



T200

الجمعية الخيرية لتعفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية

كما في ٢٩/١٢/١٤٢٤هـ





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

## فهرس

صفحة	بيان
(٣)	تقرير مراقب الحسابات
(٤)	(أ) اميزانية العمومية كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩هـ
(٥)	(ب) حساب الإيرادات والمصروفات
(٦)	(ج) حساب فائض الزكاة
(١٢-٧)	(١٢-١) إيضاحات حول البيانات المالية





## تقرير مراقب الحسابات

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

لقد فحصنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها . وقد شمل فحصنا إجراء الإختبار اللازم للقيود والسجلات المحاسبية كما شمل إجراءات المراجعة الأخرى التي وجدناها مناسبة لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من ايداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن الميزانية العمومية مقروءة مع الإيضاحات المرفقة تظهر بعدل الموقف المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانين المذكورين قد جهزا وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

التدريث  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبدالله بن مسفر بن بدران



تربه في : ٢ / ٢ / ١٤٢٥هـ  
الموافق : ٢٣ / ٣ / ٢٠٠٤م



## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

بيان (أ)

الميزانية العمومية كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ

ريال هـ ريال هـ ريال هـ

### الأصول المتداولة :-

نقد الصندوق	—
شركة الراجحي ح/٥٣٠٠٨ (تبرعات)	١ ٠٥٢ ٩٣١ ٤١ (١)
شركة الراجحي ح/٥٤٠٠٦ (زكاة)	١٣ ٠٠٠ ٠١ (٢)
شركة الراجحي ح/٨٢٢٢١ (أوقاف)	٤٠٠ ٠١ (٣)
شركة الراجحي ح/٨٢٠٠٧ (لقسم النسوي)	١ ٠٠٠ ٠١ (٤)
مدينة	٤٢ ٠٠٠ (٥)
عـ	١ ٨٧٠

### إجمالي أصول متداولة الأصول الثابتة :-

الأصول الثابتة	١ ١١٣ ٩٢٩ (٦)
مجمع الإستهلاك	(١٢٠ ٦٦٩) (٦)
مباني تحت الإنشاء	٨٣ ٨٣٩ (٧)
صافي مصاريف التأسيس	١٣ ٩٧٥ (٨)
الإستهثمارات	٣٠٠ ٠٠٠ (٩)

### الخصوم المتداولة :-

مصاريف مستحقة	٣ ٠٠٠ (١٠)
إيرادات مقدمة	٨ ٨٣٣ (١١)

### زيادة الأصول عن الخصوم وتتمثل في :-

مال الجمعية	
فائض الإيرادات - بيان (ب)	
فائض الزكاة - بيان (ج)	

٦٠٤١	—
١ ٣٩١ ٨٨٥ ٠٩	١ ٠٥٢ ٩٣١ ٤١
٤١ ٩٦٩	١٣ ٠٠٠ ٠١
١٤ ٨٥٠	٤٠٠ ٠١
١١ ٦٩٦	١ ٠٠٠ ٠١
—	٤٢ ٠٠٠
—	١ ٨٧٠
١ ٤٦٦ ٤٤١ ٠٩	١ ١١١ ٢٠١ ٤٤

٦٦٦ ٣٣٩	١ ١١٣ ٩٢٩
(٩٤ ٥٥٤)	(١٢٠ ٦٦٩)
—	٨٣ ٨٣٩
٢٢ ١٠٠	١٣ ٩٧٥
—	٣٠٠ ٠٠٠
٥٩٣ ٨٨٥	١ ٣٩١ ٠٧٤
٢ ٠٦٠ ٣٢٦ ٠٩	٢ ٥٠٢ ٢٧٥ ٤٤

٢ ٣٦٧	٣ ٠٠٠
—	٨ ٨٣٣
٢ ٣٦٧	(١١ ٨٣٣)
٢ ٠٥٧ ٩٥٩ ٠٩	٢ ٤٩٠ ٤٤٢ ٤٤
١ ٠٧٢ ٠٦٠ ٥٩	٢ ٠١٥ ٩٩٠ ٠٩
٩٤٣ ٩٢٩ ٥٠	٣٤٥ ٥٧٦ ٣٥
٤١ ٩٦٩	١٢٨ ٨٧٦
٢ ٠٥٧ ٩٥٩ ٠٩	٢ ٤٩٠ ٤٤٢ ٤٤



\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٢) جزء متمم للبيانات المالية \*



## الجمعية الخيرية لتعفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات

عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ بيان (ب)

