

البَدْرَان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٥٩

Al-Badran

Auditors & Certified Accountants

License No. 59



T200

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربة -

تربة - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٣)

تقدير مراقبته المسابات والبياناته المالية

لما في ١٤٢٣/١٢/٣٠هـ



البَدْرَان

مَحَاسِبُونَ وَمَكَارِجُونَ قَانُونِيُّونَ
ترخيص رقم ٥٩



Al-Badran

Auditors & Certified Accountants

License No. 59

بنشرة المحاسبين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٢/٦)

فهرس

بيان صفة

- | | |
|--------|--|
| (٣) | تقرير مراقب الحسابات |
| (٤) | الميزانية العمومية كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ |
| (٥) | حساب الإيرادات والمصروفات |
| (٦) | حساب فائض الزكاء |
| (١١-٧) | إيضاحات حول البيانات المالية
<u>(٩-١)</u> |





تفصير مراقب المطالبات

الساحة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة
المقديرين
فرع محافظة تربة -
تربة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربة - كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٢٢/١٠/١٧هـ حتى ١٤٢٣/١٢/٣٠هـ وفقاً لقواعد المراجعة المعترف عليها . وقد شمل فحصنا إجراء الإختبار اللازم للقيود والسجلات المحاسبية كما شمل إجراءات المراجعة الأخرى التي وجدها مناسبة لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن الميزانية العمومية مقروءة مع الإيضاحات المرفقة تظهر بعدل الموقف المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن الفترة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانات المذكورة قد جهزا وفقاً للأصول المحاسبية المعترف عليها .

البدران
محاسبون و مراجعون قانونيون
بسم الله الرحمن الرحيم



تربة في : ١٤٢٤/١/١٩هـ
الموافق : ٢٠٠٣/٣/٢٢م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربة -

تربة-المملكة العربية السعودية

(١) بيان

الميزانية العمومية كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠

١٤٢٢/١٠/٦

١٤٢٣/١٢/٣٠

هـ ريال

إيصال هـ ريال

٩٠٩٦	٦٠٤١	(١) د بالصندوق
٤٨٢ ٣٨٢ ٥٩	١٣٩١ ٨٨٥ ٠٩	(٢) (٥٣٠٠٨) تبرعات
١١٧ ٣٣٠	٤١ ٩٦٩	(٣) (٥٤٠٠٦) زكاه
٦٠٠	١٤ ٨٥٠	(٤) (٨٢٢٢١) أوقاف
٥٠٠	١١ ٦٩٦	(٥) (٨٢٠٠٧) (القسم النسوي)
١٨٥٦	—	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦١٧ ١٦٤ ٥٩	١٤٦٦ ٤٤١ ٠٩	اجمالي أصول متداولة
٥٨٦ ٨٩٩	٦٦٦ ٣٣٩	<u>الأصول الثابتة</u> :-
(٣٤ ١٧٣)	(٩٤ ٥٥٤)	(٦) مجموع الإسهامات
٥٥٢ ٧٢٦	٥٧١ ٧٨٥	(٧) صافي مصاريف التأسيس
٢٢٥٠٠	٢٢١٠٠	
١١٩٢ ٣٩٠ ٥٩	٢٠٦٠ ٣٢٦ ٠٩	
٣٠٠	٢٣٦٧	
١١٨٩ ٣٩٠ ٥٩	٢٠٥٧ ٩٥٩ ٠٩	
٦٢٢ ٩٧٥ ٨٢	١٠٧٢ ٦٠٥٩	
٤٤٩ ٠٨٤ ٧٧	٩٤٣ ٩٢٩ ٥٠	
١١٧ ٣٣٠	٤١ ٩٦٩	
١١٨٩ ٣٩٠ ٥٩	٢٠٥٧ ٩٥٩ ٠٩	

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متم للبيانات المالية



الجمعية الخيرية لتدفيف القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة- فرع محافظة تربه -تربه - المملكة العربية السعوديةحساب الإيرادات والمصروفاتبيان (بـ)لل فترة من ١٤٢٣/١٢/٣٠ حتى ١٤٢٣/١٠/١٧

