

T200

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 ٣٠/١٣/١٤٣٠هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

فهرس

بيان صفحة

- | | |
|--------|---|
| (٣) | تقرير مراجع الحسابات |
| (٤) | (أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ |
| (٥) | (ب) قائمة الدخل |
| (٦) | (ج) قائمة التدفق النقدي |
| (٧) | (د) قائمة المقبوضات والمدفوعات |
| (٨) | (هـ) حساب فائض الزكاة |
| (١٤-٩) | (١٠-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |





تقرير مراجع الحسابات

الساحة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة
- 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 ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-١٠) 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 ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ وأن قائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة المقبوضات والمدفوعات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البدران
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسفر البدران



الطائف في : ١٢/٦/١٤٣١هـ
الموافق : ٢٦/٥/٢٠١٠م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (أ)

١٤٢٩/١٢/٣٠هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	إيضاح
١٤٠٦١٤٤٠٣	٩٥٧٨٠٣٧٠	(٣) نقد لدى البنوك
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	(٤) دينون
٧١٠٠	٤٣٠٠	سلف عاملين
٢٧٨٣٤	٢٢٠٠٠	(٥) الإيرادات المستحقة
١٩٤١٠٧٨٠٣	١٤٨٤١٠٣٧٠	إجمالي أصول متداولة
٢١٤١٢٩٣٦٠	٢٤٩٩٨٢٣٦٠	(٦) الأصول الثابتة
(٤٣٠٠٢٢)	(٥١٨٣٧٦)	(٦) مجمع الإسـتهلاك
١٧١١٢٧١٦٠	١٩٨١٤٤٧٦٠	(٧) مباني تحت الإنشاء
٣٥٧٢٩٥٠	٤٢٢٤٢٨٤	
٧٢٢٥٢٩٩٦٣	٧٦٨٩٨٣٥٣٠	
٣٠٠٠	٣٠٠٠	(٨) الخصوم المتداولة
٨٤٧٢	١٠١٣٩	مصاريـف مستحقة
(١١٤٧٢)	(١٣١٣٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٧٢١٣٨٢٧٦٣	٧٦٧٦٦٩٦٣٠	إجمالي الخصوم المتداولة
٤٥٧٨٩٤٦٥٤	٦٩١٣٨٢٧٦٣	زيادة الأصول عن الخصوم
٢٣٣٤٨٨١٠٩	٥٦٢٨٦٨٦٧	وتتمثل في :-
٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	مال الجمعية
٧٢١٣٨٢٧٦٣	٧٦٧٦٦٩٦٣٠	فائض الإيرادات عن المصروفات - بين (ب)
		فائض الزكاة - بين (هـ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية *

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب أرقام هذا العام *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (بج)

١٤٢٩/١٢/٣٠هـ ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

الإيرادات :-

٣٢٧ ٣٣٤ ٦٥	٢٠١ ٥٨٤ ٢٧	تبرعات
٢٧٠٠	١٨٠٠٠	اشتراكات أعضاء
٤٩ ٧٧٠	٤٩ ٧٧٠	إعانة الدولة للفرع
٩٨ ٠٠٠	١١٠ ٣٥٣	إيرادات أخرى
٢ ٠٥١ ٦٨٢ ٢٥	٣٢٥ ١٨٣ ٤٣	إيرادات الأوقاف والمشاريع
٢٤٦ ٨٧٣ ٧٣	١٢٠ ٩٢٨	إيرادات إفطار صائم
٦٢٩ ٧٤٤	٨٢٧ ٤٢٩	استقطاعات شهرية
—	١٢٤ ٢١٠	زكاة الفطر

٣ ٤٠٦ ١٠٤ ٦٣ ١ ٧٧٧ ٤٥٧ ٧٠

إجمالي الإيرادات

ناقصاً: المصاريف :-

(٨٧٣ ٤٩٣ ٤٩)	(١ ٠٣١ ٩٥٦ ٠٣)	(٩) المصاريف العمومية والإدارية
(١٩٧ ٧٣٠ ٠٥)	(١٨٢ ٦٣٣)	مصاريف إفطار صائم وزكاة الفطر
٢ ٣٣٤ ٨٨١ ٠٩	٥٦٢ ٨٦٨ ٦٧	فقد الإيرادات عن المصروفات - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية *

* تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب أرقام هذا العام *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (ج)

١٤٢٩/١٢/٣٠هـ ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ

ريال ريال ريال

٢ ٣٣٤ ٨٨١ ٠٩

٥٦٢ ٨٦٨ ٦٧

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

صافي نتيجة الأعمال

٦٦ ١٢٤ ٦٥

(١٠٠ ٠٠٠)