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

### الإيرادات :-

١ ١٦٢ ٨٦٨ ٢٠	٥٩٠ ٦١٥ ٩٩	تبرعات
٢٠٠ ٠٣٦	٧٥٠٠	اشتراكات أعضاء
١٦٨ ٨١٤	٦٤ ٦٤٢	إعانة الدولة للفرع
—	٨ ١٩٠	تبرعات عينية
٣٩ ٣١١	٥٧ ٩٥٨	إيرادات أخرى
١٣ ٠٠٠	٥١ ٨٢٠	إيرادات الأوقاف والمشاريع
—	٢٩ ٣٦٨	الأرباح (خسائر) الرأسمالية
—	٢٢٠ ٦٠٤	استقطاعات شهرية
١ ٥٨٤ ٠٢٩ ٢٠	١ ٠٣٠ ٦٩٧ ٩٩	إجمالي الإيرادات

### ناقصاً: المصاريف :-

(٦٤٠ ٠٩٩ ٧٠)	(٦٨٥ ١٢١ ٦٤)	المصاريف العمومية والإدارية (١٢)
٩٤٣ ٩٢٩ ٥٠	٣٤٥ ٥٧٦ ٣٥	فائض الإيرادات - بيان (أ)

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٢) جزء متمم للبيانات المالية \*





## الجمعية الخيرية لتعفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب فائض الزكاة للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ بيان (ج)

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ

ريال

ريال

١١٧ ٣٣٠

٤١ ٩٦٩

فائض الزكاة أول العام

يضاف :

٦٦ ٩٤٩

١٧٢ ٤٠٧

الزكاة الواردة خلال العام

يطرح :

(١٤٢ ٣١٠)

(٨٥ ٥٠٠)

الزكاة الموزعة خلال العام

٤١ ٩٦٩

١٢٨ ٨٧٦

فائض الزكاة - بيان (أ)





## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ١٤٢٤/١٣/٢٩هـ

### 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 التكلفة 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 اليوفيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .
- ٥ - يتم تسجيل إيرادات ومصروفات الجمعية وفقاً لأساس الإستحقاق فيما عدا الإيراد من اشتراكات الأعضاء فإنه يسجل وفقاً للأساس النقدي .





### إيضاح رقم (١) شركة الراجحي د/٥٣٠٠٨ (تبرعات) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ ١٠٥٢ ٩٣١,٤١ ريالاً .  
وهو حساب مخصص لإيداع التبرعات ، وقد وجد مطابق لكشف البنك .

### إيضاح رقم (٢) شركة الراجحي د/٥٤٠٠٦ (زكاة) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ ١٣ ٠٠٠,٠١ ريالاً .  
وهو حساب مخصص للزكاة فقط ، وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

### إيضاح رقم (٣) شركة الراجحي د/٨٢٢٢١ (أوقاف) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ ٤٠٠,٠١ ريالاً .  
وهو حساب مخصص لبناء المشاريع الممولة عن طريق التبرعات ، وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

### إيضاح رقم (٤) شركة الراجحي د/٨٢٠٠٧ (القسم النسوي) :-

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ ١ ٠٠٠,٠١ ريالاً .  
وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

### إيضاح رقم (٥) المدينون :-

بلغ رصيد المدينين كما في ١٢/٢٩/١٤٢٤هـ ٤٢ ٠٠٠ ريالاً .  
وبيانها كالتالي :-



ريال

٢٤ ٠٠٠

٨ ٠٠٠

١٠ ٠٠٠

٤٢ ٠٠٠

=====

عائض سعد البقمي

ظافر محمد عيد قمر

\* دفعة للتأشيرات

الإجمالي

\* دفعة التأشيرات تمثل ما دفع لبنك الرياض مقابل استقدام خمسة محفظين ولكن نظراً لرفض الطلب فإنه سيتم استرداد المبلغ بعد إكمال إجراءات المحفظين الخمسة الآخرين .



## إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٢٤/١/١ هـ	الإضافات	استبعادات	التكلفة في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١٠٥٠٠٠	٤٥١٠٠٠	—	٥٥٦٠٠٠	—	—	—	—	—	٥٥٦٠٠٠
مباني	٢٣٥٠٠٠	—	—	٢٣٥٠٠٠	٣%	١٢٠٢٤	٧٠٥٠	—	١٩٠٧٤	٢١٥٩٢٦
أجهزة	٩٠٢٦٦	٢٨٥٤٠	—	١١٨٨٠٦	١٠%	١٨٤٣٩	١٠٤٥٤	—	٢٨٨٩٣	٨٩٩١٣
أثاث	٩٠٥٧٣	١١٤٠٠	٢٣٥٠	٩٩٦٢٣	١٠%	١٩٢٢٣	٩٦٢٧	٤١٧	٢٨٤٣٣	٧١١٩٠
سيارات	١١٦٠٠٠	٣٢٥٠٠	٤٤٠٠٠	١٠٤٥٠٠	٢٠%	٣٢٢٩٠	٢٠٩٠٠	٨٩٢١	٤٤٢٦٩	٦٠٢٣١
مكتبة	٢٩٥٠٠	—	٢٩٥٠٠	—	٢٥%	١٢٥٧٨	٤٣٠٢	١٦٨٨٠	—	—
الإجمالي الحالي	٦٦٦٣٣٩	٥٢٣٤٤٠	٧٥٨٥٠	١١١٣٩٢٩		٩٤٥٥٤	٥٢٣٣٣	٢٦٢١٨	١٢٠٦٦٩	٩٩٣٢٦٠
إجمالي ١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ	٥٨٦٨٩٩	٧٩٤٤٠	—	٦٦٦٣٣٩		٣٤١٧٣	٦٠٣٨١	—	٩٤٥٥٤	٥٧١٧٨٥





