

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 ٣٠/١٢/١٤٣١هـ



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 ٣٠/١٢/٤٣١هـ |
| (٥) | (ب) قائمة الدخل |
| (٦) | (ج) قائمة التدفق النقدي |
| (٧) | (د) قائمة المقبوضات والمدفوعات |
| (٨) | (هـ) حساب فائض الزكاة |
| (١٣-٩) | (٩-١) <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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة المقبوضات والمدفوعات 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 تمكنا 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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ 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 .

التوقيع
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسفر بن زيد



الطائف في : ١٤٣٢/٦/١٨هـ
الموافق : ٢٠١١/٥/٢١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ بيان (أ)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ	يضاح	هـ ريال	هـ ريال
٩٥٧٨٠٣٧٠	٩٨٠٤١٠١٩	(٣) نقد لدى البنوك	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٤٣٠٠	٢٥٠٠	(٤) دينون	٢٢٠٠٠	١٥٠٠٠
١٤٨٤١٠٣٧٠	١٤٩٧٩١٠١٩	(٥) إيرادات المستحقة		
٢٤٩٩٨٢٣٦٠	٧٤٩٥٣٨١٦٠	(٦) إجمالي أصول متداولة		
(٥١٨٣٧٦)	(٦٦٥٦٣٠)	(٦) الأصول الثابتة		
١٩٨١٤٤٧٦٠	٦٨٢٩٧٥١٦٠	(٦) مجمع الإستهلاك		
٤٢٢٤٢٨٤	٩٥٤٩٩١	(٧) مباني تحت الإنشاء		
٧٦٨٩٨٣٥٣٠	٩٢٨٢٦٥٢٧٩			
٣٠٠٠	٣٠٠٠	(٨) الخصوم المتداولة		
١٠١٣٩	٥١٣٩	مصاريف مستحقة		
(١٣١٣٩)	(٨١٣٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً		
٧٦٧٦٦٩٦٣٠	٩٢٧٤٥١٣٧٩	إجمالي خصوم متداولة		
٦٩١٣٨٢٧٦٣	٧٤٧٦٦٩٦٣٠	زيادة الأصول عن الخصوم		
٥٦٢٨٦٨٦٧	١٧٩٧٨١٧٤٩	وتتمثل في:-		
٢٠٠٠٠٠		مال الجمعية		
٧٦٧٦٦٩٦٣٠	٩٢٧٤٥١٣٧٩	فائض الإيرادات عن المصروفات - بيان(ب)		
		فائض الزكاة - بيان(هـ)		

* 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 الدخل عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ بيان (بج)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ١٤٣١/١٢/٣٠هـ

ريال ريال ريال ايضاح

الإيرادات :-

٢٠١ ٥٨٤ ٢٧	٣٢١ ٥٦٨ ٩٠	تبرعات
١٨ ٠٠٠	٢ ٤٠٠	اشتراكات أعضاء
٤٩ ٧٧٠	٤٣ ٠٠٩	إعانة الدولة للفرع
١١٠ ٣٥٣	١٦٩ ٣٥٩	إيرادات أخرى
٣٢٥ ١٨٣ ٤٣	١ ٤١٠ ٩٦٩ ٠١	إيرادات الأوقاف والمشاريع
١٢٠ ٩٢٨	١٣٨ ١٥٨ ٠٧	إيرادات إفطار صائم
٨٢٧ ٤٢٩	٩٢٩ ٠٠٧	استقطاعات شهرية
١٢٤ ٢١٠	—	زكاة الفطر
—	٢٢٠ ٠٠٠	إيرادات استثمارات
—	٨٨٢٠	تبرعات عينية
١ ٧٧٧ ٤٥٧ ٧٠	٣ ٢٤٣ ٢٩٠ ٩٨	إجمالي الإيرادات

ناقصاً: المصاريف :-

(١ ٠٣١ ٩٥٦ ٠٣)	(١ ٣٣٠ ٤١١ ٤٩)	(٩) المصاريف العمومية والإدارية
(١٨٢ ٦٣٣)	(١١٥ ٠٦٢)	مصاريف إفطار صائم وزكاة الفطر
٥٦٢ ٨٦٨ ٦٧	١ ٧٩٧ ٨١٧ ٤٩	فقد الإيرادات عن المصروفات - بيان (أ)

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



الجمعية الخيرية لتعظيم القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٣/٤٣١هـ بيان (ج)

