

T205

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٣)

تقدير مراجع المسابقات والقواعد المالية

لعام في ١٤٣٥/١٢/٣٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٢/٦)

بيان صفة

فهرس

- (٣) تقرير مراجع الحسابات
- (٤) (أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
- (٥) (ب) قائمة الأذن شطة
- (٦) (ج) قائمة التدفق النقدي
- (٧-١٢) (٩-١) إيضاحات القوائم المالية





تقرير مراجع المسابات

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة المعتمدين
- 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 ١٤٣٥/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (٩-١) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة الجمعية والمطابقة للبيانات المستخرجة من الحاسوب 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعد المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠هـ وأن قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي تظهر تقييم أداء الجمعية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

عبدالله بن مسعود بدران
محاسبون ومراجعون قانونيون
ABCULLAH M. BADRAN



الطايف في : ١٤٣٦/٤/٣٠هـ
الموافق: ٢٠١٥/٢/١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه-المملكة العربية السعودية

بيان (أ)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٥

١٤٣٤/١٢/٣٠ - ١٤٣٥/١٢/٣٠

إيصال هـ ريال هـ ريال

		الأصول المتداولة :-
٢٢٧٣١٥٥٩٨	٢٥٤٥٢٠٤٦٣ (٣)	النقدية والنقدية المعادلة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠ (٤)	دينون
١٠٧٧٨	٣٩٥٥٠	إيرادات المستحقة
٢٧٨٣٩٣٣٩٨	٣٠٨٤٧٥٤٦٣	إجمالي أصول متداولة
<hr/>		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١٠٩٧٠٣٦٨٦٠	١٥٢٢٣٠٧٣٦٠ (٥)	أصول الثابتة
(١٧٤٩٥٨١)	(٢٢٢٦١٣٤) (٥)	مجموع الإسهامات
٩٢٢٠٧٨٧٦٠	١٢٩٩٦٩٣٩٦٠	إجمالي أصول غير متداولة
٤٧٣٢٧٠٤	٣٠٢٧٠٧٧ (٦)	مشاريع تحت الإنشاء
١٦٧٣٧٤٢٥٥٨	١٩١٠٨٧٧١٢٣	إجمالي الأصول
<hr/>	<hr/>	<u>الالتزامات :-</u>
٣٠٠	٦٠٠ (٧)	صاريف مستحقة
٦٦١١	١٠٩١٤	إيرادات مدفوعة مقدماً
٩٦١١	١٦٩١٤	إجمالي الالتزامات
١٦٧٢٧٨١٤٥٨	١٦٤٧٤٠٥٩٥٧ (٨)	صافي الأصول غير المقيدة - بيلن (ب)
—	٤١٤٥١٤٠٩	صافي الأصول المقيدة - بيلن (ب)
—	٢٢٠٣٢٨٣٥٧	صافي أصول الأوقاف - بيلن (ب)
١٦٧٢٧٨١٤٥٨	١٩٠٩١٨٥٧٢٣	إجمالي صافي الأصول
١٦٧٣٧٤٢٥٥٨	١٩١٠٨٧٧١٢٣	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربة -

تربة - المملكة العربية السعودية

		بيان (بـ)				بيان (جـ)				بيان (دـ)				
		إجمالي ١٤٣٤ هـ	إجمالي ١٤٣٥ هـ	هـ ريال	هـ ريال	إيضاح هـ ريال	غير مقيدة هـ ريال	مقيدة هـ ريال	أوفـاف هـ ريال	إيضاح هـ ريال	غير مقيدة هـ ريال	مقيدة هـ ريال	أوفـاف هـ ريال	إيضاح هـ ريال
٢٢٣٢٠٣١٣٤	٢٤٩٤٧٦٦٥٥	—	—	—	—	٢٤٩٤٧٦٦٥٥	—	—	—	—	—	—	—	—
١٣٨٠٠	١٨٠٠	—	—	—	—	١٨٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—
١٥٦٧٧٤	٨٩٩٩١	—	—	—	—	٨٩٩٩١	—	—	—	—	—	—	—	—
١١٤٣٩٦١٥	١٤٩٣٨٣٧٨	—	—	—	١٤٩٣٨٣٧٨	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٦٥٤٧٠	٣٥٤٠٠	—	—	—	—	٣٥٤٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—
٤٧٢٦٣٨١٧	٤٣٥٦٨٩٣١	—	—	—	٤٣٥٦٨٩٣١	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	٣٤٣٨٠	—	—	—	٣٤٣٨٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	٢٦٣٨٠٢	—	—	—	—	٢٦٣٨٠٢	—	—	—	—	—	—	—	—
١٥٧٤١٢٩٦٣	٢٢١٧٢٨٣٥٧	٢٢١٧٢٨٣٥٧	٢٢١٧٢٨٣٥٧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
١٩٩٥٨٧	١٨٩٥٩٠	—	—	—	—	١٨٩٥٩٠	—	—	—	—	—	—	—	—
٤٨٢٨٨٢٦٢٩	٦٢٣٠٦٨٦٤١	٢٢١٧٢٨٣٥٧	٦١٩٤٥٣٠٩	٣٣٩٣٩٤٩٥٥										
١٣٦٥١٦٢٠٣	١٤٩٥٢٩٨٥٦	—	—	—	—	١٤٩٥٢٩٨٥٦	(٨)	—	—	—	—	—	—	—
١٦٥٥٩٩١	١٦٧٤٢٥٣	—	—	—	—	١٦٧٤٢٥٣	(٩)	—	—	—	—	—	—	—
٢٦٠٠٠	٦٢٥٠٠	—	—	—	٦٢٥٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٨٥٦١٢	١١٥٢٠٠	—	—	—	١١٥٢٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	٢٧٢٣٩	—	—	—	٢٧٢٣٩	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	١٤٠٠٠	١٤٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٤٤٤١٩٦	٤٧٧٣٣٣	—	—	—	—	٤٧٧٣٣٣	(٥)	—	—	—	—	—	—	—
(٣٥٧٦٩٦١٠٣)	(٣٨٦٥٨٢٣٥٦)	(١٤٠٠٠)	(٢٠٤٩٣٩)	(٣٦٤٦٨٨٤٥٦)										
(١٥٤٠)	(٨٢٠)	—	—	(٨٢٠)										
١٢٥٠٣٢٥٢٦	٢٣٦٤٠٤٢٦٥	٢٢٠٣٢٨٣٥٧	٤١٤٥١٤٠٩	(٢٥٣٧٥٥٠١)										
١٥٤٧٧٤٨٩٣٢	١٦٧٢٧٨١٤٥٨	—	—	١٦٧٢٧٨١٤٥٨										
١٦٧٢٧٨١٤٥٨	١٩٠٩١٨٥٧٢٣	٢٢٠٣٢٨٣٥٧	٤١٤٥١٤٠٩	١٦٤٧٤٠٥٩٥٧										
=====	=====	=====	=====	=====										

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

الإيرادات والمكاسب :-

- التبرعات النقدية
- النقدية

الصروفات والخسائر :-

- صاريف عمومية وإدارية
- صاريف الأنشطة التعليمية
- صاريف الزكارة
- صاريف إفطار صائم
- صاريف السوق الخيري
- صاريف الأوقاف
- استهلاك الأصول الثابتة
- إجمالي المصروفات والخسائر
- خسائر رأس المال
- التغير في صافي الأصول
- صافي الأصول بداية العام
- صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تدربه - المملكة العربية السعودية

