

أحمد تيسير عبد الله

محاسب ومراجع قانوني

Ahmed Tayseer Abdullah

Chartered Accountant & Auditor

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

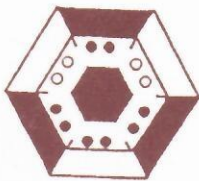
بمحافظة طريف - مسجلة برقم ٢/٩

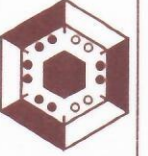
القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ

وتقرير مراجع الحسابات





الفهرس

- ١ - تقرير مراجع الحسابات ٩ / ١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ١٢/٢٩ / ١٤٣٤ هـ ٩ / ٢
- ٣ - قائمة الأنشطة عن السنة من ١/١ / ١٤٣٤ هـ حتى ١٢/٢٩ / ١٤٣٤ هـ ٩ / ٣
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩ / ١٤٣٤ هـ ٩ / ٤
- ٥ - الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٢٩ / ١٤٣٤ هـ ٩ / ٩ - ٥



مكتب أحمد تيسير عبد الله

محاسب ومراجع قانوني (ترخيص رقم ٢١٣)

Office

AHMED TAYSEER ABDULLAH

CHARTERED ACCOUNTANT & AUDITOR

بسم الله الرحمن الرحيم

الموافق ٢٠١٤/١/١٢ م

التاريخ: ١٤٣٥/٣/١٢ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة: لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف والمسجلة برقم ٢/٩ وتاريخ ١٤١٩/١/١٠ هـ كما هي في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية وتحت مسؤوليتها وفقاً لنظام الجمعيات الخيرية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وتمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

كما اشتملت المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل علي تقييم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:-

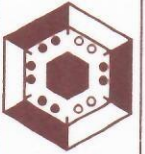
- ١- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف كما هي في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف نشاط الجمعية . وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بالدفاتر والسجلات المحاسبية باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لها.
- ٢- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ولائحة الجمعية والنظام الأساسي للجمعية .

والله الموفق ،،،

أحمد تيسير عبد الله
محاسب ومراجع قانوني



Handwritten signature and initials in blue ink.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمحافظة طريف

قائمة المركز المالي في ١٢/٢٩/١٤٣٤هـ

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الأصول	إيضاح	١٤٣٤هـ	١٤٣٣هـ
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقدية بالبنوك	(٣)	١,٧٢٩,٨٥٧.٨٢	١,٤٧٨,٣٩٤.٠٥
سلف عمالين		٧,١١٧.٠٠	٤,٠٠٠.٠٠
اجمالي الأصول المتداولة		٦,٦٣٨.٠٠	-
		١,٧٤٣,٦١٢.٨٢	١,٤٨٢,٣٩٤.٠٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
تكلفة الأصول الثابتة	(٤)	٢,٠٠١,٩٣١.٠٠	١,٩٩٣,٤١٩.٠٠
(-) مجموع الإستهلاك		(٨٤١,٨٦٢.٠٠)	(٧٣٠,٩٠٥.٠٠)
صافي الأصول الثابتة		١,١٦٠,٠٦٩.٠٠	١,٢٦٢,٥١٤.٠٠
المباني تحت الإنشاء	(٥)	٣٣٩,٠٠٠.٠٠	٣٣٩,٠٠٠.٠٠
اجمالي الأصول		٣,٢٤٢,٦٨١.٨٢	٣,٠٨٣,٩٠٨.٠٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
المصروفات المستحقة		١٣,١٧٣.٩٥	٦,٣٣١.٠٠
صافي الأصول		٣,٢٢٩,٥٠٧.٨٧	٣,٠٧٧,٥٧٧.٠٥
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٢٤٢,٦٨١.٨٢	٣,٠٨٣,٩٠٨.٠٥

