



T200

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٣)

تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية

كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
(٣)		تقرير مراقب الحسابات
(٤)	(أ)	الميزانية العمومية كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ
(٥)	(ب)	حساب الإيرادات والمصروفات
(٦)	(ج)	حساب فائض الزكاة
<u>(١٠-٧)</u>	<u>(١٠-١)</u>	<u>إيضاحات حول البيانات المالية</u>



# Al-Badran

Auditors & Certified Accountants

License No. 59

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



# الْبَدْرَانِ

مَحَاسِبُونَ وَمَرَاजِعُونَ قَانُونِيُونَ

ترخيص رقم ٥٩

## تَقْرِيرُ مُرَاقَبَةِ حِسَابَاتٍ

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

لقد فحصنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ الموافق ٣١/١٢/٢٠٠١م 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 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 ١٦/١٠/١٤٢٢هـ الموافق ٣١/١٢/٢٠٠١م وأن حساب الإيرادات والمصروفات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانين المذكورين قد جهزا وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها.

المحاسبون  
مَحَاسِبُونَ وَمَرَاجِعُونَ قَانُونِيُونَ  
عبدالله بن مسعود البدران



تربه في : ١٦/١٢/١٤٢٢هـ  
الموافق : ٢٨/٢/٢٠٠٢م



## الجمعية الخيرية لتعظيم القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ بيان (أ)

١٤٢١/١٠/٤هـ	١٤٢٢/١٠/١٦هـ	إيضاح	هـ ريال	هـ ريال
٥ ٢١٦	٩ ٠٩٦ ✓	(١)		
٤٥٧ ٩٥٢ ٨٢	٤٨٢ ٣٨٢ ٥٩ ✓	(٢)		
٤٠ ١٣٧	١١٧ ٣٣٠ ✓	(٣)		
—	٦ ٠٠٠ ✓	(٤)		
—	٥٠٠ ✓	(٥)		
١ ١٥٣	١ ٨٥٦ ✓	(٦)		
٥٠٤ ٤٥٨ ٨٢	٦١٧ ١٦٤ ٥٩			
١٧٢ ٦٨٥	٥٨٦ ٨٩٩ ✓	(٧)		
(١١ ٠٣١)	(٣٤ ١٧٣) ✓	(٧)		
١٦١ ٦٥٤	٥٥٢ ٧٢٦			
—	٢٢ ٥٠٠ ✓	(٨)		
٦٦٦ ١١٢ ٨٢	١ ١٩٢ ٣٩٠ ٥٩			
٤ ٢٣٦	٣ ٠٠٠ ✓	(٩)		
٤ ٢٣٦	٣ ٠٠٠			
٦٦١ ٨٧٦ ٨٢	١ ١٨٩ ٣٩٠ ٥٩			
٤٢٥ ٧١٩ ١٠	٦٢٢ ٩٧٥ ٨٢			
١٩٦ ٠٢٠ ٧٢	٤٤٩ ٠٨٤ ٧٧			
٤٠ ١٣٧	١١٧ ٣٣٠			
٦٦١ ٨٧٦ ٨٢	١ ١٨٩ ٣٩٠ ٥٩			

### الأصول المتداولة :-

- ١) نقد بالصندوق
- ٢) شركة الراجحي ح/٥٣٠٠٨ (تبرعات)
- ٣) شركة الراجحي ح/٥٤٠٠٦ (زكاة)
- ٤) شركة الراجحي ح/٨٢٢٢١ (أوقاف)
- ٥) شركة الراجحي ح/٨٢٠٠٧ (القسم النسوي)
- ٦) مصاريف مدفوعة مقدماً

### إجمالي أصول متداولة

### الأصول الثابتة :-

- ٧) الأصول الثابتة
- ٧) مجمع الإستهلاك
- ٨) صافي مصاريف التأسيس

### الخصوم المتداولة :-

- ٩) مصاريف مستحقة

### زيادة الأصول عن الخصوم وتتمثل في :-

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



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





## الجمعية الخيرية لتعظيم القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات

للفترة من ١٤٢١/١٠/٥هـ وحتى ١٤٢٢/١٠/١٦هـ بيان (ب)