(ج) بیان

قائمة التحالف النقيدي لعن السنة الممتدة في ٣٠/١٢/٤٣٥هـ

٥١٤٣٤ / ١٢ / ٢٩	٥١٤٣٥ / ١٢ / ٣٠	ریال
١٢٥٠ ٣٢٥ ٢٦	٢٣٦٤ ٠٤٢ ٦٥	
٤٤٤ ١٩٦	٤٧٧ ٣٣٣	
١٦٩٤ ٥٢١ ٢٦	٢٨٤١ ٣٧٥ ٧٥	
—	—	—
٩٠٠		
(٩ ٧٧٨)	(٢٨ ٧٧٢)	
—	٣ ٠٠٠	
(٢ ٩٧٢)	٤ ٣٠٣	
(١١ ٨٥٠)	(٢١ ٤٦٩)	
١٦٨٢ ٦٧١ ٢٦	٢٨١٩ ٩٠٦ ٦٥	
(٨٦٥ ١٨٧)	(٤٩٢ ١٨٣)	
٥ ٠٤٠	١ ٨٢٠	
(١ ٨٤٢ ٩٠٨)	(٢ ٥٤٧ ٨٥٨)	
(٢ ٧٠٣ ٠٥٥)		(٢ ٠٥٧ ٤٩٥)
٧٠٠ ٠٠٠	—	
(٣٢٠ ٣٨٣ ٧٤)	٢٧٢ ٠٤٨ ٦٥	
٢٥٩٣ ٥٣٩ ٧٢	٢٢٧٣ ١٠٠ ٩٨	
٢٢٧٣ ١٥٥ ٩٨	٢٥٤٥ ٢٠٤ ٦٣	

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

صافي نتائج الأعمال

بنود لا تحتاج إلى ندية :-

صافي الفائض بعد التعديلات

التعير في الأصول والخصوم التشغيلية :-

ريادة شخص في سلف العاملين

ریاده بعضی ایجاد المنسقة

(نقد) نوادرات فلسفی اسلامیت و دین

صف التفاصيل التالية:

صافٍ، التدفّق، النّقدٌ من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-

زيادة في أصول ثابتة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

زيادة في مباني تحت الإنشاء

صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-

زيادة في رأس المال

صفي لريده (النفس) في لنفيه و ما يعلها

صافي الندیمہ اول العام

سی ایڈیشن اکر الفام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متتم للقواعد المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاً ماتم القوائم المالية كما هي ١٤٣٥/١٢/٣٠

إيضام رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة فرع محافظة تربه .

تصريح: تصريح رقم (٦/٢) قرار مجلس إدارة منطقة مكة المكرمة - وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

إيضام رقم (٣) 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 استفادذ مصاريف تأسيس البو فيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .

د - يتم تسجيل إيرادات ومصروفات الجمعية وفقاً لأساس الإستحقاق فيما عدا الإيراد من اشتراكات الأعضاء فإنه يسجل وفقاً للأساس النقدي .

هـ - نظراً لتصنيف المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح فقد تم تصنيف مال الجمعية المدور (الظاهر في القوائم المالية للسنة السابقة) ضمن صافي الأصول غير المقيدة لهذا العام .

و - تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية .



إضام رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

٥١٤٣٤/١٢/٢٩ ٥١٤٣٥/١٢/٣٠
هـ رـيـال هـ رـيـال

٤٩٥	٣٥٧	١٨	١	٠٥٦	٩٠١			
			٠,٠١		٠,٠١			
٢	٠	٢٦	٠١		٢	٠	١	
			٠,٠١		٠,٠١			
٦٨١	٠	٦١	٧٤	٢٩	١٨٥	٦٣		
			٠,٠١		٠,٠١			
٢٣٥	٢	١٥	٦٧	٣٠	٢٢٧	٦١		
٣٨٦	٥	٧٦	٢٢	٤٧٠	٨٩١	٢٢		
٣٤١	٩	٧٣		٣٥٤	٨٨١			
٨٠	٩	٧٣	٩٢	٨	٢٦٨	٩٢		
١٥	٦	٧٢	٢١	٥٤	١٢٩	٢١		
٣٤	٣	٠٠		٤٠	٧	٠٠		
٤	٢	٧٣	١٠٥	٩٨	٢	٥٤٥	٢٠٤	٦٣