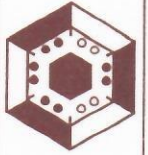
الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة طريف
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية
في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإيرادات	إيضاح	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
الإيرادات الأنشطة	(٦)	٢,١٣٤,٧٣٨.٠٨	٢,٧٤٥,٤٣٨.٤٤
إجمالي الإيرادات		٢,١٣٤,٧٣٨.٠٨	٢,٧٤٥,٤٣٨.٤٤
"يخصم"			
مصروفات الأنشطة	(٧)	(١,٣٩٢,٩٧٤.٨٥)	(١,٢٨٦,٢٥٨.٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	(٤٧٨,٨٧٥.٤١)	(٤٥٦,٣٦٢.٧٩)
استهلاك الأصول الثابتة		(١١٠,٩٥٧.٠٠)	(١١٠,٠٤٧.٠٠)
إجمالي المصروفات		(١,٩٨٢,٨٠٧.٢٦)	(١,٨٥٢,٦٦٧.٧٩)
التغير في صافي الأصول		١٥١,٩٣٠.٨٢	٨٩٢,٧٧٠.٦٥
صافي الأصول في بداية العام		٣,٠٧٧,٥٧٧.٠٥	٢,١٨٤,٨٠٦.٤٠
صافي الأصول في نهاية العام		٣,٢٢٩,٥٠٧.٨٧	٣,٠٧٧,٥٧٧.٠٥

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ب

بمحافظة طريف

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية

في ١٢/٢٩/١٤٣٤هـ

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٨٩٢,٧٧٠.٦٥	١٥١,٩٣٠.٨٢	تسوية نتيجة أعمال العام :-
		التغير في صافي الأصول
١١٠,٠٤٧.٠٠	١١٠,٩٥٧.٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية :-
١,٠٠٢,٨١٧.٦٥	٢٦٢,٨٨٧.٨٢	(+) استهلاكات الأصول الثابتة
		صافي الدخل بعد اضافة بنود غير النقدية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤٥.٠٠)	٠.٠٠	سلف دائنة
٠.٠٠	(٦,٦٣٨.٠٠)	سلف عاملين
(١,٠٠٠.٠٠)	(٣,١١٧.٠٠)	عهد
(٣١,٢٠٨.٠٧)	٦,٨٤٢.٩٥	المصروفات المستحقة
٩٧٠,٥٦٤.٥٨	٢٥٩,٩٧٥.٧٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(-) التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٩٧٣.٠٠)	(٨٥١٢.٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
(١٢٩٧٣.٠٠)	(٨٥١٢.٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٩٥٧,٥٩١.٥٨	٢٥١,٤٦٣.٧٧	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٥٢٠,٨٠٢.٤٧	١,٤٧٨,٣٩٤.٠٥	رصيد النقدية بداية العام
١,٤٧٨,٣٩٤.٠٥	١,٧٢٩,٨٥٧.٨٢	رصيد النقدية نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة طريف
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية :

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

المركز الرئيسي : محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية .

التراخيص: ترخيص رقم (٢/٩) بتاريخ ١٤١٩/١/١٠ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد.

النشاط: تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .

٢-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشادق والمحمل عن السنة المالية من ١٤٣٤/١/١ هـ وحتى ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ .

٢- أهم السياسات المحاسبية :-

١-٢- الأصول والمطلوبات :-

يتم تسجيل الأصول والمطلوبات بموجب التكلفة التاريخية.

٢-٢- الإيرادات والمصروفات :

يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات فور حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق.

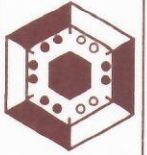
٣-٢- الأصول الثابتة :

يتم احتساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت طبقاً لطريقة القسط الثابت حسب النسب التالية :

المباني	١٠%
المباني على أرض الغير	١٠%
السيارات	٢٠%
الأثاث والأجهزة	١٠%

٢-٤- مخصص مكافأة ترك الخدمة:

لا يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين ويتم إتباع الأساس النقدي حياله ويتم احتسابه طبقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

