

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 ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل علي دخيل الدخيل

ترخيص رقم (٩٦)

عبدالعزیز صالح حمد الجاسر

ترخيص رقم (٧٤)

الرياض - المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين
هاتف ٤٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٢ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٦٥٢
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

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

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥
صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب جدة

تحت التأسيس

www.saudiauditors.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العويquilla)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويquilla - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(أ)	تقرير مراقبي الحسابات
(ب)	الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
(ج)	حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
(د)	حساب المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
(١-٩)	إيضاحات حول الحسابات الختامية

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 ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٩) 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 الاقتناع تمكننا 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 ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ 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 الملائمة 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 : ١٤٢٧/٠٢/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٠٦/٠٣/١٨ م

الجمعية الخيرية لتخصيف القرآن الكريم

(بمحافظة العتيقة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقة - المحرك الشمالية - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ بيان (ب)

١٤٢٥هـ	١٤٢٦هـ	إيضاح	البيان	١٤٢٥هـ	١٤٢٦هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		المطلوبات ومال الجمعية :-	ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
			مال الجمعية الدور				الموجودات الثابتة
			أصول ثابتة متبرع بها	٤٨,٨٥٤	٧٦٦,٨٥٤		الموجودات الثابتة
			فائض العام الحالي	(٣,٢٤٧)	(١٢,٧٦٠)		تجمع إهلاك الموجودات الثابتة
١٤٥,٦٢٢	١٥٤,٥٧٩		صافي مال الجمعية	٤٥,٦٠٧	٧٥٤,٠٩٤	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
١٤٩,١٢٢	٣٠٣,٧٠١		المطلوبات المتداولة :-				الموجودات المتداولة :-
			أقساط مبالغ مستحقة	١٠٧,٥١٥	٥٣,٦٠٧	(٥)	النقد لدى البنوك
		(٦)	المصروفات المستحقة				
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		تجمع المطلوبات المتداولة	١٠٧,٥١٥	٥٣,٦٠٧		تجمع الموجودات المتداولة
٤,٠٠٠	٧٩,٠٠٠		المطلوبات الغير متداولة :-				
			أقساط مبالغ طويلة الأجل				
		(٧)	إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	١٥٣,١٢٢	٨٠٧,٧٠١		إجمالي الموجودات

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ - بيان (ج)

البيان	١٤٢٦هـ	١٤٢٥هـ	البيان	١٤٢٦هـ	١٤٢٥هـ	الإيضاح
المصروفات المباشرة :-			الإيرادات والتبرعات :-			
رواتب مدرسي الحلقات	٣٦,٨١٢	٢٥,٧٠٧	التبرعات التقديرية			
جوائز الطلاب المتفوقين	٢٨,٨٠٥	٤,٧٧٠	الزكاة الشرعية			
جوائز الدار النسائية	--	١٠,٠٠٠	الصدقات			
كسيات دعوية	٢,٠٠٠	--	إعانة الوزارة السنوية			
إجمالي المصروفات المباشرة	٦٧,٦١٧	٤٠,٤٧٧	إجمالي الإيرادات والتبرعات	٢٦٩,٣٦٣	٢٠٧,١٢٠	
المصروفات العمومية والإدارية	٣٧,٦٥٤	١٧,٧٧٤				
استهلاكات الموجودات الثابتة	٩,٥١٣	٣,٢٤٧				
فائض الإيرادات عن المصروفات	١٥٤,٥٧٩	١٤٥,٦٢٢	مجموع الإيرادات وصحح الإيرادات عن المصروفات	٢٦٩,٣٦٣	٢٠٧,١٢٠	
مجموع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات	٢٦٩,٣٦٣	٢٠٧,١٢٠				

* الإيضاحات المرفقة تمل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتجفيف القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب المقروضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ بيان (د)

١٤٢٥هـ ريال سعودي	١٤٢٦هـ ريال سعودي	إيضاح	البيان	١٤٢٥هـ ريال سعودي	١٤٢٦هـ ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الممدفوعات :-				المقروضات :-
٢٥,٧٠٧	٣٦,٨١٢		رواتب مدرسي الحلقات	١٨٠,٠٢٠	١٥٤,٥٦٠		التبرعات النقدية
٤,٧٧٠	٢٨,٨٠٥		جوائز الطلاب المتفوقين	٤,١٠٠	٣٩,٤٠٠		الزكاة الشرعية
١٠,٠٠٠	--		جوائز الدار النسائية	٢٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		الصدقات
--	٢,٠٠٠		كثبات دعوة	--	٥٥,٤٠٣		إعانة الوزارة السنوية
٤٠,٤٧٧	٦٧,٦١٧		مجموع المصروفات المباشرة				
١٣,٧٧٤	٣٣,٦٥٤		المصروفات العمومية والإدارية				
٤٥,٣٥٤	٢١٨,٠٠٠		أصول ثابتة مشتراة				
--	٤,٠٠٠		مصرفات مستحقة مسددة				
٩٩,٦٠٥	٣٢٣,٢٧١		مجموع المدفوعات خلال السنة	٢٠٧,١٢٠	٢٦٩,٣٦٣		مجموع المقروضات خلال السنة
١٠٧,٥١٥	٥٣,٦٠٧		رصيد البنوك آخر المدة	--	١٠٧,٥١٥		رصيد البنوك أول المدة
٢٠٧,١٢٠	٣٧٦,٨٧٨		مجموع المدفوعات وأرصدة البنوك آخر المدة	٢٠٧,١٢٠	٣٧٦,٨٧٨		مجموع المقروضات 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
العويقلية - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): الكيان القانوني للجمعية:-

- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم (محافظة العويقلية) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومسجل بموجب ترخيص المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترخيص رقم ٣/٩ وتاريخ ١٤/٨/١٤٢٣هـ.

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	الألات والأجهزة الكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	الأثاث والمفروشات
١٢,٥٠ %	١٥ %	٢٠ %	١٠ %

المباني	السيارات
٤ %	٢٠ %

إيضاح (٣): عام:-

(أ) العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .

(ب) تم تقريب الهللات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .

(ج) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١/١/١٤٢٦هـ الى ٣٠/١٢/١٤٢٦هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :-

الإجمالي	الألات والأجهزة الكهربائية	مكينات فريزون واسبلت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	السيارات	المباني	الأراضي	البيتي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨,٨٥٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	٣,٥٠٠	---	---	---	---
٧١٨,٠٠٠	---	---	---	---	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال العام
٧٦٦,٨٥٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	٣,٥٠٠	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
٣,٢٤٧	١٧٢	١,٤٢٥	١,٤٤٠	٢١٠	---	---	---	تجمع الإهلاك في ١٤٢٦/١/١هـ
٩,٥١٣	٣٤٤	٢,٨٥٠	٢,٨٨١	٤٣٨	٣,٠٠٠	---	---	إهلاك العام
١٢,٧٦٠	٥١٦	٤,٢٧٥	٤,٣٢١	٦٤٨	٣,٠٠٠	---	---	تجمع الإهلاك في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
٧٥٤,٠٩٤	١,٧٧٩	٩,٩٧٥	٢٤,٤٨٨	٢,٨٥٢	١٥,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٢٦/١٢/٣٠هـ
---	% ١٥	% ٢٠	% ١٠	% ١٢,٥٠	% ٢٠	% ٣	---	نسبة الإهلاك

إيضاح (٥): النقد لدى البنوك :-

البيان	ريال سعودي
النقدية لدى البنك الأهلي التجاري فرع العويقيلة حساب رقم ١٠٦	٥٣,٦٠٧
الإجمالي	٥٣,٦٠٧

• ولقد تم تدقيق الإيرادات وإيداعها بالحساب الجاري للجمعية .

إيضاح (٦): أقساط مباني مستحقة :-

عبارة عن القسط المستحق خلال عام من قيمة المباني ولقد بلغ ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي .

إيضاح (٧): أقساط مباني طويلة الأجل :-

البيان	تاريخ الاستحقاق	ريال سعودي
القسط الثاني	١٤٢٨هـ	٧٥,٠٠٠
القسط الثالث	١٤٢٩هـ	٧٥,٠٠٠
القسط الرابع	١٤٣٠هـ	٧٥,٠٠٠
القسط الخامس	١٤٣١هـ	٧٥,٠٠٠
القسط السادس	١٤٣٢هـ	٧٥,٠٠٠
القسط السابع	١٤٣٣هـ	٥٠,٠٠٠
الإجمالي		٤٢٥,٠٠٠

إيضاح (٨): المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٠,٥١٢
بدل سكن	٣,٤٠٠
تذاكر سفر	٣,٥٠٠
بريد	٢٣٤
مصروفات سفر	١,٧٠٤
خدمات محاسبية	٤,٠٠٠
هاتف	٨٥٢
أدوات مكتبية ومطبوعات	٦٠٣
كهرباء	٤٩٧
ضيافة	٣٧١
نظافة ومواد	٢٧
مصروفات سيارات	١,٠٠٠
محروقات	٣٤٨
صيانة أجهزة	٣٥٠
مكافآت	١٠٠
نقل وترحيل	١٥٦
الإجمالي	٣٧,٦٥٤

إيضاح (٩): فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات :-

يمثل فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات الفرق بين ما تم تحصيله كإيرادات والبالغة ٢٦٩,٣٦٣ ريال سعودي عن تكلفة الإيرادات بما تم صرفه خلال الفترة ١٠٥,٢٧١ ريال سعودي واستهلاك الأصول الثابتة الناتج عن الاستخدام خلال الفترة بمبلغ ٩,٥١٣ ريال سعودي بصافي مبلغ وقدره ١٥٤,٥٧٩ ريال سعودي وهو عبارة عن فائض مرحل للسنوات التالية .