الإجمالي

د بالـ صندوق
مصرف الراجحي حـ/٥٣٠٨ تبرعات
مصرف الراجحي حـ/٥٤٠٦ زكاة
مصرف الراجحي حـ/٨٢٢٢١ أوقاف
مصرف الراجحي حـ/٨٢٠٧ القسم النسوـي
مصرف الراجحي حـ/٢٥٠٧٤ وقف تاج تربية
مصرف الراجحي حـ/١٣٦٠٠ إفطار صائم
مصرف الراجحي حـ/٢٦٦٤٦٩ وقف الولـدين
البنـك الأـهلي حـ/٢٠٠ تبرعات
البنـك الأـهلي حـ/٣٠٩ زكـاة
بنـك الـرياض حـ/٩٩٤٠ تبرعـات
بنـك الـرياض حـ/٩٩٤١ زـكـاة
البنـك العـربـي تبرـعـات

إيضاح رقم (٤) المدينون :-

بلغ رصيد المدينون كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ ٥٠٠٠٠٠ ريالاً ، ويتمثل 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 .



إيضام رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٥/١/١	إضافات	استبعادات	نسبة التكالفة في ١٤٣٥/١٢/٣٠	مجمع الاستهلاك السابق	المستهلك الحالي	مجمع الاستهلاك الحالي	مجمع الاستهلاك الداللي	القيمة الدفترية في ١٤٣٥/١٢/٣٠
اراضي	٤٥٥٦٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	—	٤٧٥٦٠٠٠	ريال هـ	ريال هـ	ريال هـ	ريال هـ	٤٣٥١٢٣٠
مدايني	٤٢٨٣١٦١٦٠	٣٧٦٣١٢٢	—	٨٠٤٦٢٨٣٦٠	٥٦١٨٩٥	١٢٨٤٩٥	—	٦٩٠٣٩٠	٥٥٨٩٣٦٠
أجور	٥٦١٣٧٦	٧٠٧٣٨	٢٦٠٠	٦٢٩٥١٤	٢٧٦٦٨٣	٦٨٩٤٨	٧٨٠	٣٤٤٨٥١	٢٨٤٦٦٣
أثاث	٥٦٤٥٣١	٨١٢٥٥	—	٦٤٥٧٨٦	٣٠٥٨٢٤	٦٢٩٠٧	—	٣٦٨٧٣١	٢٧٧٠٥٥
سيارات	٩٦٤٣٠٠	١٣٩٠٠٠	—	١١٠٣٣٠٠	٥٦٧١٥٤	٢١٣٧١٠	—	٧٨٠٨٦٤	٣٢٢٤٣٦
مكتبـة	٤١٠٠٠	١١٩٠	—	٤٢١٩٠	٣٨٠٢٥	٣٢٧٣	—	٤١٢٩٨	٨٩٢
الإجمالي	١٠٩٧٠٣٦٨٦٠	٤٢٥٥٣٠٥	٢٦٠٠	١٥٢٢٣٠٧٣٦٠	١٧٤٩٥٨١	٤٧٧٣٣٣	٧٨٠	٢٢٦١٣٤	٩٩٦٩٣٩٦٠



إيضاً رقم (٦) مشاريع تحت الإنشاء :-

٥١٤٣٤/١٢/٢٩	٥١٤٣٥/١٢/٣٠	الإجمالي
ريال	ريال	مشاريع تحت الإنشاء
٤ ٧٣٢ ٧٠٤	٣ ٠٢٧ ٠٧٧	
٤ ٧٣٢ ٧٠٤	٣ ٠٢٧ ٠٧٧	=====

إيضاً رقم (٧) مصاريف مستحقة :-

ريال	ريال	أتعاب مراجع الحسابات ١٤٣٤هـ
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات ١٤٣٥هـ
—	٣ ٠٠٠	
٣ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	الإجمالي