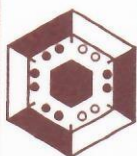
بمحافظة طريف

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية

في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ

(٣) النقدية بالبنوك

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
١١٧,٠١٢.٥٤	١٢٥,٩٩٨.٤٣	مصرف الراجحي وقف ١٥٩١٣٨
٧٠٥,٨٢٨.٢١	٥٥٠,٨٧٨.٠٩	مصرف الراجحي تبرعات ٤٨٩٩٢ (العام)
٣١,٥١٦.٥٠	٤٦,٠٢٢.٥٠	مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨٤
٥٩٨,٩٧٩.٨٠	٨٨٦,٩٨٠.٨٠	البنك الأهلي ١٠٩
٤,٠٠٢.٥٠	٢٩,٦٠٢.٥٠	البنك الأهلي ٢٠٧
٣,٠٣٢.٥٠	٣,٣١٢.٥٠	البنك الأهلي ٤٠٣
١,٧٧٠.٠٠	١,٨٧٠.٠٠	مصرف الراجحي ٥٩١٥٣
٩,٥٦٠.٠٠	١٣,٠٦٦.٠٠	مصرف الراجحي ٥٩١٤٦
٦,٦٩٢.٠٠	٩,٩١٨.٠٠	بنك الرياض ٤٩٩٤٠
٠.٠٠	٦٢,٢٠٩.٠٠	
١,٤٧٨,٣٩٤.٠٥	١,٧٢٩,٨٥٧.٨٢	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة طريف
إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المالية المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٥هـ

(٤) الأصول الثابتة :

صافي القيمة في	صافي القيمة في	مجموع الاستهلاك في	استهلاك العام	الاستهلاك في	التكلفة	إضافات خلال	التكلفة في	النسبة %	بيان
١٤٢٣/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ		١٤٢٤/١/١ هـ	في ١٤٢٣/١٢/٢٩ هـ	العام	١٤٢٤/١/١ هـ		
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	*	*	*	٦٠٠,٠٠٠	*	٦٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٢٨٣,٨٥٦	٢٤٨,٣٧٥	١٥٠,٥٠٤	٣٩,٥٨١	١١٠,٩٢٣	٣٩٨,٨٧٩	٤,١٠٠	٣٩٤,٧٧٩	%٤	المباني
١	١	٦١,٣٥٣	*	٦١,٣٥٣	٦١,٣٥٤	*	٦١,٣٥٤	%١٠	المباني على أرض الغير
٥	٥	٢٢٥,٧٤٥	*	٢٢٥,٧٤٥	٢٢٥,٧٥٠	*	٢٢٥,٧٥٠	%٢٠	المباني
٣٧٨,٦٥٢	٣١١,٦٨٨	٤٠٤,٢٦٠	٧١,٣٧٦	٣٣٢,٨٨٤	٧١٥,٩٤٨	٤,٤١٢	٧١١,٥٣٦	%١٠	الأثاث والأجهزة
١,٢٦٢,٥١٤	١,١٦٠,٠٦٩	٨٤١,٨٦٢	١١٠,٩٥٧	٧٣٠,٩٠٥	٢,٠٠١,٩٣١	٨,٥١٢	١,٩٩٣,٤١٩		الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة طريف
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية
في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ

(٥) مبانى تحت الإنشاء

البيان	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
مبنى الدور النسائية الملحقة بمسجد محمد بن عبد الوهاب	٣٣٩,٠٠٠.٠٠	٣٣٩,٠٠٠.٠٠
	<u>٣٣٩,٠٠٠.٠٠</u>	<u>٣٣٩,٠٠٠.٠٠</u>

(٦) إيرادات الأنشطة

البيان	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
تبرعات نقدية	٢,٠٤٠,٢٨٧.٠٨	٢,٦٤٦,٩٩٨.٤٤
زكاة	٣١,٧٥٠.٠٠	٥٤,٢٠٠.٠٠
إيرادات مدرسة البراعم	٦٢,١٠٠.٠٠	٤٢,٥٧٥.٠٠
إيرادات محل الخير	٦٠١.٠٠	١,٦٦٥.٠٠
الإجمالي	<u>٢,١٣٤,٧٣٨.٠٨</u>	<u>٢,٧٤٥,٤٣٨.٤٤</u>

