

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 ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٣)		تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ
(٥)	(ب)	قائمة الأمانة شطة
(٦)	(ج)	قائمة التدفق النقدي
<u>(١٢-٧)</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 ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الأنشطة 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 ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ 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 الهادفة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

التحريات
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسعود بن عبد الرحمن



الطائف في : ١٤٣٧/٢/٢٣هـ
الموافق : ٢٠١٥/١٢/٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه-المملكة العربية السعودية

بيان (أ)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

١٤٣٥/١٢/٣٠هـ ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

ريال هـ ريال هـ ايضاح هـ ريال

الأصول المتداولة :-

٢ ٥٤٥ ٢٠٤ ٦٣	٣ ١٥٤ ٧٦٤ ٢٤	(٣)	النقدية والنقدية المعادلة
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٧٥٠	(٤)	ذمم مدينة
٣٩ ٥٥٠	٤٣ ٨٥٠	(٥)	أرصدة مدينة
٣ ٠٨٤ ٧٥٤ ٦٣	٣ ٦٩٩ ٣٦٤ ٢٤		إجمالي أصول متداولة

الأصول غير المتداولة :-

٣ ٧٦٠ ٠٠٠	٣ ٧٦٠ ٠٠٠		أراضي
٩٣٠ ٧٥٥ ٨٨	٦٣٠ ٩٤١ ٠٣	(٦)	أصول ثابتة - قيمة دفترية
٩٩٦ ٠٠٠	٩٩٦ ٠٠٠		أراضي أوقاف
٧ ٣١٠ ١٨٣ ٧٢	٧ ٠٧٠ ٢٩٥ ٢١	(٦)	أصول ثابتة أوقاف - قيمة دفترية
٣ ٠٢٧ ٠٧٧	٤ ٠٧٨ ٧١٩		مشاريع تحت الإنشاء أوقاف
١٦ ٠٢٤ ٠١٦ ٦٠	١٦ ٥٣٥ ٩٥٥ ٢٤		إجمالي أصول غير متداولة
١٩ ١٠٨ ٧٧١ ٢٣	٢٠ ٢٣٥ ٣١٩ ٤٨		إجمالي الأصول

الالتزامات :-

١٦ ٩١٤	١٧ ٦٠٦	(٧)	أرصدة دائنة
١٦ ٤٧٤ ٠٥٩ ٥٧	١٧ ٩٣٩ ٥٢٤ ١٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤١٤ ٥١٤ ٠٩	٩٤٥ ٤٩٦ ٥٥		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢ ٢٠٣ ٢٨٣ ٥٧	١ ٣٣٢ ٦٩٢ ٧٩		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١٩ ٠٩١ ٨٥٧ ٢٣	٢٠ ٢١٧ ٧١٣ ٤٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١٩ ١٠٨ ٧٧١ ٢٣	٢٠ ٢٣٥ ٣١٩ ٤٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



