



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 ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ





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 ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
(٥)	(ب) حساب الإيرادات والمصروفات
(٦)	(ج) حساب فائض الزكاة
(٧)	(د) قائمة المقبوضات والمدفوعات
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(١٠-١) إيضاحات حول البيانات المالية</u>





تقرير مراقب حسابات

الساحة/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 ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات 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 - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانات المذكورة قد جهزت وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

التبديلات
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسعود بن رازان



الطائف في : ١٤٢٧/١/٢٢هـ
الموافق : ٢٠٠٦/٢/٢١م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه-المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ بيان (أ)

١٤٢٥/١٢/٢٩هـ ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ

ريال هـ ريال هـ ريال هـ ايضاح

الأصول المتداولة :-

نقد لدى البنوك (٣)

مدينة

سلف عاملين

الإيرادات المسددة تحقة (٤)

إجمالي أصول متداولة

الأصول الثابتة :-

الأصول الثابتة (٥)

مجموع الإستهلاك (٥)

مباني تحت الإنشاء (٦)

صافي مصاريف التأسيس (٧)

الإسهامات (٨)

الخصوم المتداولة :-

مصاريف مسددة تحقة (٩)

زيادة الأصول عن الخصوم

وتتمثل في :-

مجال الجمعية

فائض الإيرادات - بيان (ب)

فائض الزكاة - بيان (ج)

٦٧٥ ٣١٠ ٦٢

٢٠٠٠

—

١٧ ٦٦٧

٦٩٤ ٩٧٧ ٦٢

١٠٢٦ ١٣١ ٣٥

٩٧٩ ٢٣٤ ٣٥ (٣)

—

٧٩٨٠

٣٨ ٩١٧ (٤)

١ ٦٤٢ ٢٨٠ ٦٠

(١٨٢ ٤٦٣)

١٩٨ ٠٠٠

٥ ٨٥٠

٧٦٠ ٠٠٠

٢ ٤٢٣ ٦٦٧ ٦٠

٣ ١١٨ ٦٤٥ ٢٢

٢ ٧٤٨ ٨٣٥ ٦٠

٣ ٧٧٤ ٩٦٦ ٩٥

١ ٦٥٧ ٩٩٩ ٦٠ (٥)

(٢٣٥ ١٦٤) (٥)

٤٧٨ ٠٠٠ (٦)

— (٧)

٨٤٨ ٠٠٠ (٨)

٣ ٠٠٠

(٣ ٠٠٠)

٣ ١١٥ ٦٤٥ ٢٢

٣ ٧٧١ ٩٦٦ ٩٥

٣ ٠٠٠ (٩)

٢ ٣٦١ ٥٦٦ ٤٤

٧١١ ١٧١ ٧٨

٤٢ ٩٠٧

٣ ١١٥ ٦٤٥ ٢٢

٣ ٠٧١ ٩٨٨ ٢٢

٦٦٣ ٧٣١ ٧٣

٣٦ ٢٤٧

٣ ٧٧١ ٩٦٦ ٩٥



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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات

عن السنة المنتهية في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ بيان (بج)

١٤٢٦/١٢/٣٠هـ ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ

ايضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

٤٤٨ ٠٥٠

٣٨٥ ٤٦٧ ٠٢

الإيرادات :-

تبرعات

٤ ٠٠٠

١٩ ٠٠٠

اشتراكات أعضاء

٩٤ ٩٣٥

٥٦ ٢١٤

إعانة الدولة للفرع

٢٤٠ ٠٠٠

—

تبرعات عينية

٥٢ ٨٥١

٧٠ ٠٢٢

إيرادات أخرى

٢٢٢ ٦٧٧ ١٢

٥٦٤ ١٢٢ ٢٥

إيرادات الأوقاف والمشاريع

٦٠ ٠٩٢

—

الأرباح الرأسمالية

٣٠٣ ٨٧٩ ٢٤

٣٣٧ ٤٨٧ ٢٣

استقطاعات شهرية

٨٨ ٠٠٠

إيراد استثمارات

إجمالي الإيرادات

١ ٤٢٦ ٤٨٤ ٣٦ ١ ٥٢٠ ٣١٢ ٥٠

ناقصاً: المصاريف :-

المصاريف العمومية والإدارية (١٠)

