

Al-Badran

Auditors & Certified Accountants

License No. 59

T200



البَدْرَانُ

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٥٩

الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

تقدير مراقبة المسابات والبيانات المالية

لما في ١٤٣٥/١٣





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

فهرس بيان صفة

- | | |
|---------------|--|
| (٣) | تقرير مراقب الحسابات |
| (٤) | الميزانية العمومية كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ (أ) |
| (٥) | حساب الإيرادات والمصروفات (ب) |
| (٦) | حساب فائض الزكاه (ج) |
| (١١-٧) (١١-١) | إيضاحات حول البيانات المالية |





تقرير مراقب (الحسابات)

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

لقد فحصنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربة - كما في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لقواعد المراجعة المعترف بها . 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 مفروعة مع الإيضاحات المرفقة تظهر بعدل الموقف المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربة - كما في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانات المذكورين قد جهزوا وفقاً للأصول المحاسبية المعترف بها .

البَدْرَان
محاسبون ومراجعون قانونيون
بسم الله الرحمن الرحيم



الطايف في : ١٤٢٦/٤/٦
الموافق: ٢٠٠٥/٣/١٤

البَدْرَان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٥٩

Al-Badran

Auditors & Certified Accountants

License No. 59



الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربة -

تربة-المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥
بيان (أ)
١٤٢٤/١٢/٢٩ - ١٤٢٥/١٢/٢٩

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

الأصول المتداولة :-

نقد د ب الصندوق
نقد لدى البنوك
مدينون
غير
الإيرادات المستحقة
إجمالي أصول متداولة

الأصول الثابتة :-

الأصول الثابتة
مجموع الإسهامات
مباني تحت الإنشاء
صافي مصاريف التأسيس
الإسثمارات

الخصوم المتداولة :-

مصاريف مستحقة
إيرادات مقدمة

زيادة الأصول عن الخصوم وتتمثل في :

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

١٠٦٧٣٣١ ٤٤	٦٧٥٣١٠ ٦٢	(٣)
٤٢ ٠٠	٢ ٠٠	(٤)
١ ٨٧٠	—	
<u>١ ١١١ ٢٠١ ٤٤</u>	<u>١٧ ٦٦٧</u>	(٥)
	٦٩٤٩٧٧ ٦٢	

١ ١١٣ ٩٢٩	١ ٦٤٢ ٢٨٠ ٦٠	(٦)
(١٢٠ ٦٦٩)	(١٨٢ ٤٦٣)	(٦)
٨٣ ٨٣٩	١٩٨ ٠٠	(٧)
١٣ ٩٧٥	٥ ٨٥٠	(٨)
٣٠٠ ٠٠٠	٧٦٠ ٠٠٠	(٩)
<u>١ ٣٩١ ٠٧٤</u>	<u>٢ ٤٢٣ ٦٦٧ ٦٠</u>	
<u>٢ ٥٠٢ ٢٧٥ ٤٤</u>	<u>٣ ١١٨ ٦٤٥ ٢٢</u>	

٣ ٠٠	٣ ٠٠	(١٠)
٨ ٨٣٣	—	
<u>(١١ ٨٣٣)</u>	<u>(٣ ٠٠٠)</u>	
<u>٢ ٤٩٠ ٤٤٢ ٤٤</u>	<u>٣ ١١٥ ٦٤٥ ٢٢</u>	

٢ ٠١٥ ٩٩٠ ٩	٢ ٣٦١ ٥٦٦ ٤٤
٣٤٥ ٥٧٦ ٣٥	٧١١ ١٧١ ٧٨
١٢٨ ٨٧٦	٤٢ ٩٠٧
<u>٢ ٤٩٠ ٤٤٢ ٤٤</u>	<u>٣ ١١٥ ٦٤٥ ٢٢</u>



* الإيضاحات المرفقة من (١١-١) جزء متتم للبيانات المالية *



المجتمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات

بيان (بـ)

عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ

٢٩/١٢/١٤٢٤ - ٢٩/١٢/١٤٢٥

إيصال هریال هریال هریال

الإيرادات :-

٥٩٠ ٦١٥ ٩٩	٤٤٨ ٠٥٠	نبرءات
٧٥٠	٤ ٠٠٠	اشتراكات أعضاء
٦٤ ٦٤٢	٩٤ ٩٣٥	إعانة الدولة للفرع
٨١٩٠	٢٤٠ ٠٠٠	نبرءات عينيه
٥٧ ٩٥٨	٥٢ ٨٥١	إيرادات أخرى
٥١ ٨٢٠	٢٢٢ ٦٧٧ ١٢	إيرادات الأوقاف والمشاريع
٢٩ ٣٦٨	٦٠ ٠٩٢	الأرباح الرأسمالية
٢٢٠ ٦٠٤	٣٠٣ ٨٧٩ ٢٤	استقطاعات شهرية
١٠٣٠ ٦٩٧ ٩٩	١ ٤٢٦ ٤٨٤ ٣٦	إجمالي الإيرادات