فائض (عجز) الزكاة

بنود لا تحتاج الى نقدية :-

٦١ ٥١٣

٨٨ ٣٥٤

استهلاك الأصول الثابتة

٢ ٤٦٢ ٥١٨ ٧٤

٥٥١ ٢٢٢ ٦٧

صافي الفائض بعد التعديلات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :-

٤٥٠

٢ ٨٠٠

نقص في سلف العاملين

٢ ٥٠٠

٥ ٨٣٤

نقص في الإيرادات المستحقة

٥ ٠٠٠

١ ٦٦٧

زيادة في إيرادات مدفوعة مقدماً

٧ ٩٥٠

١٠ ٣٠١

صافي لتدفق نقدي من الأصول والخصوم لشغيلية

٢ ٤٧٠ ٤٦٨ ٧٤

٥٦١ ٥٢٣ ٦٧

صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-

(٣٣٧ ٥٢٥)

(٣٥٨ ٥٣٠)

شراء أصول ثابتة

١٧ ٠٠٠

—

بيع أصول ثابتة

(١ ٨٤٨ ٩٥٠)

(٦٥١ ٣٣٤)

زيادة في مباني تحت الإنشاء

٣٦٠ ٠٠٠

—

نقص في الاستثمارات

(١ ٨٠٩ ٤٧٥)

(١ ٠٠٩ ٨٦٤)

صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

٦٦٠ ٩٩٣ ٧٤

(٤٤٨ ٣٤٠ ٣٣)

صافي لزيادة (النقص) في نقدية أو ما يعادلها

٧٤٥ ١٥٠ ٢٩

١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣

صافي النقدية أول العام

١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣

٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠

صافي النقدية آخر العام



* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ بيان (د)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٢٩/١٢/٣٠هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ
ريال	ريال	ريال	ريال
المقبوضات :-		المدفوعات :-	
١٧٠٠٠	—	٣٣٧ ٥٢٥	٣٥٨ ٥٣٠
بيع أصول ثابتة		شراء أصول ثابتة	
٣٤٠٨ ٦٠٤ ٦٣	١ ٧٧٧ ٤٥٧ ٧٠	١ ٨٤٨ ٩٥٠	٦٥١ ٣٣٤
الإيرادات		مباني تحت الإنشاء	
٤٥٠	٢ ٨٠٠	٨٠٨ ٩٨٠ ٤٩	٩٤٠ ٦٠٢ ٠٣
سداد سلف عاملين		مصاريف عمومي وإدارية	
٣٤٣ ٩٠٧ ٥٠	٣٢٤ ٣٣٤ ٠٩	١٩٧ ٧٣٠ ٠٥	١٨٢ ٦٣٣
زكاة واردة		م.إفطار صائم وزكاة الفطر	
٣٦٠ ٠٠٠	—	٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
إستثمارات		مصاريف مستحقة	
—	١ ٦٦٧	٢٧٧ ٧٨٢ ٨٥	٤٢٤ ٣٣٤ ٠٩
إيرادات مدفوعة مقدماً		زكاة مدفوعة	
٥ ٠٠٠	٥ ٨٣٤	١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣	٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠
إيرادات مستحقة		النقدية بالبنوك آخر العام	
٧٤٥ ١٥٠ ٢٩	١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣		
النقدية بالبنوك أول العام			
٤ ٨٨٠ ١١٢ ٤٢	٣ ٥١٨ ٢٣٦ ٨٢	٤ ٨٨٠ ١١٢ ٤٢	٣ ٥١٨ ٢٣٦ ٨٢

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب فائض الزكاة عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (هـ)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ١٤٢٩/١٢/٣٠هـ

هـ ريال هـ ريال

٣٠٠ ٠٠٠ ٢٣٣ ٨٧٥ ٣٥

فائض الزكاة أول العام

يضاف :

٣٢٤ ٣٣٤ ٠٩ ٣٤٣ ٩٠٧ ٥٠

الزكاة الواردة خلال العام

يطرح :

(٥١ ٩٥٠) (٢٧٧ ٧٨٢ ٨٥)

الزكاة الموزعة خلال العام

(٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩)

رواتب مصروفة من الزكاة

٢٠٠ ٠٠٠ ٣٠٠ ٠٠٠

فائض الزكاة - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٣/١٤٣٠هـ

إيضاح رقم (١) 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
الشئون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- ١ - تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٦) .
- ٢ - أعدت القوائم المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة الفعلية للأصول .
- ٣ - يتم استنفاد مصاريف تأسيس البوفيه بواقع ٢٥% سنوياً .
- ٤ - يتم تسجيل إيرادات ومصرفات الجمعية وفقاً لأساس الإستحقاق فيما عدا الإيراد من اشتراكات الأعضاء فإنه يسجل وفقاً للأساس النقدي .



إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ :-

البيانات	التكلفة في ١٤٣٠/١/١ هـ	إضافات	التكلفة في ١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ
	هـ ريال	ريال	هـ ريال	%	ريال	ريال	ريال	هـ ريال
أراضي	١١١٥٠٠٠	٣٣٠٠٠٠	١٤٤٥٠٠٠	—	—	—	—	١٤٤٥٠٠٠
مباني	٤٧٨٣١١٦٠	—	٤٧٨٣١١٦٠	٣%	٩٠٦٣٩	١٤٣٤٩	١٠٤٩٨٨	٣٧٣٣٢٣٦٠
أجهزة	١٨٩٠٢٥	١٢٣٨٠	٢٠١٤٠٥	١٠%	١٠٠٩٤٩	٢٠١٤٠	١٢١٠٨٩	٨٠٣١٦
أثاث	١٩٠٤٩٩	١٦١٥٠	٢٠٦٦٤٩	١٠%	١٠٤٣٧٨	٢٠٦٦٥	١٢٥٠٤٣	٨١٦٠٦
سيارات	١٦٦٠٠٠	—	١٦٦٠٠٠	٢٠%	١٣١٥٩٩	٣٣٢٠٠	١٦٤٧٩٩	١٢٠١
مكتبة	٢٤٥٨	—	٢٤٥٨	٢٥%	٢٤٥٧	—	٢٤٥٧	١
الإجمالي	٢١٤١٢٩٣٦٠	٣٥٨٥٣٠	٢٤٩٩٨٢٣٦٠		٤٣٠٠٢٢	٨٨٣٥٤	٥١٨٣٧٦	١٩٨١٤٤٧٦٠



إيضاح رقم (٧) مباني تحت الإنشاء :-

١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ
ريال	ريال
٣ ٥٧٢ ٩٥٠	٤ ٢٢٤ ٢٨٤
٣ ٥٧٢ ٩٥٠	٤ ٢٢٤ ٢٨٤
=====	=====

مباني تحت الإنشاء
الإجمالي

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة :-

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

أتعاب مهنية مستحقة
الإجمالي



إيضاح رقم (٩) المصاريف العمومية والإدارية :-

الزكاة	الزكاة	الزكاة	الزكاة	
١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٢٢٧ ٦٨٢ ٨٥	٣٨٥ ٥٦٨ ١٥	٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩	٣٦٤ ٧٦١ ٩١	رواتب وأجور
—	٩٤ ١٧٢	—	١٧٩ ٣٩٨	مطبوعات وقرطاسية
—	٣ ٠٠٠	—	٣ ٠٠٠	أتعاب مهنية
—	١١ ٦٤٨	—	٣٨ ١٤٨	إصلاح وصيانته ومحروقات
—	٢٦ ٤٥٨	—	٤٤ ٠٤٠	بريد
—	١٣ ٥٥٢ ٣٤	—	١٦ ٨٥٠ ١٢	هاتف وكهرباء
—	٣١ ٢٣٨	—	٥٤ ٠٨٣	جوائز ومكافآت
—	—	—	٤ ٥٠٠	إيجارات
—	١٧ ٩٤٤	—	١٨ ٩١٦	مصاريف أخرى ونظافة
—	٦١ ٥١٣	—	٨٨ ٣٥٤	مصاريف الإستهلاك
—	١٩ ٩٨٢	—	١٢ ٤٥٣	حفلات وضيافته
—	٨٤ ٩٢٩	—	٨٧ ٩٣٤	بدل سكن وترحيل
—	٥٥٠	—	٢٠ ٢٢٥	تعقيب واستقدام وتأمين
—	٨٨ ٨٧٢	—	٤٢ ٧٣٢	النشاط
—	١٣ ٩٤٨	—	٢٥ ٩٧٣	تدريب وتأهيل
—	٢٠ ١١٩	—	١١ ٠٠٠	تذاكر سفر وانترنت
—	—	—	١٣ ٧٨٨	دعايه وإعلان
—	—	—	٥ ٨٠٠	مصاريف الوقف
٢٢٧ ٦٨٢ ٨٥	٨٧٣ ٤٩٣ ٤٩	٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩	١ ٠٣١ ٩٥٦ ٠٣	إلي

* تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب أرقام هذا العام *



إيضاح رقم (١٠) الأرقام المقارنة :-

تم تعديل أرقام المقارنة لعام ١٤٢٩هـ لتتفق مع التغيير في معالجة مصاريف الرواتب من الزكاة :-

١- وصف التغيير :-

تم إعادة تبويب مصاريف الرواتب من الزكاة لعام ١٤٢٩هـ لتظهر في إيضاح المصاريف العمومية والإدارية تحت بند الزكاة كما تم تخفيض بند الرواتب والأجور بمبلغ الرواتب المصروفة من الزكاة .

٢- مبررات التغيير :-

نظراً للأهمية النسبية للرواتب المصروفة من الزكاة فقد تم إعادة تبويبها لتظهر لقارئ القوائم المالية مصدر الصرف على الرواتب والأجور .

٣- أثر التغيير على القوائم المالية للمدة الجارية :-

لم تتأثر القوائم المالية للمدة الجارية بإعادة التبويب .

