

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة
المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٥هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والحفيل

محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل رقم (١)



الشركاء

حفيل علي حفيل الحفيل
ترخيص رقم (٩٦)

عبدالعزیز صالح حمد الجاسر
ترخيص رقم (٧٤)

الرياض - المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين
هاتف ٤٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧١٥٣ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧١٥٣
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦
صندوق بر يد ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم
هاتف ٣٣٤٩٩٢٢ فاكس ٣٣٤٩٩٥٥
صندوق بر يد ٢٥٧١

مكتب جدة

تحت التأسيس

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(أ)	تقرير مراقبي الحسابات
(ب)	الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ
(ج)	حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ
(د)	حساب المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ
(١-٨)	إيضاحات حول الحسابات الختامية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة العويقيلة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تقرير مراقبي الحسابات (أ)

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة كما هي عليه في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقناع تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة كما هو عليه في ١٤٢٥/١٢/٢٩هـ ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

ترخيص رقم (١)

عبدالعزیز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ : ١٤٢٦/٠٢/١٣هـ
الموافق : ٢٠٠٥/٠٣/٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ بيان (ب)

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان
			المطلوبات ومال الجمعية :-				الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
			مال الجمعية المدور		٤٨,٨٥٤		الموجودات الثابتة
			أصول ثابتة متبرع بها				مجمع إهلاك الموجودات الثابتة
	٣,٥٠٠		فائض العام الحالي		(٣,٢٤٧)		صافي الموجودات الثابتة
١٤٩,١٢٢	١٤٥,٦٢٢		صافي مال الجمعية	٤٥,٦٠٧		(٤)	الموجودات المتداولة :-
			المطلوبات المتداولة :-				النقد لدى البنوك
٤,٠٠٠		(١)	المصرفات المستحقة	١٠٧,٥١٥		(٥)	
١٥٣,١٢٢			إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	١٥٣,١٢٢			إجمالي الموجودات

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتجفيف القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - المحود الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٥هـ بيان (ج)

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الإيرادات والتبرعات :-					المصروفات المباشرة :-
	١٨٠,٠٢٠		التبرعات النقدية			٢٥,٧٠٧		رواتب مدرسي الحلقات
	٤,١٠٠		الزكاة الشرعية			٤,٧٧٠		جوائز الطلاب المتفوقين
	٢٣,٠٠٠		الصدقات			١٠,٠٠٠		جوائز الدار المسائية
٢٠٧,١٢٠			اجمالي الإيرادات والتبرعات	٤٠,٤٧٧				اجمالي المصروفات المباشرة
				١٧,٧٧٤			(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
				٣,٢٤٧			(٤)	استهلاكات الموجودات الثابتة
				١٤٥,٦٢٢				فائض الإيرادات عن المصروفات
٢٠٧,١٢٠			مجموع الإيرادات وعجز الإيرادات عن المصروفات	٢٠٧,١٢٠				مجموع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتجفيف الثران الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - المحوك الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٥هـ - بيان (د)

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	البيان
			المسلفوعات :-				المقبوضات :-
	٢٥,٧٠٧		رواتب مدرسي الحفلات		١٨٠,٠٢٠		التبرعات التقديرية
	٤,٧٧٠		جوائز الطلاب المتفوقين		٤,١٠٠		الزكاة الشرعية
	١٠,٠٠٠		جوائز الدار النسائية		٢٣,٠٠٠		الصدقات
٤٠,٤٧٧			مجموع المصروفات المباشرة				
١٣,٧٧٤			المصروفات العمومية والإدارية				
٤٥,٣٥٤			أصول ثابتة مستراة				
٩٩,٦٠٥			مجموع المدفوعات خلال السنة	٢٠٧,١٢٠			مجموع المقبوضات خلال السنة
١٠٧,٥١٥			رصيد البنوك آخر المدة	--			رصيد البنوك أول المدة
٢٠٧,١٢٠			مجموع المدفوعات وأرصدة البنوك آخر المدة	٢٠٧,١٢٠			مجموع المقبوضات وأرصدة البنوك أول المدة

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
العويقللة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): الكيان القانوني للجمعية :-

- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم (محافظة العويقللة) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومسجل بموجب ترخيص المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترخيص رقم ٣/٩ وتاريخ ١٤/٨/٢٣هـ.