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

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

تربة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣٠/١٣/١٤٣٦هـ



بيان (بج)	إجمالي ١٤٣٦هـ هـ ريال	إجمالي ١٤٣٥هـ هـ ريال	أوقاف هـ ريال	مقيدة هـ ريال	غير مقيدة هـ ريال	إيضاح
	٢ ٦٢٢ ٢٦١ ٣٤	٢ ٤٩٤ ٧٦٦ ٥٥	—	—	٢ ٦٢٢ ٢٦١ ٣٤	الإيرادات والمكاسب :-
	٧٥٠٠	١ ٨٠٠	—	—	٧٥٠٠	التبرعات النقدية
	٤٤ ٩٩٦	٨٩ ٩٩١	—	—	٤٤ ٩٩٦	اشتراكات
	٦٩٦ ٣٠٦ ١٨	١٤٩ ٣٨٣ ٧٨	—	٦٩٦ ٣٠٦ ١٨	—	إعانة الوزارة
	—	٣٥٤ ٠٠٠	—	—	—	إفطار صائم
	٦٢٦ ٤١٦ ٣٧	٤٣٥ ٦٨٩ ٣١	—	٦٢٦ ٤١٦ ٣٧	—	تبرعات عينية
	٢٠٨٢	٣٤ ٣٨٠	—	—	٢٠٨٢	إيرادات الزكاة
	٣٨١ ٨٣٣	٢٦٣ ٨٠٢	—	—	٣٨١ ٨٣٣	إيرادات السوق الخيري
	١ ٦٤٥ ٢٥١ ٣٠	٢ ٢١٧ ٢٨٣ ٥٧	١ ٦٤٥ ٢٥١ ٣٠	—	—	إيرادات إيجارات العقارات
	٣٤٦ ١٤١	١٨٩ ٥٩٠	—	—	٣٤٦ ١٤١	إيرادات الأوقاف
	٢٠٠	(٨٢٠)	—	—	٢٠٠	إيرادات أخرى
	١ ٣٢٢ ٧٢٢ ٥٥	٦ ٢٢٩ ٨٦٦ ٢١	١ ٦٤٥ ٢٥١ ٣٠	١ ٣٢٢ ٧٢٢ ٥٥	٣ ٤٠٥ ٠١٣ ٣٤	مكاسب رأس مالية
	—	—	—	—	—	إجمالي الإيرادات والمكاسب
	١ ٨٠٥ ٨٦٤ ٥٨	١ ٤٩٥ ٢٩٨ ٥٦	—	—	١ ٨٠٥ ٨٦٤ ٥٨	المصروفات :-
	٢ ٣٩٨ ٤٥٠	١ ٦٧٤ ٢٥٣	—	—	٢ ٣٩٨ ٤٥٠	(٨) مصاريف عمومية وإدارية
	٣٦٢٠٠	٦٢٥٠٠	—	٣٦٢٠٠	—	(٩) مصاريف الأنشطة التعليمية
	٣٤١ ٠٢٦	١١٥ ٢٠٠	—	٣٤١ ٠٢٦	—	مصاريف الزكاة
	—	٢٧ ٢٣٩	—	—	—	مصاريف إفطار صائم
	٧٢ ٦٧٠	١٤ ٠٠٠	٧٢ ٦٧٠	—	—	مصاريف السوق الخيري
	٢٣٩ ٨٨٨ ٥١	٤٧٧ ٣٣٣	٢٣٩ ٨٨٨ ٥١	—	٣٥٣ ٠٣١ ٨٥	مصاريف الأوقاف
	(٣١٢ ٥٥٨ ٥١)	(٣ ٨٦٥ ٨٢٣ ٥٦)	(٣١٢ ٥٥٨ ٥١)	(٣٧٧ ٢٢٦)	(٤ ٥٥٧ ٣٤٦ ٤٣)	(٦) استهلاك الأصول الثابتة
	١ ٣٣٢ ٦٩٢ ٧٩	٢ ٣٦٤ ٠٤٢ ٦٥	١ ٣٣٢ ٦٩٢ ٧٩	٩٤٥ ٤٩٦ ٥٥	(١ ١٥٢ ٣٣٣ ٠٩)	إجمالي المصروفات
	—	١٦ ٧٢٧ ٨١٤ ٥٨	—	—	١٩ ٠٩١ ٨٥٧ ٢٣	التغير في صافي الأصول
	٩٤٥ ٤٩٦ ٥٥	١٩ ٠٩١ ٨٥٧ ٢٣	١ ٣٣٢ ٦٩٢ ٧٩	٩٤٥ ٤٩٦ ٥٥	١٧ ٩٣٩ ٥٢٤ ١٤	صافي الأصول بداية العام
	—	١٩ ٠٩١ ٨٥٧ ٢٣	—	—	—	صافي الأصول نهاية العام - 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 ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ بيان (ج)