نفقة: المصروفات :-

المصاريف العمومية والإدارية (١١)

فائض الإيرادات - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١١-١) جزء متتم للبيانات المالية *





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

بيان (ج) حسابه فائض الزكاه للسنة المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٢٩هـ

١٤٢٤/١٢/٢٩ - ١٤٢٥/١٢/٢٩

ريال ريال

٤١٩٦٩	١٢٨٨٧٦	فائض الزكاه أول العام
-------	--------	-----------------------

١٧٢٤٠٧	١٠١٩٨١
--------	--------

الزكاه الواردة خلال العام

(٨٥٥٠٠)	(١٨٧٩٥٠)
١٢٨٨٧٦	٤٢٩٠٧
=====	=====

يضاف :
الزكاه الموزعة خلال العام
فائض الزكاه - بيان (أ)





-٧-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ١٤٣٩/١٢/١٤٥٥هـ

إيضام رقم (١) تعریف بالجمعیة :-

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 .

إيضام رقم (٢) 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 - يتم استنفاد مصاريف تأسيس البوفيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .

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





إيضام رقم (٣) نقد لدى البنوك :-

بلغ رصيد النقد لدى البنوك كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٦٧٥ ٣١٠,٦٢ ريالاً.

وببيانها كالتالي :-

هـ ريال	
٦٢١ ٣٤٠ ٥٩	شركة الراجحي حـ/٥٣٠٠٨ تبرعات
٠١	شركة الراجحي حـ/٥٤٠٠٦ زكاه
٠١	شركة الراجحي حـ/٨٢٢٢١ اوقاف
٠١	شركة الراجحي حـ/٨٢٠٠٧ لقسم النسوی
٥١ ٩٩٠	البنك الأهلي حـ/٢٠٠ تبرعات
١ ٩٨٠	البنك الأهلي حـ/٣٠٩ زكاه
<u>٦٧٥ ٣١٠ ٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضام رقم (٤) المدينون :-

بلغ رصيد المدينين كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٢٠٠٠ ريالاً، وهو مبلغ مستحق على ظافر محمد عيد.

إيضام رقم (٥) الإيرادات المستحقة :-

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٦٦٧ ١٧ ريالاً.
وهو المستحق على البو فيه حتى ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ.





- 9 -

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٢٥/١/١	الإضافات	استبعادات	التكلفة في ١٤٢٥/١٢/٢٩	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	المجموع الإستهلاك الحالى	استهلاك الحالى	مستبعد	مجموع الإستهلاك الحالى	القيمة الدفتر ٢٥/١٢/٢٩
البيان	ريال	ريال	ريال	ريال	٪	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٥٥٦٠٠٠	٢٤٠٠٠٠	—	٧٩٦٠٠٠	—	٤٧٢٣١١٦٠	١٩٠٧٤	١٤١٦٩	—	٣٣٢٤٣	٩٠٦٨٦٠
مباني	٢٣٥٠٠٠	٢٣٧٣١١٦٠	—	—	—	—	—	—	—	—	٤١٨١٩
أجزاء	١١٨٨٠٦	١٠٤٥٠	—	١٢٩٢٦	٪١٠	١٢٩٢٦	٢٨٨٩٣	١٢٩٢٦	—	٣٣٢٤٣	٨٧٤٣٧
أثاث	٩٩٦٢٣	٢٤٢٧٠	١٨٠	١٢٣٧١	٪١٠	١٢٣٧١	٢٨٤٣٣	١٨٧٢	١٨٧٢	٣٨٩٣٢	٤٤٧٨١
سيارات	١٠٤٥٠٠	٢١٠٠	٤٥٠٠	١٢١٠٠	٪٢٠	١٢١٠٠	٤٤٢٦٩	٢٤٢٠٠	—	٦٨٤٦٩	٥٢٥٣١
مكتبية	—	—	—	—	٪٢٥	—	—	—	—	—	—
إجمالي	١١١٣٩٢٩	٤٦٨٠	١٦٤٢٢٨٠٦٠	١٢٠٦٦٩	١٨٢٤٦٣	١٨٧٢	٦٣٦٦٦	٦٣٦٦٦	١٨٧٢	١٨٢٤٦٣	٩٨١٧٦٠
إجمالي	٦٦٦٣٣٩	٥٢٣٤٤٠	٧٥٨٥٠	١١١٣٩٢٩	٥٢٣٣٣	٢٦٢١٨	١٢٠٦٦٩	١٢٠٦٦٩	٢٦٢١٨	١٢٠٦٦٩	٣٢٦٠





إيضام رقم (٧) مباني تحت الإنشاء :-

بلغ رصيد مباني تحت الإنشاء كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ١٩٨ ٠٠٠ ريالاً.
وتمثل ما صرف على إنشاء المدرسة النسائية.