ويتمثل نشاط الجمعية في :-

- (١) خدمة كتاب الله عز وجل ونشر هديه وعلومه بين الناس .
- (٢) متابعة الدراسات الحديثة في القرآن الكريم وعلومه والاستفادة منها .
- (٣) العناية بالتراث العلمي في القراءات والتفسير وعلوم القرآن الكريم .
- (٤) التأصيل العلمي في مجال التخصص والعمل على تنميته وتطويره وتنظيمه وتنشيطه .
- (٥) تطوير الأداء العلمي والمهني لأعضاء الجمعية والمهتمين بنشاطها .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية:-

- (أ) تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال ، أما قائمة المقبوضات والمدفوعات فقد أعدت على الأساس النقدي .
- (ب) تقوم الجمعية بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) تقوم الجمعية باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وقد حددت نسب الاستهلاك كالتالي :-

الكمبيوترات	الأثاث والمفروشات	مكيفات فريون واسليت	الآلات والأجهزة الكهربائية
% ١٢,٥٠	% ١٠	% ٢٠	% ١٥

إيضاح (٣): عام:-

- (أ) هذه أول ميزانية تستخرج للجمعية ومن من قبلنا .
- (ب) العملة المعدة بما الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- (ج) تم تقريب المللات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- (د) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١٤٢٥/٦/١هـ الى ١٤٢٥/١٢/٣٠هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها:-

الإجمالي	الألات والأجهزة الكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	البنيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة الموجودات في ١/٦/٢٥م
---	---	---	---	---	الإضافات خلال العام
٤٨,٨٥٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	٣,٥٠٠	تكلفة الموجودات في ٢٩/٢/٢٥م
٤٨,٨٥٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	٣,٥٠٠	مجموع الإهلاك في ١/٦/٢٥م
---	---	---	---	---	إهلاك العام
٣,٢٤٧	١٧٢	١,٤٢٥	١,٤٤٠	٢١٠	مجموع الإهلاك في ٢٩/٢/٢٥م
(٣,٢٤٧)	(١٧٢)	(١,٤٢٥)	(١,٤٤٠)	(٢١٠)	صافي الموجودات في ٢٩/٢/٢٥م
٤٥,٦٠٧	٢,١٢٣	١٢,٨٢٥	٢٧,٣٦٩	٣,٢٩٠	نسبة الإهلاك
---	% ١٥	% ٢٠	% ١٠	% ١٢,٥٠	

إيضاح (٥): النقد لدى البنوك :-

ريال سعودي	البيان
١٠٧,٥١٥	النقدية لدى البنك الأهلي التجاري فرع العويقيلة حساب رقم ١٠٦
١٠٧,٥١٥	الإجمالي

- ولقد تم تدقيق الإيرادات وإيداعها بالحساب الجاري للجمعية .

إيضاح (٦): المصروفات المستحقة :-

بلغت المصروفات المستحقة في ١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ مبلغ وقدره ٤,٠٠٠ ريال سعودي وهي عبارة عن خدمات محاسبية .

إيضاح (٧): المصروفات العمومية والإدارية:-

البيان	ريال سعودي
بدل سكن وتذاكر	٥,٤٠٠
بريد	٣,٤١٣
جوازات وتأشيرات	٢,٠٠٠
خدمات محاسبية	٤,٠٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٥٥٤
ضيافة	٤٧
نظافة ومواد	٢٢٢
محروقات	٥٨
جوائز وهدايا	١١٥
مكافآت	٦١٧
متنوعة	١,٣٤٨
الإجمالي	١٧,٧٧٤

إيضاح (٨): فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات:-

يمثل فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات الفرق بين ما تم تحصيله كإيرادات والبالغة ٢٠٧,١٢٠ ريال سعودي عن تكلفة الإيرادات بما تم صرفه خلال الفترة ٥٨,٢٥١ ريال سعودي واستهلاك الأصول الثابتة الناتج عن الاستخدام خلال الفترة بمبلغ ٣,٢٤٧ ريال سعودي بصافي مبلغ وقدره ١٤٥,٦٢٢ ريال سعودي وهو عبارة عن فائض مرحل للسنوات التالية .