(٧) مصروفات الأنشطة

البيان	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
رحلة العمرة والحج	٠.٠٠	٣٥,٧٠٠.٠٠
حلقتنا الأفضل	٥,٧٧٠.٠٠	٠.٠٠
جوائز تشجيعية ومصروفات الطلاب	٠.٠٠	٢٣,٨٨٠.٠٠
مكافأة الأجزاء والحلقات العامة	٣٣,٠٦٥.٠٠	٠.٠٠
زكاة وصدقات	٠.٠٠	٨,٠٠٠.٠٠
مكافأة طالبات	٢,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
مصروفات مدرسة البراعم	٥٠,٦٨١.٨٥	٤٣,١٨٥.٠٠
مصروفات تنمية موارد	٠.٠٠	١٣,١٨٠.٠٠
مصروفات الأنشطة الصيفية للدرور	٢٠,٠٠٠.٠٠	٢٨٤,٩٢٥.٠٠
الحفل الختامي للفرسان	٥٢,٢٩٦.٠٠	٠.٠٠
رواتب ومصروفات الدور	٢٧٥,٧٩١.٠٠	٢١,٩٧٠.٠٠
مصروفات الحفل الختامي للمعهد	٨٦,٦٠٠.٠٠	٠.٠٠
حفلات الحلقات والدور	٠.٠٠	٣,٣٦٢.٠٠
مصروفات الشئون التعليمية	٥,٤٦٥.٠٠	٣,٤٩٠.٠٠
رواتب السائقين	٩١,٠٩٥.٠٠	٠.٠٠
دورات علمية وتدريبية	٢,٠٠٠.٠٠	١٩,٠٧٣.٠٠
مكافآت الحفل الختامي للدرور	٤٩,٩٣٥.٠٠	١٣٧,١٢٠.٠٠
مصروفات الحلقات المتنوعة	٢,٦٣٥.٠٠	٠.٠٠
رواتب معهد الزهراء	٣٤١,٨٣١.٠٠	٢١,٩٠٠.٠٠
دعاية وإعلان	٧٢٠.٠٠	٣٦٢,٠٧٦.٠٠
مكافآت ورواتب المعلمين	٢٥١,٥٠٠.٠٠	٢٥٣,٢٢٢.٠٠
مصروفات دور الاتقان	٢٨,٧٤٥.٠٠	١٠,٤٦٠.٠٠
صيانة حفلات	٢٧,٦٦٣.٠٠	٤٤,٧١٥.٠٠
بدل سكن المدرسين	٤٣,٢٨٠.٠٠	٠.٠٠
مكافآت ومصروفات المدارس القرآنية	١٦,١٦٢.٠٠	٠.٠٠
محروقات	١,٢٠٧.٠٠	٠.٠٠
مزامير داوود	٤,٥٣٣.٠٠	٠.٠٠
	<u>١,٣٩٢,٩٧٤.٨٥</u>	<u>١,٢٨٦,٢٥٨.٠٠</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة طريف
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية
في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ

(٨) المصروفات العمومية والإدارية

البيان	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
رواتب ومكافآت العاملين	٢٩٧,٠٥٦.٠٠	٢٦٣,٨٦٥.٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٩٨٥.٠٠	٧,٥٤٢.٠٠
بريد وانترنت	١,٢٣٤.٠٠	١,٦٥٢.٠٠
مصرفات متنوعة	٢١,٣٨٥.٠٠	٢٦,٣٧١.٠٠
مصرفات كهرباء وهاتف	١٧,٩٠١.٤١	٢٠,٦٥١.٣١
مصرفات سيارات	٠.٠٠	٣,٣٣١.٠٠
أتعاب مراجع الحسابات	٣,٥٠٠.٠٠	٣,٠٠٠.٠٠
صيانة وإصلاح	٢,٠٦٣.٠٠	١,٣٠١.٠٠
بدل سفر وسكن	٣٩,٢٠٠.٠٠	٣٣,١٠٠.٠٠
مكافآت وأجازات عاملين	٦,٦٠٨.٠٠	٥٠,٠٨٠.٠٠
شحن	٣,٨٤٥.٠٠	١,٥٠٠.٠٠
بدلات	٠.٠٠	٥٠٠.٠٠
رسوم بنكية	٢٥.٠٠	١٣٠.٠٠
دعاية وإعلان	١٦,١٥٧.٠٠	٣٠,٦٧٥.٠٠
تجديد وإقامات وتأمين حجز وتأشيرات	٣٨,٠١٠.٠٠	١١,٤١٤.٤٨
بدلات الانتدابات	٣,٢٥٠.٠٠	١,٢٥٠.٠٠
مكافآت العاملين	٢٥,٦٥٦.٠٠	٠.٠٠
	٤٧٨,٨٧٥.٤١	٤٥٦,٣٦٢.٧٩