٥١٤٢٢/١٠/١٦ ٥١٤٢٣/١٢/٣٠

إيضاح هـ ريال هـ ريال

٤٧٩ ٩٣٣	١ ١٦٢ ٨٦٨ ٢٠
٨٦ ١٧١	٢٠٠ ٣٦
٣٥ ٧٥٧	١٦٨ ٨١٤
٢٧٨ ٠٠٠	—
١٠ ٨٧٨	٣٩ ٣١١
٦ ٠٠٠	١٣ ٠٠
١ ٦٢٥	—
٨٩٨ ٣٦٤	١ ٥٨٤ ٠٢٩ ٢٠
(٤٤٩ ٢٧٩ ٢٣)	(٦٤٠ ٠٩٩ ٧٠)
٤٤٩ ٠٨٤ ٧٧	٩٤٣ ٩٢٩ ٥٠
=====	=====

الإيرادات :-
تبرعات
اشتراكات أعضاء
إعانة الدولة الفرع
تبرعات عينية
إيرادات أخرى
إيرادات الأوقاف والمشاريع
الأرباح (خسائر) الرأسمالية
إجمالي الإيرادات

نفقة: المصارييف :-
المصارييف العمومية والإدارية
فائض الإيرادات - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء متتم للبيانات المالية *بيانات السنة الحالية أعدت عن ٤٣٤ يوماً بينما أرقام المقارنة فقط عن ٣٦٥ يوماً



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

تربه - المملكة العربية السعودية

حسابه فائض الزكاء للفترة من ١٧/١٠/١٤٢٣ هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ

١٤٢٢/١٠/١٦ ١٤٢٣/١٢/٣٠

ريال	١١٧ ٣٣٠
٤٠ ١٣٧	

فائض الزكاء أول العام

١٦٦ ٢٨٥	٦٦ ٩٤٩
---------	--------

الزكاء الواردة خلال العام

(٨٩ ٠٩٢)	(١٤٢ ٣١٠)
١١٧ ٣٣٠	٤١ ٩٦٩

يطرح
الزكاء الموزعة خلال العام
فائض الزكاء - بيان (أ)

بيانات السنة الحالية أعدت عن ٤٣٤ يوماً بينما أرقام المقارنة فقط عن ٣٦٥ يوماً





-٧-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحاته حول البيانات المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣هـ

أولاً: 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 الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

ثانياً: أهم السياسات المحاسبية :-

- ١ - تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب الواردة في الإيضاح رقم (٦) .
- ٢ - أعدت البيانات المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكالفة الفعلية للأصول .
- ٣ - تم تعديل السنة المالية للجمعيات لتبدأ من غرة محرم من كل سنة هجرية وتنتهي بنهاية ذي الحجة من نفس السنة .
- ٤ - يتم استنفاد مصاريف تأسيس البو فيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .
- ٥ - يتم تسجيل إيرادات ومصروفات الجمعية وفقاً لأساس الاستحقاق فيما عدا الإيرادات من اشتراكات الأعضاء فإنه يسجل وفقاً لأساس النقد .





-٨-

إيضام رقم (١) نقد بالصندوق :-

بلغ رصيد النقد بالصندوق كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٤١٦٠٤١ ريالاً . وقد وجد مطابق لمحضر جرد الصندوق في ذلك التاريخ .

إيضام رقم (٢) شركة الراجحي د/٥٣٠٠٨ (تبرعات) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٨٨٥,٠٩١ ١٣٩١ ريالاً .
وهو حساب مخصص لإيداع التبرعات ، وقد وجد مطابق لكتشاف البنك .

إيضام رقم (٣) شركة الراجحي د/٥٤٠٠٦ (زكاء) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٤١٩٦٩ .
وهو حساب مخصص للزكاه فقط ، وقد وجد مطابقاً لكتشاف البنك .

إيضام رقم (٤) شركة الراجحي د/٨٣٣٣١ (أوقاف) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٨٥٠ ١٤ ريالاً .
وهو حساب مخصص لبناء المشاريع المملوكة عن طريق التبرعات ، وقد وجد مطابقاً لكتشاف البنك .

إيضام رقم (٥) شركة الراجحي د/٨٣٠٠٧ (القسم النسوي) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٦٩٦ ١١ ريالاً .
وقد وجد مطابقاً لكتشاف البنك .