إيضاً رقم (٨) المصاريـف العموميـة والإداريـة :-

٥١٤٣٤/١٢/٢٩ - ٥١٤٣٥/١٢/٣٠

هـ رـيـال

٤٧٩ ٤٧٦	٥٥٩ ٦٥٢	رواتب وأجور
٢١٦ ١٧٧	١٣١ ٤٥٧	مطبوعـات وقرطاسـية
٣٠٠٠	٣٠٠٠	أتعـاب مراجـع الحـسابـات
٢٤٧٤٩	٢٩٢٢٠	إصلاح وصـيانـه ومحـروـقـات
٧٦٣	١٥١١٥	برـيد
٣٨٣٤١ ٤٥	١٠٠ ٠٢٩ ٥١	هـاتف وكـهـربـاء
١٥٦٨٢ ٥٨	٤٢ ٨٧٠	تأمينـات
٤٠٠٠	١٤ ٠٠٠	إيجـارات
٣١٩٩٣	٣٤ ٤٠١ ٠٥	مصاريف أخـرى ونظـافـة
٣٢٠٤٢	٢٥ ٧٢٤	حـفلـات وضـيـافـه
٣٢٤٤٠	٣٤ ٧٨٣	بدل سـكـن وترـحـيل
١١٦٥٠	٥ ٠٣٠	تعـقـيب واسـتقـدام وـتـأـمـين
٤٦٠٦١	٤١ ٤٩٢	مكافـأـة نـهاـيـة الخـدـمـة
٢٧٢٥٠	٥٤ ١٧٦	تدريب وتأهـيل وتطـوـير
٤٨١٤٧	٨١ ٧٤٠	تذاكر سـفـر وانـتـرـنـت
١٣٨٣٠٣	٩٤ ٣٢٧	دعـاـيـه وإـعلـان
٦٠٦٢٩	—	مـصـارـيف الـوقـف
٨٥١٤٥	٣٤ ٣١١	بحـوث وـتـقـنيـه
٦٩٣١٣	٣٨ ١٧٢	حـماـة التـبرـعـات
—	١١٨ ٤٣٤	إـصلاح وـصـيانـه
—	٣٧ ٣٦٥	جوـائز وـمـكافـآـت
١٣٦٥ ١٦٢٠٣	١٤٩٥ ٢٩٨٥٦	الإـجمـالي



إيضاح رقم (٩) مصاريف الأنشطة التعليمية :-

—٥١٤٣٤/١٢/٢٩ —٥١٤٣٥/١٢/٣٠

الإجمالي	مصاريف تعقيم واستخدام	ترحيل الطلاب	مصاريف أنشطة الحلقات	بدل سكن	حفلات وضيافه	جائز وكافـات	رواتب المعلمين والمعلمات
٤٦٦٠٠	٦٨٣٠٠	٢٢٤٠٨	٩٠٠٩٠	١٤٢٥٠٠	١٨٧٤٥	٢٤٤٠٢٣	١٧٩٩٣٢
١٣٢٣٦	٦٨٣٠٠	١٢٠٧٢٤	٩٠٠٩٠	١٤٢٥٠٠	١٢٨١٦٨	٢٤٤٠٢٣	١٧٩٩٣٢
٤٦٦٠٠	٦٨٣٠٠	١٣٢٣٦	٩٠٠٩٠	١٤٢٥٠٠	١٢٨١٦٨	٢٤٤٠٢٣	١٧٩٩٣٢
<u>١٦٥٥٩٩١</u>	<u>٦٨٣٠٠</u>	<u>١٣٢٣٦</u>	<u>٩٠٠٩٠</u>	<u>١٤٢٥٠٠</u>	<u>١٢٨١٦٨</u>	<u>٢٤٤٠٢٣</u>	<u>١٧٩٩٣٢</u>
الإجمالي	٦٨٣٠٠	١٣٢٣٦	٩٠٠٩٠	١٤٢٥٠٠	١٢٨١٦٨	٢٤٤٠٢٣	١٧٩٩٣٢