### إيضاح رقم (٧) مباني تحت الإنشاء :-

بلغ رصيد مباني تحت الإنشاء كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ ٨٣٩ ٨٣ ريالاً .  
وتمثل ما صرف على إنشاء دور ثاني بمبنى الجمعية .

### إيضاح رقم (٨) صافي مصاريف التأسيس :-

بلغ صافي مصاريف التأسيس كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ ٩٧٥ ١٣ ريالاً .  
وتمثل قيمة ما تم صرفه على بناء بوفيه بالمستشفى بعد استهلاك ٢٥٪ من  
إجمالي المصروف على البوفيه على النحو الآتي :-

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ	١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	إجمالي مصاريف التأسيس
٣٠ ٠٠٠	٣٢ ٥٠٠	مجمع إطفاء مصاريف التأسيس
(٧ ٥٠٠)	(١٠ ٤٠٠)	الرصيد في ١٤٢٢/١٠/١٧ هـ
٢٢ ٥٠٠	—	الإضافات خلال العام
١٠ ٠٠٠	—	
٣٢ ٥٠٠		مخصص إطفاء العام
(١٠ ٤٠٠)	(٨ ١٢٥)	صافي مصاريف التأسيس
٢٢ ١٠٠	١٣ ٩٧٥	
=====	=====	

### إيضاح رقم (٩) الإستثمارات :-

بلغ رصيد الإستثمارات كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ ٣٠٠ ٠٠٠ ريالاً .  
ويمثل استثمار مع عبدالله حسين البقمي في إنشاء وبيع فلل سكنية .





### إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة :-

بلغت المصاريف المستحقة كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ ٣٠٠٠ ريالاً .  
وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ	١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	
١٥٠٠	٣٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٣٠٠	—	إيجار سكن المعلمتين فوزية وعفيفة
٥٦٧	—	إيجار سكن المعلم محمد يونس
<u>٢٣٦٧</u>	<u>٣٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

### إيضاح رقم (١١) الإيرادات المقدمة :-

بلغ رصيد الإيرادات المقدمة كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ ٨٨٣٣ ريالاً .  
وهو عبارة عن ما دفع مقدماً من إيراد البوفيه .





## إيضاح رقم (١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية كما في ١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ

١٢١,٦٤ ٦٨٥ ريالاً . وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٣/١٢/٣٠ هـ	١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	
٣٦٩ ٢٩٧	٣٥٧ ٦٨٦	رواتب وأجور
٤٣ ٤١٤	٣٢ ٥٣٥	مطبوعات وقرطاسية
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مهنية
٤٤٠	—	تكلفة مخطط مباني الجمعية
٧ ٧٢٧	١١ ١٣٠	إصلاح وصيانته ومحروقات
٢ ٥١١	١ ٦٦٤	بريد
٥ ٠٩٣ ٧٠	٥ ٧٦٣ ٦٤	هاتف وكهرباء
٨٨ ٢٥٠	١١٤ ٧٢٣	جوائز ومكافآت
١٣ ٠٥٣	٥ ١٣٣	ايجارات
١٣ ٢١٨	٧ ٦٨٠	مصاريف أخرى ونظافة
٦٠ ٣٨١	٥٢ ٣٣٣	مصاريف الإسـتهلاك
٣ ٥٢٦	٩ ٩٦١	حفلات وضيافته
١٤ ٣٨٥	١٣ ٧٨٧	بدل سكن وترحيل
٢ ٩٣٠	١١ ٠١٦	تعقيب
١٠ ٤٠٠	٨ ١٢٥	استنفاد مصاريف التأسيس
٢ ٤٧٤	—	نصيب الفرع من مصاريف المنطقة
—	٧ ٧٨٦	النشاط
—	٢٢ ٩٣٣	تدريب وتأهيل
—	٣ ٦٦٨	انترنت
—	١٥ ٤١٤	دعاياه وإعلان
—	٧٨٤	تأمينات اجتماعية
٦٤٠ ٠٩٩ ٧٠	٦٨٥ ١٢١ ٦٤	الإجمالي

