

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

تصريح رقم (٦/٢)

تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية

كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ



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 ١٤٢٨/١٢/٣٠هـ
(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 الحسابات

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات 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 الميزانية العمومية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة - فرع محافظة تربه - كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات تظهر نتيجة أعمال المؤسسة عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

التبديلات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبدالله بن مسعود بن زيدان  
ABDULLAH M. BADRAN  
C.P.A. LICENSE NO. 59

الطائف في : ١٤٢٩/٢/٢٤ هـ  
الموافق : ٢٠٠٨/٣/٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه-المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ بيان (أ)

١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	١٤٢٨/١٢/٣٠هـ	ايضاح	هـ ريال	هـ ريال
٤٩٢ ٨٧٣ ٤٣		(٣) نقد لدى البنوك	٧٤٥ ١٥٠ ٢٩	
٥٠٠ ٠٠٠		(٤) دينون	٥٠٠ ٠٠٠	
٤٥٠٠		سلف عاملين	٧٥٥٠	
١٢ ٦٦٧		(٥) الإيرادات المستحقة	٣٠ ٣٣٤	
١٠١٠٠٤٠ ٤٣	١ ٢٨٣ ٠٣٤ ٢٩	إجمالي أصول متداولة		
		<b>الأصول الثابتة :-</b>		
١ ٧٦٢ ٦٣٩ ٦٠		(٦) الأصول الثابتة	١ ٨٢٠ ٧٦٨ ٦٠	
(٣٠٣ ٥١٥)		(٦) مجمع الإسـتهلاك	(٣٦٨ ٥٠٩)	
	١ ٤٥٢ ٢٥٩ ٦٠	مباني تحت الإنشاء		
٩٨٠ ٠٠٠	١ ٧٢٤ ٠٠٠	(٧) الإسـتثمارات		
٨٤٨ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠			
٣ ٢٨٧ ١٢٤ ٦٠	٤ ٨١٩ ٢٩٣ ٨٩			
٤ ٢٩٧ ١٦٥ ٠٣				
		<b>الخصوم المتداولة :-</b>		
٣ ٠٠٠		(٩) مصاريف مستحقة	٣ ٠٠٠	
٨ ٤٧٢		إيرادات مدفوعة مقدماً	٣ ٤٧٢	
(١١ ٤٧٢)	(٦ ٤٧٢)	إجمالي خصوم متداولة		
٤ ٢٨٥ ٦٩٣ ٠٣	٤ ٨١٢ ٨٢١ ٨٩	زيادة الأصول عن الخصوم		
		<b>وتتمثل في :-</b>		
٣ ٧٣٥ ٧١٩ ٩٥	٤ ١٩٠ ٧٨١ ٠٣	مال الجمعية		
٤٥٥ ٠٦١ ٠٨	٣٨٨ ١٦٥ ٥١	فائض الإيرادات عن المصروفات - بيان (ب)		
٩٤ ٩١٢	٢٣٣ ٨٧٥ ٣٥	فائض الزكاه - بيان (ج)		
٤ ٢٨٥ ٦٩٣ ٠٣	٤ ٨١٢ ٨٢١ ٨٩			

\* 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 ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

بيان (ب)

١٤٢٨/١٢/٣٠هـ - ١٤٢٧/١٢/٢٩هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

الإيرادات :-

٣٣٤ ٤٩٥ ٨٢	١٧٤ ٩١٧ ٨٦	تبرعات
—	١ ٢٠٠	اشتراكات أعضاء
٣٦٩ ٤٨٨	٤٧ ٧٤٨	إعانة الدولة للفرع
٦٠ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	تبرعات عينية
١٠٧ ٢٢٢	١٠٤ ٣٧٤	إيرادات أخرى
١٩٧ ٩٠٦ ٨١	٣٢٩ ١٩١ ٧٤	إيرادات الأوقاف والمشاريع
١٤٥ ٧٣٤ ٩٦	١٥٧ ٠٥٢ ٧٥	إيرادات إقطار صائم
٤٨٧ ٣٥١ ٥٠	٤١٣ ٢٩٣	استقطاعات شهرية
—	١٢٢ ٠٠٠	إيراد استثمارات
—	١٤ ٥٩٧ ٥١	إيراد سقيا حاج