١٤٢٢/١٠/١٦هـ	١٤٢١/١٠/٤هـ	ريال	إيضاح
٤٤٥ ٢٦٢ ٧٥	٣٥ ٧٢٦	٤٧٩ ٩٣٣	<b>الإيرادات :-</b>
٤٣ ٢٦١	٥٥٠٠	٨٦ ١٧١	تبرعات
١٣ ١٢٧	—	٣٥ ٧٥٧	اشتركاكات أعضاء
(٨٥٠)	—	٢٧٨ ٠٠٠	إعانة الدولة للفرع
٥٤٢ ٠٢٦ ٧٥	٨٩٨ ٣٦٤	١٠ ٨٧٨	تبرعات عينية
		٦ ٠٠٠	إيرادات أخرى
		١ ٦٢٥	إيرادات الأوقاف والمشاريع
			الأرباح (خسائر) الرأسمالية
			إجمالي الإيرادات
			<b>نقصاً: المصاريف :-</b>
٣٤٦ ٠٠٦ ٠٣	(٤٤٩ ٢٧٩ ٢٣)		المصاريف العمومية والإدارية (١٠)
١٩٦ ٠٢٠ ٧٢	٤٤٩ ٠٨٤ ٧٧		فائض الإيرادات - بيان (أ)

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





الجمعية الخيرية لتعويض القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

بيان (ج)

حساب فائض الزكاة للفترة من ١٤٢١/١٠/٥ هـ حتى ١٤٢٢/١٠/١٦ هـ

١٤٢١/١٠/٤ هـ	١٤٢٢/١٠/١٦ هـ	
ريال	ريال	
—	٤٠ ١٣٧	فائض الزكاة أول العام
		يضاف :
٩٧ ٨٣٧	١٦٦ ٢٨٥	الزكاة الواردة خلال العام
		يطرح :
(٥٧ ٧٠٠)	(٨٩ ٠٩٢)	الزكاة الموزعة خلال العام
٤٠ ١٣٧	١١٧ ٣٣٠	فائض الزكاة - بيان (أ)
=====	=====	





-٧-

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ

### 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 .
- ٢- أعدت البيانات المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة الفعلية للأصول .
- ٣- طبقاً للمادة رقم (٥) من النظام الأساسي واللائحة الداخلية للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمملكة العربية السعودية والصادر عام ١٤١٧هـ من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد تكون السنة المالية للجمعية هي السنة المالية للدولة .
- ٤- تعد الميزانية لمدة سنة ميلادية وما يعادلها بالتاريخ الهجري الموافق بدايتها في أول يناير ونهايتها في ٣١ ديسمبر من كل عام .
- ٥- يتم استنفاد مصاريف تأسيس البوفيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .



**إيضاح رقم (١) نقد بالصندوق :-**

بلغ رصيد النقد بالصندوق كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٩٠٩٦ ريالاً . وقد وجد مطابق لمحضر جرد الصندوق في ذلك التاريخ .

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

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٣٨٢,٥٩ ٤٨٢ ريالاً . وهو حساب مخصص لإيداع التبرعات فيه ، وقد وجد مطابق لكشف البنك .

**إيضاح رقم (٣) شركة الراجحي د/٥٤٠٠٦ (زكاة) :-**

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٣٣٠ ١١٧ ريالاً . وهو حساب مخصص للزكاة فقط ، وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

**إيضاح رقم (٤) شركة الراجحي د/٨٢٢٢١ (أوقاف) :-**

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٦٠٠٠ ريالاً . وهو حساب مخصص لبناء المشاريع الممولة عن طريق التبرعات ، وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

**إيضاح رقم (٥) شركة الراجحي د/٨٢٠٠٧ (القسم النسوي) :-**

بلغ رصيد النقد بشركة الراجحي كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٥٠٠ ريالاً . وقد وجد مطابقاً لكشف البنك .

**إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً :-**

بلغت المصاريف المدفوعة مقدماً كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ١٨٥٦ ريالاً . وتتمثل في الآتي :-

ريال

٥٢٢

٤٨٩

٢٦٧

٣٧٨

٢٠٠

١٨٥٦

=====

إيجار سكن المعلمات عفيفة وفوزية  
إيجار سكن المعلمة نوال  
إيجار سكن المعلم يونس  
إيجار سكن المعلم شحاته  
مقدم صندوق البريد  
**الإجمالي**







**إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ :-**

البيانات	الرصيد في ١٥/١٠/١٤٢١هـ	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ	نسبة الإستهلاك	م. استهلاك سابق	استهلاك الفترة الحالية	استبعاد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١٠٥٠٠٠	—	—	١٠٥٠٠٠	—	—	—	—	—	١٠٥٠٠٠
مباني	—	٢٣٥٠٠٠	—	٢٣٥٠٠٠	٣%	—	٣٥٢٥	—	٣٥٢٥	٢٣١٤٧٥
أجهزة	٢٩٧٩٥	٢٠٩٧١	١٥٠٠	٤٩٢٦٦	١٠%	٦٢٢٥	٣٨٧٩	٧٥	١٠٠٢٩	٣٩٢٣٧
أثاث	٢٢٣٩٠	٦٢٧٤٣	—	٨٥١٣٣	١٠%	٣٢٥٦	٥٣٧٦	—	٨٦٣٢	٧٦٥٠١
سيارات	١٥٥٠٠	٨٣٠٠٠	١٥٥٠٠	٨٣٠٠٠	٢٠%	١٥٥٠	٨٣٠٠	١٥٥٠	٨٣٠٠	٧٤٧٠٠
مكتبة	—	٢٩٥٠٠	—	٢٩٥٠٠	٢٥%	—	٣٦٨٧	—	٣٦٨٧	٢٥٨١٣
الإجمالي	١٧٢٦٨٥	٤٣١٢١٤	١٧٠٠٠	٥٨٦٨٩٩		١١٠٣١	٢٤٧٦٧	١٦٢٥	٣٤١٧٣	٥٥٢٧٢٦

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

بلغت مصاريف التأسيس كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٢٢٥٠٠ ريالاً . وتمثل قيمة ما تم صرفه على بناء بوفيه بالمستشفى بعد استهلاك ٢٥% من إجمالي المصروف على البوفيه ٣٠٠٠٠ ريالاً يتم استهلاكها سنوياً بمعدل ٢٥% سنوياً .



**إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة :-**

بلغت المصاريف المستحقة كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ ٣٠٠٠ ريالاً .  
وتتمثل في أتعاب مهنيه عن ميزانية العام .

**إيضاح رقم (١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-**

بلغت المصاريف العمومية والإدارية كما في ١٦/١٠/١٤٢٢هـ  
٤٤٩ ٢٧٩,٢٣ ريالاً . وتتمثل في الآتي :-

هـ ريال	
٢٧٠ ٥٣٤	رواتب وأجور
١١ ٠٢٣	مطبوعات وقرطاسية
٣ ٠٠٠	أتعاب مهنية
١ ٥٠٠	تكلفة مخطط مباني الجمعية
٦ ٢٤٥	إصلاح وصيانته ومحروقات
٧١١	بريد
٣ ٣٢٥ ٢٣	هاتف وكهرباء
٧١ ٩٢١	جوائز ومكافآت
١٣ ٤٩٧	إيجارات
٥ ٩٣٢	مصاريف أخرى
٢٤ ٧٦٧	مصاريف الإسـتهلاك
٢ ٧٤١	حفلات وضيافته
٦ ٥١٠	بدل سكن وترحيل
٧ ٣٧٣	مصاريف المبنى الجديد
١٠ ٠٠٠	مصاريف المركز الصيفي
٧٠٠	تعقيب
٧ ٥٠٠	استهلاك مصاريف التأسيس
٢ ٠٠٠	نصيب الفرع من مصاريف المنطقة
<u>٤٤٩ ٢٧٩ ٢٣</u>	<b>الإجمالي</b>