(٧١٥ ٣١٢ ٥٨) (٨٥٦ ٥٨٠ ٧٧)

فائض الإيرادات - بيان (أ)

٧١١ ١٧١ ٧٨ ٦٦٣ ٧٣١ ٧٣

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





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

حساب فائض الزكاة للسنة المنتهية في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ بيان (ج)

١٤٢٥/١٢/٢٩هـ - ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ

ريال

١٢٨ ٨٧٦

ريال

٤٢ ٩٠٧

فائض الزكاة أول العام

يضاف :

١٠١ ٩٨١

١٢٢ ٨٩٠

الزكاة الواردة خلال العام

يطرح :

(١٨٧ ٩٥٠)

(١٢٩ ٥٥٠)

الزكاة الموزعة خلال العام

٤٢ ٩٠٧

٣٦ ٢٤٧

فائض الزكاة - بيان (أ)





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ بيان (د)

١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠هـ
هـ ريال	هـ ريال
المقبوضات :-	المدفوعات :-
الإيرادات	سلف عاملين
١٤١٠٣١٢٥٠	٧٩٨٠
المدينون	شراء أصول ثابتة
٢٠٠٠	٣٦٤٦٩
بيع أصول ثابتة	مباني تحت الإنشاء
٩٤٠٠	٢٨٠٠٠٠
زكاة واردة	مصاريف عمومية وإدارية
١٢٢٨٩٠	٧٨٣٦٧٩٧٧
النقدية بالبنوك أول العام	مصاريف مستحقة
٦٧٥٣١٠٦٢	٣٠٠٠
	زكاة مدفوعة
	١٢٩٥٥٠
	النقدية بالبنوك آخر العام
	٩٧٩٢٣٤٣٥
٢٢١٩٩١٣١٢	٢٢١٩٩١٣١٢





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ

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 الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- ١ - تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب الواردة في الإيضاح رقم (٥) .
- ٢ - أعدت البيانات المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة الفعلية للأصول .
- ٣ - يتم استنفاد مصاريف تأسيس البوفيه بواقع ٢٥٪ سنوياً .
- ٤ - 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 :-

بلغ رصيد النقد لدى البنوك كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ ٢٣٤,٣٥ ٩٧٩ ريالاً .

وبيانها كالتالي :-

هـ ريال	
٢٠٢ ٥٥٩ ٠٧	شركة الراجحي حـ/ ٥٣٠٠٨ تبرعات
٧٧ ٠٧٠ ٠١	شركة الراجحي حـ/ ٥٤٠٠٦ زكاة
٩٢ ٣٥٢ ٠١	شركة الراجحي حـ/ ٨٢٢٢١ أوقاف
٤٣٣ ٦٤٣ ٢٦	شركة الراجحي حـ/ ٨٢٠٠٧ لقسم النسوي
١٦٢ ٣١٠	البنك الأهلي حـ/ ٢٠٠ تبرعات
١١ ٣٠٠	البنك الأهلي حـ/ ٣٠٩ زكاة
<u>٩٧٩ ٢٣٤ ٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (٤) الإيرادات المستحقة :-

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ ٣٨ ٩١٧ ريالاً .





- ١٠ -

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ :-

البيانات	التكلفة في ١٤٢٦/١/١ هـ	الإضافات	استبعادات	التكلفة في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٧٩٦ ٠٠٠	—	—	٧٩٦ ٠٠٠	—	—	—	—	—	٧٩٦ ٠٠٠
مباني	٤٧٢ ٣١١ ٦٠	٦ ٠٠٠	—	٤٧٨ ٣١١ ٦٠	٪٣	٣٣ ٢٤٣	١٤ ٣٤٩	—	٤٧ ٥٩٢	٤٣٠ ٧١٩ ٦٠
أجهزة	١٢٩ ٢٥٦	٧٩٩٠	٣ ٥٥٠	١٣٣ ٦٩٦	٪١٠	٤١ ٨١٩	١٢ ٩٧٠	٢ ٤٨٥	٥٢ ٣٠٤	٨١ ٣٩٢
أثاث	١٢٣ ٧١٣	٢٠ ٠٢١	٤ ٢٠٠	١٣٩ ٥٣٤	٪١٠	٣٨ ٩٣٢	١٢ ٩٥٢	٢ ١٠٠	٤٩ ٧٨٤	٨٩ ٧٥٠
سيارات	١٢١ ٠٠٠	—	١٣ ٠٠٠	١٠٨ ٠٠٠	٪٢٠	٦٨ ٤٦٩	٢١ ٦٠٠	٥ ٢٠٠	٨٤ ٨٦٩	٢٣ ١٣١
مكتبة	—	٢ ٤٥٨	—	٢ ٤٥٨	٪٢٥	—	٦١٥	—	٦١٥	١ ٨٤٣
الإجمالي	١ ٦٤٢ ٢٨٠ ٦٠	٣٦ ٤٦٩	٢٠ ٧٥٠	١ ٦٥٧ ٩٩٩ ٦٠		١٨٢ ٤٦٣	٦٢ ٤٨٦	٩ ٧٨٥	٢٣٥ ١٦٤	١ ٤٢٢ ٨٣٥ ٦٠