١ ٧٠٢ ١٩٩ ٠٩ ١ ٣٩٠ ٣٧٤ ٨٦

ناقصاً: المصاريف :-

(١ ٢٤٧ ١٣٨ ٠١) (١ ٠٠٢ ٢٠٩ ٣٥)

٤٥٥ ٠٦١ ٠٨ ٣٨٨ ١٦٥ ٥١

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية

فرض الإيرادات عن المصروفات - بيان (أ)

\* 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 ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ بيان (ج)

١٤٢٧/١٢/٢٩هـ ١٤٢٨/١٢/٣٠هـ

ريال هـ ريال

٣٦ ٢٤٧ ٩٤ ٩١٢

فائض الزكاة أول العام

يضاف :

١٠٠ ٠٦٥ ١٨٠ ٢٦٣ ٣٥

الزكاة الواردة خلال العام

يطرح :

(٤١ ٤٠٠) (٤١ ٣٠٠)

٩٤ ٩١٢ ٢٣٣ ٨٧٥ ٣٥

الزكاة الموزعة خلال العام

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 ١٤٢٨/١٢/٣٠هـ بيان (د)

هـ ريال	هـ ريال
<u>المقبوضات :-</u>	<u>المدفوعات :-</u>
الإيرادات ١ ٢٤١ ٦٨٧ ٨٦	شراء أصول ثابتة ٣٢ ١٢٩
سداد سلف عاملين ٤ ٥٠٠	مباني تحت الإنشاء ٧٤٤ ٠٠٠
زكاة واردة ١٨٠ ٢٦٣ ٣٥	مصاريف عمومية ٩٣٤ ٢١٥ ٣٥
إستثمارات ٤٨٨ ٠٠٠	مصاريف مستحقة ٣ ٠٠٠
النقدية بالبنوك أول العام ٤٩٢ ٨٧٣ ٤٣	زكاة مدفوعة ٤١ ٣٠٠
	سلف ٧ ٥٥٠
	النقدية بالبنوك آخر العام ٧٤٥ ١٥٠ ٢٩
<u>٢ ٤٠٧ ٣٢٤ ٦٤</u>	<u>٢ ٤٠٧ ٣٢٤ ٦٤</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة مكة المكرمة

- فرع محافظة تربه -

تربه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ١٤٢٨/١٣/٣٠هـ

**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 :-**

- ١ - تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٦) .
- 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 ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ١٥٠,٢٩ ٧٤٥ ريالاً .  
وبيانها كالتالي :-

ريـال	
٦٤٤ ٣٣٧ ٥٨	شركة الراجحي حـ/٥٣٠٠٨ تبرعات
٠١	شركة الراجحي حـ/٥٤٠٠٦ زكاة
٠١	شركة الراجحي حـ/٨٢٢٢١ أوقاف
١٣ ٢٨٠ ٠١	شركة الراجحي حـ/٨٢٠٠٧ القسم النسوي
١٣٥ ٠١	شركة الراجحي حـ/١٣٦٠٠ إفطار صائم
٥٨ ٧٧٦ ٦٧	البنك الأهلي حـ/٢٠٠ تبرعات
١٦ ٦١٩	البنك الأهلي حـ/٣٠٩ زكاة
٨ ٠٠٠	بنك الرياض حـ/٩٩٤٠ تبرعات
٤ ٠٠٢	بنك الرياض حـ/٩٩٤١ زكاة
<u>٧٤٥ ١٥٠ ٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

### إيضاح رقم (٤) المدينةون :-

بلغ رصيد المدينةون كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ويمثل هذا المبلغ دفعة مقدمة لشراء محطة بمكة المكرمة ، وقد تم دفع المبلغ في ١٤٢٧/١٠/١٨ هـ ولم يتم الشراء حتى تاريخ هذه الميزانية .

### إيضاح رقم (٥) الإيرادات المستحقة :-

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ٣٠ ٣٣٤ ريالاً .  
ويتمثل الآتي :-

ريـال	
٣ ٣٣٤	الإســـــتــــراحة
٢٢ ٠٠٠	بوفية المســــتــــشفى
٥ ٠٠٠	عمارة عبدالمحســــن
<u>٣٠ ٣٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>



## إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٢٨/١/١ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٨٥٦ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	٨٨٢ ٠٠٠	—	—	—	—	٨٨٢ ٠٠٠
مباني	٤٧٨ ٣١١ ٦٠	—	٤٧٨ ٣١١ ٦٠	%٣	٦١ ٩٤١	١٤ ٣٤٩	٧٦ ٢٩٠	٤٠٢ ٠٢١ ٦٠
أجهزة	١٤١ ١٤٦	١٥ ١٢٩	١٥٦ ٢٧٥	%١٠	٦٦ ٤١٩	١٥ ٦٢٨	٨٢ ٠٤٧	٧٤ ٢٢٨
أثاث	١٧٦ ٧٢٤	٢ ٠٠٠	١٧٨ ٧٢٤	%١٠	٦٧ ٤٥٦	١٧ ٨٧٢	٨٥ ٣٢٨	٩٣ ٣٩٦
سيارات	١٠٨ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	١٢٣ ٠٠٠	%٢٠	١٠٦ ٤٦٩	١٦ ٥٣٠	١٢٢ ٩٩٩	١
مكتبة	٢ ٤٥٨	—	٢ ٤٥٨	%٢٥	١ ٢٣٠	٦١٥	١ ٨٤٥	٦١٣
الإجمالي	١٧٦٢ ٦٣٩ ٦٠	٥٨ ١٢٩	١٨٢٠ ٧٦٨ ٦٠		٣٠٣ ٥١٥	٦٤ ٩٩٤	٣٦٨ ٥٠٩	١ ٤٥٢ ٢٥٩ ٦٠



**إيضاح رقم (٧) مباني تحت الإنشاء :-**

بلغ رصيد مباني تحت الإنشاء كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ١٧٢٤ ٠٠٠ ريالاً .  
وتمثل ما صرف على إنشاء المدرسة النسائية .

**إيضاح رقم (٨) الإستثمارات :-**

بلغ رصيد الإستثمارات كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ٣٦٠ ٠٠٠ ريالاً ،  
وهي تمثل مساهمة مع مسلط بن ضامن البقمي وقد منح المذكور صك  
مزرعته رقم ١٠/١٠/٦١ وتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ كرهن لدى إدارة  
الجمعية حسب إفادة الإدارة .

**إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة :-**

بلغت المصاريف المستحقة كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ٣ ٠٠٠ ريالاً .  
وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ
ريال	ريال
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
=====	=====

أتعاب مهنية مستحقة  
الإجمالي



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

بلغت المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ —

٢٠٩,٣٥ ١٠٠٢ ريالاً . وتتمثل في الآتي :-

١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	١٤٢٨/١٢/٣٠هـ	
ريال	ريال	
٤٨٩ ٧٠٢	٤٨١ ٦٦٥	رواتب وأجور
٨٥ ١٦٥	٤٦ ٨١٦	مطبوعات وقرطاسية
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	ألعاب مهديّة
٤ ٥٤٠	٣ ٥٧٩	إصلاح مباني
٨ ٤٤٥	٤ ٤٤٣	إصلاح وصيانته ومحروقات
٦٧٢	١٢ ٦٦٢	بريد
١٦ ٠٦١ ٠١	١٢ ٨٦٣ ٨٥	هاتف وكهرباء
١١٥ ٢٦٩	٤٧ ٢٠٠	جوائز ومكافآت
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	إيجارات
٨ ١٤١	١١ ٨٦٦	مصاريف أخرى ونظافة
٦٨ ٣٥١	٦٤ ٩٩٤	مصاريف الإسـتهلاك
٥٢ ٧٥٨	١٣ ٥٢٥	حفلات وضيافته
٧٥ ٨٣٤	٧٥ ٣٠١	بدل سكن وترحيل
١ ٠٠٠	١ ٣٠٠	تعقيب
١٢٦ ٦٧٨	١٢٥ ١٩٠	إفطار صائم وزكاة الفطر
١ ٥٩٤	١ ٥٦٧ ٥٠	نصيب الفرع من مصاريف المنطقة
٦٥ ٩٧٤	٣٢ ٥٥٠	النشاط
٨ ٠٠٠	١٥ ٧٧٩	تدريب وتأهيل
٢٦ ٤٠٠	٦ ٦٠٠	تذاكر سفر وانترنت
٦ ٧١٣	٢٢ ٥٢٦	دعايته وإعلان
—	٨ ٥٢٠	سقيّا حجاج
٨١ ٣٤١	٨ ٧٦٢	مصاريف الوقف
١ ٢٤٧ ١٣٨ ٠١	١ ٠٠٢ ٢٠٩ ٣٥	الإجمالي