٣٠/١٢/٤٣١هـ	٣٠/١٢/٤٣٠هـ	
هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٥٦٢ ٨٦٨ ٦٧	١ ٧٩٧ ٨١٧ ٤٩	صافي نتيجة الأعمال
(١٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	فائض (عجز) الزكاة
		بنود لا تحتاج الى نقدية :-
٨٨ ٣٥٤	١٤٧ ٢٥٤	استهلاك الأصول الثابتة
٥٥١ ٢٢٢ ٦٧	١ ٧٤٥ ٠٧١ ٤٩	صافي الفائض بعد التعديلات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :-
٢ ٨٠٠	١ ٨٠٠	نقص في سلف العاملين
٥ ٨٣٤	٧ ٠٠٠	نقص في الإيرادات المستحقة
١ ٦٦٧	(٥ ٠٠٠)	(نقص) زيادة في إيرادات مدفوعة مقدماً
١٠ ٣٠١	٣ ٨٠٠	صافي لتدفق نقدي من الأصول وخصوم تشغيلية
٥٦١ ٥٢٣ ٦٧	١ ٧٤٨ ٨٧١ ٤٩	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-
(٣٥٨ ٥٣٠)	(١ ٥٢٩ ٧٠٨)	شراء أصول ثابتة
—	٣٣٩ ٠٠٠	بيع أصول ثابتة
(٦٥١ ٣٣٤)	(٥٣٥ ٥٥٧)	زيادة في مباني تحت الإنشاء
(١ ٠٠٩ ٨٦٤)	(١ ٧٢٦ ٢٦٥)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(٤٤٨ ٣٤٠ ٣٣)	٢٢ ٦٠٦ ٤٩	صافي لزيادة (نقص) في نقدية أو ما يعادلها
١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣	٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠	صافي النقدية أول العام
٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠	٩٨٠ ٤١٠ ١٩	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

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ بيان (د)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ
ريال	ريال	ريال	ريال
			المقبوضات :-
—	٣٣٩ ٠٠٠	٣٥٨ ٥٣٠	شراء أصول ثابتة
١ ٧٧٧ ٤٥٧ ٧٠	٣ ٢٢٣ ٢٩٠ ٩٨	٦٥١ ٣٣٤	مباني تحت الإنشاء
٢ ٨٠٠	١ ٨٠٠	٩٤٠ ٦٠٢ ٠٣	مصاريف عمومية وإدارية
٣٢٤ ٣٣٤ ٠٩	٥٣٥ ٤٤٣ ١٩	١٨٢ ٦٣٣	م.إفطار صائم وزكاة الفطر
١ ٦٦٧	—	٣ ٠٠٠	مصاريف مستحقة
٥ ٨٣٤	٢٢ ٠٠٠	٤٢٤ ٣٣٤ ٠٩	زكاة مدفوعة
١ ٤٠٦ ١٤٤ ٠٣	٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠	٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠	النقدية بالبنوك آخر العام
			المدفوعات :-
			شراء أصول ثابتة
			مباني تحت الإنشاء
			مصاريف عمومية وإدارية
			م.إفطار صائم وزكاة الفطر
			مصاريف مستحقة
			زكاة مدفوعة
			النقدية بالبنوك أول العام
٣ ٥١٨ ٢٣٦ ٨٢	٥ ٠٧٩ ٣٣٧ ٨٧	٣ ٥١٨ ٢٣٦ ٨٢	٥ ٠٧٩ ٣٣٧ ٨٧

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) 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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ بيان (هـ)

١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ	إيضاح
٣٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	فائض الزكاة أول العام يضاف :
٣٢٤ ٣٣٤ ٠٩	٥٣٥ ٤٤٣ ١٩	الزكاة الواردة خلال العام يطرح :
(٥١ ٩٥٠)	(٦٠ ٩٠٠)	الزكاة الموزعة خلال العام
(٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩)	(٦٧٤ ٥٤٣ ١٩)	(٩) رواتب مصروفة من الزكاة
٢٠٠ ٠٠٠	—	فائض الزكاة - 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

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣١/١٣/٣٠هـ

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 :-

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



إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك :-

١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	
٧٢٩ ٩٧١ ٣٣	٤٥٦ ٩٧٥ ٦٩	مصرف الراجحي حـ/ ٥٣٠٠٨ تبرعات
٠١	٤٠٠ ٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٥٤٠٠٦ زكاة
٦٠ ٠١	٢٠ ٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٢٢١ أوقاف
٠١	٠١	مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٠٠٧ القسم النسوي
٠١	٠١	مصرف الراجحي حـ/ ١٣٦٠٠ إفطار صائم
١٠٧ ١٥٧ ٦٧	١٩٧ ٨٦٥ ٢٢	البنك الأهلي حـ/ ٢٠٠ تبرعات
٤٥ ٨١٩	١٦٤ ٧٥٩	البنك الأهلي حـ/ ٣٠٩ زكاة
٢١ ٥٩٥ ٦٦	٣٠ ١٦١ ٩٢	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤٠ تبرعات
٥٣ ٢٠٠	١٢٣ ١٢٨ ٣٢	بنك الرياض حـ/ ٩٩٤١ زكاة
	٧ ١٠٠	البنك العربي تبرعات
٩٥٧ ٨٠٣ ٧٠	٩٨٠ ٤١٠ ١٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) المدينةون :-

بلغ رصيد المدينةون كما في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ ٥٠٠ ٠٠٠ ريالاً ، ويمثل هذا المبلغ 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 .

