
(٦٠٠)	٩٠٠			صافي الفائض بعد التعديلات
(١ ٠٠٠)	(٩ ٧٧٨)			التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :-
٤ ٤٤٤	(٢ ٩٧٢)			زيادة نقص في سلف العاملين
٢ ٨٤٤	(١١ ٨٥٠)			زيادة نقص في الإيرادات المستحقة
٢ ٧٩٠ ٠٣١ ٦٢	١ ٦٨٢ ٦٧١ ٢٦			(نقص) زيادة في إيرادات مدفوعة مقدماً
(٨٤٧ ٥٤٠)	(٨٦٥ ١٨٧)			صافي لتدفق النقدي من الأصول والخصوم لتشغيلية
٤ ٩٩٠	٥٠٤٠			صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(١ ٣٨٦ ٤٣٨)	(١ ٨٤٢ ٩٠٨)			التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-
(٢ ٢٢٨ ٩٨٨)	(٢ ٧٠٣ ٠٥٥)			زيادة في أصول ثابتة
٧٠٠ ٠٠٠				بيع أصول ثابتة
٥٦١ ٠٤٣ ٦٢	(٣٢٠ ٣٨٣ ٧٤)			زيادة في مباني تحت الإنشاء
٢ ٠٣٢ ٤٩٦ ١٠	٢ ٥٩٣ ٥٣٩ ٧٢			صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٢ ٥٩٣ ٥٣٩ ٧٢	٢ ٢٧٣ ١٥٥ ٩٨			التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-
				زيادة في رأس المال
				صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
				صافي النقدية أول العام
				صافي النقدية آخر العام



* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متمم للقوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ

إيضاح رقم (١) تعريف بالجمعية :-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة فرع محافظة تربه .
تصريح: تصريح رقم (٦/٢) قرار مجلس إدارة منطقة مكة المكرمة - وزارة
الشئون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ - تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .
- ب - أعدت القوائم المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة الفعلية للأصول .
- ج - يتم استنفاد مصاريف تأسيس البوفيه بواقع ٢٥% سنوياً .
- د - يتم تسجيل إيرادات ومصرفات الجمعية وفقاً لأساس الإستحقاق فيما عدا الإيراد من اشتراكات الأعضاء فإنه يسجل وفقاً للأساس النقدي .



إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك :-

١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ	
١ ٤٩٣ ٦٦٨ ٨٣	٤٩٥ ٣٥٧ ١٨	مصرف الراجحي حـ/ ٥٣٠٠٨ تبرعات
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٥٤٠٠٦ زكاة
١٥٢ ٠١	٢ ٠٢٦ ٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٢٢١ أوقاف
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٠٠٧ القسم النسوي
١٧٣ ٩٢٩ ٣٩	٦٨١ ٠٦١ ٧٤	مصرف الراجحي حـ/ ٢٥٥٠٧٤ وقف تاج تزيه
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ١٣٦٠٠ إفطار صائم
—	٢٣٥ ٢١٥ ٦٧	مصرف الراجحي حـ/ ٢٦٦٤٦٩ وقف الوالدين
٣٦٧ ٣٥٠ ٢٢	٣٨٦ ٥٧٦ ٢٢	البنك الأهلي حـ/ ٢٠٠ تبرعات
٣٢٣ ٦١٧	٣٤١ ٩٧٣	البنك الأهلي حـ/ ٣٠٩ زكاة
١٥١ ٨٨٦ ٩٢	٨٠ ٩٧٣ ٩٢	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤٠ تبرعات
٥٧ ٩٨٥ ٣٢	١٥ ٦٧٢ ٢١	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤١ زكاة
٢٤ ٩٥٠	٣٤ ٣٠٠	البنك العربي تبرعات
<u>٢ ٥٩٣ ٥٣٩ ٧٢</u>	<u>٢ ٢٧٣ ١٥٥ ٩٨</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) المدينون :-

بلغ رصيد المدينون كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ ٥٠٠ ٠٠٠ ريالاً ، ويمثل هذا المبلغ دفعة مقدمة لشراء محطة بمكة المكرمة ، وقد تم دفع المبلغ في ١٤٢٧/١٠/١٨ هـ وهناك دعوى مرفوعة من الجمعية ضد عبدالله بن علي أحمد الزهراني منظورة أمام المحكمة العامة بمنطقة الباحة .



إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٤/١/١ هـ	إضافات	إستبعادات	التكلفة في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	ستهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
	هـ ريال	ريال	ريال	هـ ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	هـ ريال
أراضي	٣ ٨٥٦ ٠٠٠	٧٠٠ ٠٠٠	—	٤ ٥٥٦ ٠٠٠	—	—	—	—	—	٥٦ ٠٠٠
مباني	٤ ٢٨٣ ١٦١ ٦٠	—	—	٤ ٢٨٣ ١٦١ ٦٠	%٣	٤٣٣ ٤٠٠	١٢٨ ٤٩٥	—	٥٦١ ٨٩٥	٢١ ٢٦٦ ٦٠
أجهزة	٤٦٥ ٢٠٩	١٠٤ ٥٦٧	٨٤٠٠	٥٦١ ٣٧٦	%١٠	٢٢٣ ٩٠٥	٥٦ ١٣٨	٣٣٦٠	٢٧٦ ٦٨٣	٨٤ ٦٩٣
أثاث	٥٠٦ ٩١١	٥٧ ٦٢٠	—	٥٦٤ ٥٣١	%١٠	٢٤٩ ٣٧١	٥٦ ٤٥٣	—	٣٠٥ ٨٢٤	٥٨٧ ٠٧
سيارات	٩٦١ ٣٠٠	٣ ٠٠٠	—	٩٦٤ ٣٠٠	%٢٠	٣٧٤ ٢٩٤	١٩٢ ٨٦٠	—	٥٦٧ ١٥٤	٩٧ ١٤٦
مكتبية	٤١ ٠٠٠	—	—	٤١ ٠٠٠	%٢٥	٢٧ ٧٧٥	١٠ ٢٥٠	—	٣٨ ٠٢٥	٢ ٩٧٥
الإجمالي	١٠ ١١٣ ٥٨١ ٦٠	٨٦٥ ١٨٧	٨٤٠٠	١٠ ٩٧٠ ٣٦٨ ٦٠		١ ٣٠٨ ٧٤٥	٤٤٤ ١٩٦	٣ ٣٦٠	١ ٧٤٩ ٥٨١	٢٠ ٧٨٧ ٦٠



إيضاح رقم (٦) مباني تحت الإنشاء :-

١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
ريال	ريال
٢ ٨٨٩ ٧٩٦	٤ ٧٣٢ ٧٠٤
٢ ٨٨٩ ٧٩٦	٤ ٧٣٢ ٧٠٤
=====	=====

مباني تحت الإنشاء

الإجمالي

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة :-

ريال	ريال
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
=====	=====

أتعاب مراجع الحسابات

الإجمالي



إيضاح رقم (٨) المصاريف العمومية والإدارية :-

هـ ريال	هـ ريال
٣٩٦ ٢٦٤	٤٧٩ ٤٧٦
١٨٩ ٦٠٦	٢١٦ ١٧٧
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
٢٣ ٠٩٠	٢٤ ٧٤٩
١١ ٤٣٨	٧٦٣
٣٣ ٢٩٧ ٦٧	٣٨ ٣٤١ ٤٥
—	١٥ ٦٨٢ ٥٨
٢ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
٣٣ ٦٣٦	٣١ ٩٩٣
٢٠ ٠٠٤	٣٢ ٠٤٢
٢٥ ٧٠٠	٣٢ ٤٤٠
٢٣ ٩٨٥	١١ ٦٥٠
—	٤٦ ٠٦١
٢٥ ٢٣٣	٢٧ ٢٥٠
٢٢ ٩٧٠	٤٨ ١٤٧
٩٥ ٦٢٥	١٣٨ ٣٠٣
٦٢ ٦٨١	٦٠ ٦٢٩
—	٨٥ ١٤٥
—	٦٩ ٣١٣
<u>٩٦٨ ٥٢٩ ٦٧</u>	<u>١ ٣٦٥ ١٦٢ ٠٣</u>

رواتب وأجور
مطبوعات وقرطاسية
أتعاب مراجع الحسابات
إصلاح وصيانته ومحروقات
بريد
هاتف وكهرباء
تأمينات
إيجارات
مصاريف أخرى ونظافة
حفلات وضيافته
بدل سكن وترحيل
تعقيب واستقدام وتأمين
مكافأة نهاية الخدمة
تدريب وتأهيل وتطوير
تذاكر سفر وانترنت
دعايته وإعلان
مصاريف الوقف
بحوث وتقنيته
حملة التبرعات
الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مصاريف الأنشطة التعليمية :-

ريال	ريال
٨٠٤ ٥٣٩	٩٧٣ ٤٨٠
٤٨٨ ٩٤١	٢٤٤ ٠٢٣
٨٠ ٠١٨	١٢٨ ١٦٨
٧٥ ١٦٦	١٢٩ ٧٦٠
٧١ ٤١٤	١٢٠ ٧٢٤
١٤ ٢٨٧	١٣ ٢٣٦
١٦ ٧٩٠	٤٦ ٦٠٠
<u>١ ٥٥١ ١٥٥</u>	<u>١ ٦٥٥ ٩٩١</u>

رواتب المعلمين والمعلمات
جوائز ومكافآت
حفلات وضيافته
بدل سكن
مصاريف أنشطة الحفلات
ترحيل الطلاب
مصاريف تعقيب واستقدام
الإجمالي