**إيضاح رقم (٦) مباني تحت الإنشاء :-**

بلغ رصيد مباني تحت الإنشاء كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ ٤٧٨ ٠٠٠ ريالاً .
وتمثل ما صرف على إنشاء المدرسة النسائية .

إيضاح رقم (٧) صافي مصاريف التأسيس :-

بلغ صافي مصاريف التأسيس كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ صفر .
وبيانها على النحو الآتي :-

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	
٣٢ ٥٠٠	٣٢ ٥٠٠	إجمالي مصاريف التأسيس
(١٨ ٥٢٥)	(٢٦ ٦٥٠)	مجمع إطفاء مصاريف التأسيس
١٣ ٩٧٥	٥ ٨٥٠	
(٨ ١٢٥)	(٥ ٨٥٠)	مخصص إطفاء العام
٥ ٨٥٠	—	صافي مصاريف التأسيس
=====	=====	

إيضاح رقم (٨) الإستثمارات :-

بلغ رصيد الإستثمارات كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ ٨٤٨ ٠٠٠ ريالاً .
وهي كالتالي :-

ريال	
٤٨٨ ٠٠٠	مساهمة مع عبدالله حسين بن زايد
٣٦٠ ٠٠٠	مساهمة مع مسلط بن ضامن البقمي
٨٤٨ ٠٠٠	الإجمالي
=====	

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة :-

بلغت المصاريف المستحقة كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ ٣ ٠٠٠ ريالاً .
وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	الإجمالي
=====	=====	





إيضاح رقم (١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية كما في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ —

٨٥٦ ٥٨٠,٧٧ ريالاً . وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	
٤٠٨ ٩٨٦	٤٦٧ ٣٥٠	رواتب وأجور
٤٦ ٥١٠	٣٨ ٢١٤	مطبوعات وقرطاسية
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مهنية
٧ ٠٠٠	—	تكلفة مخطط المدرسة
٣٧ ٢٣٣	٣٧ ٠٢٣	إصلاح وصيانته ومحروقات
١ ٦٥٩	١٨ ٨٣٧	بريد
٨ ٣٠٣ ٥٨	٨ ٣٩٤ ٧٧	هاتف وكهرباء
٤٣ ٦٥٨	٤٩ ٩٤٦	جوائز ومكافآت
—	٣ ٦٥٠	إيجارات
٩ ٦٥٧	١٣ ٨٧٤	مصاريف أخرى ونظافة
٦٣ ٦٦٦	٦٢ ٤٨٦	مصاريف الإسـتـهلاك
٥ ٨١٠	٦ ٥٩٠	حفلات وضيافة
٣٤ ٧٨٥	٦٢ ٤٢٣	بدل سكن وترحيل
٩ ١٤٩	٣ ٠٠٠	تعقيب
٨ ١٢٥	٥ ٨٥٠	استنفاد مصاريف التأسيس
١ ٤٤٠	—	نصيب الفرع من مصاريف المنطقة
١٥ ٥٠٣	١٧ ٣١٤	النشاط
—	٤٦ ٢٩٧	تدريب وتأهيل
٦ ٨٩٨	٤ ٠٦٧	تذاكر سفر وإنترنت
٣ ٩٣٠	٦ ٧٠٠	دعاياه وإعلان
—	١ ٥٦٥	خسائر رأس مال
<u>٧١٥ ٣١٢ ٥٨</u>	<u>٨٥٦ ٥٨٠ ٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