إيضاح رقم (٥) الإيرادات المستحقة :-

ريال	ريال	
—	١٥ ٠٠٠	عمارة عبدالمحسن
٢٢ ٠٠٠	—	بوفيه المستشفى
٢٢ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	الإجمالي



إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ :-

البيانات	التكلفة في ١٤٣١/١/١ هـ	إضافات	استبعادات	التكلفة في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١ ٤٤٥ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٩ ٠٠٠	٢ ١٠٦ ٠٠٠	—	—	—	—	١٠٦ ٠٠٠
مباني	٤٧٨ ٣١١ ٦٠	٣٨٠ ٤٨٥٠	—	٤ ٢٨٣ ١٦١ ٦٠	%٣	١٠٤ ٩٨٨	٧١ ٤٢٢	١٧٦ ٤١٠	١٠٦ ٧٥١ ٦٠
أجهزة	٢٠١ ٤٠٥	١٤٤ ٢٦٩	—	٣٤٥ ٦٧٤	%١٠	١٢١ ٠٨٩	٢٧ ٣٥٤	١٤٨ ٤٤٣	١٩٧ ٢٣١
أثاث	٢٠٦ ٦٤٩	٢٣٣ ٨٩٧	—	٤٤٠ ٥٤٦	%١٠	١٢٥ ٠٤٣	٣٢ ٣٦٠	١٥٧ ٤٠٣	٢٨٣ ١٤٣
سيارات	١٦٦ ٠٠٠	١١٣ ٠٠٠	—	٢٧٩ ٠٠٠	%٢٠	١٦٤ ٧٩٩	١١ ٣٠٠	١٧٦ ٠٩٩	١٠٢ ٩٠١
مكتبة	٢ ٤٥٨	٣٨ ٥٤٢	—	٤١ ٠٠٠	%٢٥	٢ ٤٥٧	٤ ٨١٨	٧ ٢٧٥	٣٣ ٧٢٥
الإجمالي	٢ ٤٩٩ ٨٢٣ ٦٠	٥ ٣٣٤ ٥٥٨	٣٣٩ ٠٠٠	٧ ٤٩٥ ٣٨١ ٦٠		٥١٨ ٣٧٦	١٤٧ ٢٥٤	٦٦٥ ٦٣٠	٨٢٩ ٧٥١ ٦٠



إيضاح رقم (٧) مباني تحت الإنشاء :-

١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ

ريال

٤ ٢٢٤ ٢٨٤

٤ ٢٢٤ ٢٨٤

=====

ريال

٩٥٤ ٩٩١

٩٥٤ ٩٩١

=====

مباني تحت الإنشاء

الإجمالي

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة :-

ريال

٣ ٠٠٠

٣ ٠٠٠

=====

ريال

٣ ٠٠٠

٣ ٠٠٠

=====

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي



إيضاح رقم (٩) المصاريف العمومية والإدارية :-

الزكاة	الزكاة	الزكاة	الزكاة	
١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ	١٤٣١/١٢/٣٠هـ	
هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	
٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩	٣٦٤ ٧٦١ ٩١	٦٧٤ ٥٤٣ ١٩	٣٥٤ ٢٣٥ ٨١	رواتب وأجور
—	١٧٩ ٣٩٨	—	١٨٣ ٥٠٠	مطبوعات وقرطاسية
—	٣ ٠٠٠	—	٣ ٠٠٠	ألعاب مهنية
—	٣٨ ١٤٨	—	٢٠ ١٢٢	إصلاح وصيانته ومحروقات
—	٤٤ ٠٤٠	—	٧ ٤٣٥	بريد
—	١٦ ٨٥٠ ١٢	—	٤٨ ٧٧٦ ٥٣	هاتف وكهرباء
—	٥٤ ٠٨٣	—	١٠٠ ١٥٥	جوائز ومكافآت
—	٤ ٥٠٠	—	١٧ ٠٠٠	إيجارات
—	١٨ ٩١٦	—	٢٥ ٩٤٦	مصاريف أخرى ونظافة
—	٨٨ ٣٥٤	—	١٤٧ ٢٥٤	مصاريف الإستهلاك
—	١٢ ٤٥٣	—	٣١ ٠٦٥	حفلات وضيافته
—	٨٧ ٩٣٤	—	٩٤ ٢٢٠	بدل سكن وترحيل
—	٢٠ ٢٢٥	—	٥١ ٦٦٠ ١٥	تعقيب واستقدام وتأمين
—	٤٢ ٧٣٢	—	٣٣ ٢٢١	النشاط
—	٢٥ ٩٧٣	—	١٧ ٨٤٣	تدريب وتأهيل
—	١١ ٠٠٠	—	٢٠ ٤٩٩	تذاكر سفر وانترنت
—	١٣ ٧٨٨	—	١٥٨ ٣٥٥	دعايه وإعلان
—	٥ ٨٠٠	—	١٦ ١٢٤	مصاريف الوقف
٣٧٢ ٣٨٤ ٠٩	١ ٠٣١ ٩٥٦ ٠٣	٦٧٤ ٥٤٣ ١٩	١ ٣٣٠ ٤١١ ٤٩	الإجمالي