- ٩ -

إيضام رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠ : -

البيان	الرصيد في ١٤٢٢/١٠/١٧	الإضافات	الرصيد في ١٤٢٣/١٢/٣٠	نسبة الاستهلاك في ١٤٢٣/١٢/٣٠	مجموع الاستهلاك السابق	استهلاك الفترة الحالية	مجموع الاستهلاك الحالي	المجموع الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٢٣/١٢/٣٠
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١٠٥٠٠٠	—	١٠٥٠٠٠	—	—	—	—	—	—
مبانی	٢٣٥٠٠٠	—	٢٣٥٠٠٠	%٣	٣٥٢٥	٨٤٩٩	١٢٠٢٤	١٢٢٩٧٦	١٤٢٣/١٢/٣٠
أجور	٤٩٢٦٦	٤١٠٠٠	٩٠٢٦٦	%١٠	١٠٠٢٩	٨٤١٠	١٨٤٣٩	١٢٠٢٤	١٤٢٣/١٢/٣٠
أثاث	٨٥١٣٣	٥٤٤٠	٩٠٥٧٣	%١٠	٨٦٣٢	١٠٥٩١	١٩٢٢٣	١٨٤٣٩	١٤٢٣/١٢/٣٠
سيارات	٨٣٠٠٠	٣٣٠٠٠	١١٦٠٠٠	%٢٠	٨٣٠	٢٣٩٩٠	٣٢٢٩٠	١٢٠٢٤	١٤٢٣/١٢/٣٠
مكتبة	٢٩٥٠٠	—	٢٩٥٠٠	%٢٥	٣٦٨٧	٨٨٩١	١٢٥٧٨	١٦٩٢٢	١٤٢٣/١٢/٣٠
الإجمالي	٥٨٦٨٩٩	٧٩٤٤٠	٦٦٦٣٣٩		٣٤١٧٣	٦٠٣٨١	٩٤٥٥٤	٥٧١٧٨٥	١٤٢٣/١٢/٣٠

استهلاك الفترة محسوب للأصول التي في ١٤٢٢/١٠/١٧ عن الفترة من ١٤٢٢/١٠/١٧ حتى ١٤٢٣/١٢/٣٠ أي ٤٣ يوم .

استهلاك الفترة محسوب للأصول المضافة خلال العام عن نصف الفترة أعلاه .





إيضام رقم (٧) صافي مصاريف التأسيس :-

بلغ صافي مصاريف التأسيس كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٢٢٠٠ ريالاً.
وتمثل قيمة ما تم صرفه على بناء بوفيه بالمستشفى بعد استهلاك ٢٥٪ من
إجمالي المصرف على البوفيه على النحو الآتي :-

ريال	إجمالي مصاريف التأسيس
٣٠ ٠٠	مجمع إطفاء مصاريف التأسيس
(٧٥٠٠)	الرصيد في ١٤٢٢/١٠/١٧
٢٢٥٠٠	الإضافات خلال العام
١٠ ٠٠	
٣٢٥٠٠	
(١٠٤٠٠)	مخصص إطفاء العام
٢٢١٠٠	صافي مصاريف التأسيس
=====	

إيضام رقم (٨) مصاريف مستحقة :-

بلغت المصاريف المستحقة كما في ٣٠/١٢/١٤٢٣ هـ ٢٣٦٧ ريالاً.
وتمثل في الآتي :-

ريال	أتعاب مهنية مستحقة
١٥٠٠	إيجار سكن المعلمتين فوزية وعفيفة
٣٠٠	إيجار سكن المعلم محمد يونس
٥٦٧	
٢٣٦٧	إجمالي
=====	





إيضاح رقم (٩) المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية كما في ١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ
٦٤٠,٩٩٧٠ ريالاً . وتمثل في الآتي :-

هـ ريال	
٣٦٩٢٩٧	رواتب وأجور
٤٣٤١٤	مطبوعات وقرطاسية
٣٠٠٠	أتعاب مهنية
٤٤٠	تكلفة مخطط مباني الجمعية
٧٧٢٧	إصلاح وصيانة ومحروقات
٢٥١١	بريد
٥٠٩٣٧٠	هاتف وكهرباء
٨٨٢٥٠	جوائز وكافئات
١٣٠٥٣	إيجارات
١٣٢١٨	تصارييف أخرى
٦٠٣٨١	تصارييف الإسقاط
٣٥٢٦	حفلات وضيافه
١٤٣٨٥	بدل سكن وترحيل
٢٩٣٠	تعقيم
١٠٤٠٠	استهلاك تصارييف التأسيس
٢٤٧٤	نصيب الفرع من مصاريف المنطقة
٦٤٠,٩٩٧٠	الإجمالي