إيضام رقم (٨) صافي مصاريف التأسيس :-

بلغ صافي مصاريف التأسيس كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٥٨٥٠ ريالاً.
وتمثل قيمة ما تم صرفه على بناء بوفيه بالمستشفى بعد استهلاك ٢٥٪ من
إجمالي المصرف على البوفيه على النحو الآتي :-

٢٩/١٢/١٤٢٤ - ٢٩/١٢/١٤٢٥

ريال	ريال
٣٢٥٠٠	٣٢٥٠٠
(١٠٤٠٠)	(١٨٥٢٥)
٢٢١٠٠	١٣٩٧٥
(٨١٢٥)	(٨١٢٥)
١٣٩٧٥	٥٨٥٠
=====	=====

إجمالي مصاريف التأسيس
مجمع إطفاء مصاريف التأسيس
مخصص إطفاء العام
صافي مصاريف التأسيس

إيضام رقم (٩) الاستثمارات :-

بلغ رصيد الاستثمارات كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٧٦٠ ٠٠٠ ريالاً.
وهي كالتالي :-

ريال
٤٠٠ ٠٠٠
٣٦٠ ٠٠٠
٧٦٠ ٠٠٠
=====

مساهمة مع عبدالله حسين بن زايد
مساهمة مع مسلط بن ضامن البقمي
الإجمالي

إيضام رقم (١٠) مصاريف مستحقة :-

بلغت المصاريف المستحقة كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٣ ٠٠٠ ريالاً.
وتمثل في الآتي :-

٢٩/١٢/١٤٢٤ - ٢٩/١٢/١٤٢٥

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

أتعاب مهنية مس تحققة
الإجمالي



إيضاح رقم (١١) المصاريـف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريـف العمومية والإدارية كما في ٢٩/١٢/١٤٢٥ هـ ٣١٢,٥٨٧١٥ رياـلاً . وتنـتمـلـ في الآـتـي :-

١٤٢٤/١٢/٢٩	١٤٢٥/١٢/٢٩	
هـ رـيـال	هـ رـيـال	
٣٥٧ ٦٨٦	٤٠٨ ٩٨٦	رواتـب و أجـور
٣٢ ٥٣٥	٤٦ ٥١٠	مطبـوعـات و قـرـطـاسـيـة
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعـاب مـهـنيـة
—	٧ ٠٠٠	تكلـفة مـخـطـطـ المـدـرـسـة
١١ ١٣٠	٣٧ ٢٣٣	إـصـلاحـ وـصـيـانـهـ وـمـحـرـوقـاتـ
١ ٦٦٤	١ ٦٥٩	بـرـيـدـ
٥ ٧٦٣ ٦٤	٨ ٣٠٣ ٥٨	هـاـفـوكـهـرـبـاءـ
١١٤ ٧٢٣	٤٣ ٦٥٨	جوـائـزـ وـمـكـافـآـتـ
٥ ١٣٣	—	إـيجـارـاتـ
٧ ٦٨٠	٩ ٦٥٧	مـصـاريـفـ أـخـرىـ وـنـظـافـةـ
٥٢ ٣٣٣	٦٣ ٦٦٦	مـصـاريـفـ الإـسـ تـهـلـاكـ
٩ ٩٦١	٥ ٨١٠	حـفـلـاتـ وـضـيـافـهـ
١٣ ٧٨٧	٣٤ ٧٨٥	بـدلـ سـكـنـ وـتـرـحـيلـ
١١ ٠١٦	٩ ١٤٩	تعـقـيـبـ
٨ ١٢٥	٨ ١٢٥	استـفـاذـ مـصـاريـفـ التـأسـيسـ
—	١ ٤٤٠	نصـيبـ الفـرعـ منـ مـصـاريـفـ الـمنـطـقةـ
٧ ٧٨٦	١٥ ٥٠٣	الـنشـاطـ
٢٢ ٩٣٣	—	تـدـريـبـ وـتـأـهـيلـ
٣ ٦٦٨	٦ ٨٩٨	تـذـاكـرـ سـفـرـ وـاـنـتـرـنـتـ
١٥ ٤١٤	٣ ٩٣٠	دـعـاـيـهـ وـإـاعـانـهـ
٧٨٤	—	تـأـمـيـنـاتـ اـجـتـمـاعـيـةـ
٦٨٥ ١٢١ ٦٤	٧١٥ ٣١٢ ٥٨	الإجمـالـ