١٤٣٥/١٢/٣٠هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
				<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٢ ٣٦٤ ٠٤٢ ٦٥	١ ١٢٥ ٨٥٦ ٢٥			صافي التغير في الأصول
				<u>بنسود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٤٧٧ ٣٣٣	٥٩٢ ٩٢٠ ٣٦			استهلاك الأصول الثابتة
٢ ٨٤١ ٣٧٥ ٦٥	١ ٧١٨ ٧٧٦ ٦١			صافي التغير في الأصول بعد التعديلات
				<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
—	(٧٥٠)			(زيادة) نقص في الذمم المدينة
(٢٨ ٧٧٢)	(٤ ٣٠٠)			(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة
٧ ٣٠٣	٦٩٢			(نقص) زيادة في الأرصدة الدائنة
(٢١ ٤٦٩)	(٤ ٣٥٨)			صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢ ٨١٩ ٩٠٦ ٦٥	١ ٧١٤ ٤١٨ ٦١			صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
				<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٤٩٢ ١٨٣)	(٥٥ ٠١٧)			زيادة في أصول ثابتة
١ ٨٢٠	١ ٨٠٠			استبعاد أصول ثابتة
(٢ ٠٥٧ ٤٩٥)	(١ ٠٥١ ٦٤٢)			زيادة في مباني تحت الإنشاء وأوقاف
(٢ ٥٤٧ ٨٥٨)	(١ ١٠٤ ٨٥٩)			صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٢٧٢ ٠٤٨ ٦٥	٦٠٩ ٥٥٩ ٦١			صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
٢ ٢٧٣ ١٥٥ ٩٨	٢ ٥٤٥ ٢٠٤ ٦٣			صافي النقدية أول العام
٢ ٥٤٥ ٢٠٤ ٦٣	٣ ١٥٤ ٧٦٤ ٢٤			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 ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

إيضاح 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 .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ - تسجل الأصول حسب التكلفة التاريخية لتسجيل الأصول والقسط الثابت في استهلاكها حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٦) .
- ب - أعدت القوائم المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة الفعلية للأصول .
- ج - أعدت القوائم المالية على أساس استمرارية النشاط .
- د - يتم تسجيل مصروفات الجمعية وفقاً لأساس الإستحقاق ويتم تسجيل الإيرادات وفقاً للأساس النقدي ما عدا إيرادات الإيجارات ومصاريف الإيجارات وأتعاب المراجعة .



إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

هـ ر يـال	هـ ر يـال	نقـد بالـصـندوق
١ ٥٥٦ ٩٠١	١ ٥٢٥ ٠٢٧ ٩٠	مصرف الراجحي حـ/ ٥٣٠٠٨ تبرعات
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٥٤٠٠٦ زكاة
٢٠ ٠١	١٠٥ ٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٢٢١ أوقاف
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٠٠٧ القسم النسوي
٢٩ ١٨٥ ٦٣	٢٢ ٠٧٠ ٩٣	مصرف الراجحي حـ/ ٢٥٥٠٧٤ وقف تاج تربيته
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ/ ١٣٦٠٠ إفطار صائم
٣٠ ٢٢٧ ٦١	٥٦٠ ٥٨٢ ٠٢	مصرف الراجحي حـ/ ٢٦٦٤٦٩ وقف الوالدين
٤٧٠ ٨٩١ ٢٢	٥٥٠ ٥٥٧ ٢٢	البنك الأهلي حـ/ ٢٠٠ تبرعات
٣٥٤ ٨٨١	٣٧٠ ٢٢٨	البنك الأهلي حـ/ ٣٠٩ زكاة
٨ ٢٦٨ ٩٢	١٨ ٠٦٣ ٩٢	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤٠ تبرعات
٥٤ ١٢٩ ٢١	٥٨ ٥٢٩ ٢١	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤١ زكاة
٤٠ ٧٠٠	٤٨ ٦٠٠	البنك العربي تبرعات
—	١ ٠٠٠	مصرف الإنماء
٢ ٥٤٥ ٢٠٤ ٦٣	٣ ١٥٤ ٧٦٤ ٢٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) الذمم المدينة :-

بلغ رصيد الذمم المدينة كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ ٥٠٠ ٧٥٠ ريالاً ، منها ٥٠٠ ٠٠٠ ريالاً تمثل دفعة مقدمة لشراء محطة بمكة المكرمة ، وقد تم دفع المبلغ في ١٨/١٠/١٤٢٧ هـ وهناك دعوى مرفوعة من الجمعية ضد عبدالله بن علي أحمد الزهراني منظورة أمام المحكمة العامة بمنطقة الباحة . وقد تمت تسوية النزاع وتم تحصيل المبلغ في العام ١٤٣٧ هـ . كالاتي :-

ريـال	ريـال	مـدينون
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	سـلف عـاملين
—	٧٥٠	الإجمالي
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٧٥٠	



إيضاح رقم (٧) أرصدة دائنة :-

١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ

١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

ريال

ريال

١٠ ٩١٤

١٢ ٦٠٦

٦ ٠٠٠

٥ ٠٠٠

١٦ ٩١٤

١٧ ٦٠٦

إيرادات مدفوعة مقدماً

أتعاب مراجع الحسابات

الإجمالي



إيضاح رقم (٨) المصاريف العمومية والإدارية :-

١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	
٥٥٩ ٦٥٢	٦٩٥ ٦٠٥	رواتب وأجور
١٣١ ٤٥٧	٤٧٢ ٠٤	مطبوعات وقرطاسية
٣ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
٢٩ ٢٢٠	٣٨ ٧٧٢	إصلاح وصيانته ومحروقات
١٥ ١١٥	١ ٩٥٦	بريد
١٠٠ ٠٢٩ ٥١	٥٣ ٨٨٨ ٣٦	هاتف وإنترنت
٤٢ ٨٧٠	٥٤ ٦٣٥ ٥٨	تأمينات اجتماعية
١٤ ٠٠٠	٣٠ ٣٥٠	إيجارات
٣٤ ٤٠١ ٠٥	١٨ ٣٨٥	مصاريف أخرى ونظافة
٢٥ ٧٢٤	—	حفلات وضيافته
٣٤ ٧٨٣	٤٨ ٢٥٠	بدل سكن
٥ ٠٣٠	٤٤ ٩٠٠	تعقيب واستقدام وتأمين
٤١ ٤٩٢	٣٣ ٥٠٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥٤ ١٧٦	—	تدريب وتأهيل وتطوير
٨١ ٧٤٠	١٧ ٥٧٠	مصاريف وتذاكر سفر
٩٤ ٣٢٧	١٧٩ ٣٥٥	دعاياه وإعلان
—	٥ ٠٠٠	مصاريف المنطقة
٣٤ ٣١١	—	بحوث وتقنيته
٣٨ ١٧٢	١٣ ٤٧١	حملة التبرعات
١١٨ ٤٣٤	٩٥ ٢٣٠	إصلاح وصيانته
٣٧ ٣٦٥	—	جوائز ومكافآت
—	٢٠ ٠٥٨ ٦٤	كهرباء
—	٣٩٠ ٣٢٧	مصاريف كشك مكة
—	١٢ ٤٠٠	مصاريف بنكية
<u>١ ٤٩٥ ٢٩٨ ٥٦</u>	<u>١ ٨٠٥ ٨٦٤ ٥٨</u>	الإجمالي



إيضاح رقم (٩) مصاريف الأنشطة التعليمية :-

١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	رواتب المعلمين والمعلمات
١ ١٥٢ ٢٧٨	١ ٤٦٢ ٨١٤	جوائز ومكافآت
١٧٩ ٩٣٢	٢١٠ ٣١٥	حفلات وضيافته
١٨ ٧٤٥	١٠١ ٨١٥	بدل سكن
١٤٢ ٥٠٠	١٤٩ ٩٣١	مصاريف أنشطة الحلقات
٩٠ ٠٩٠	١٤٣ ٩٨٢	ترحيل الطلاب
٢٢ ٤٠٨	٢٩ ١٥٠	مصاريف تعقيب واستقدام
٦٨ ٣٠٠	١٥ ١٥٠	تقنية وتطوير
—	٢٨٥ ٢٩٣	الإجمالي
١ ٦٧٤ ٢٥٣	٢ ٣٩٨ ٤٥٠	

