

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 ٢٩/١٢/١٤٢٩هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم (٩٦)

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم (٧٤)

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص . ب ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الضيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

تحت التأسيس

www.saudiauditors.com

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 ١٤٢٩/١٢/٢٩ هـ 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 الاقتناع 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 ١٤٢٩/١٢/٢٩ 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)


دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٣٠/٠٤/١٠ هـ

الموافق : ٢٠٠٩/٠٤/٠٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العوينة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العوينة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

البيانات العمومية كما هي عليه في ٢٩/١٢/١٤٢٩هـ - بيان (ب)

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	إيضاح	البيان	١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	إيضاح	البيان
رسال سعودي	رسال سعودي		المطلوبات ومال الجمعية :-	رسال سعودي	رسال سعودي		الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
			مال الجمعية المدور	٧٧٦,٥١٤	٧٧٦,٥١٤		الموجودات الثابتة
٨٠٧,٤٨٣	٩٠١,٦٧٤		فائض العام الحالي	(٧٢,٧٥٣)	(١٠٣,٥٧٣)		مجموع إهلاك الموجودات الثابتة
٩٤,١٩١	١٨١,٧٢١		صافي مال الجمعية	٧٠٣,٧٦١	٦٧٢,٩٤١	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
٩٠١,٦٧٤	١,٠٨٣,٣٩٥		المطلوبات المتداولة :-	١٢٧,٣٥٠	١٠٨,٢٤٧	(٥)	مصرفوات التأسيس
							الموجودات المتداولة :-
			المصرفوات المستحقة	٧٢,٥٦٣	٣٥٠,١٢٣	(٦)	التقدي لدى البنوك
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		إيجارات مقدمة	١,٠٠٠	--		مصرفوات مقدمة
--	٤٤,٩١٦		مجموع المطلوبات المتداولة	٧٣,٥٦٣	٣٥٠,١٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٠٠	٤٧,٩١٦		إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	٩٠٤,٦٧٤	١,١٣١,٣١١		إجمالي الموجودات
٩٠٤,٦٧٤	١,١٣١,٣١١						

* الإيضاحات المرتفة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - المحرور الشمالي - المملكة العربية السعودية

حساب القروض والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٢٩هـ بيان (د)

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	إيضاح	اليان	١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	إيضاح	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي		المدفوعات :-	ريال سعودي	ريال سعودي		المقبوضات :-
٤٩,٨٢٨	٥١,٤٠٣		رواتب مدرسي الحلقات	٥٨,٠٨٠	١٧٧,٠٢٠		التبرعات النقدية
١٩,٤٣٢	٤٧,٧٥٧		جوائز الطلاب المتفوقين	٢١,٨٠٠	٦١,٠٠٠		الزكاة الشرعية
--	٣,٠٠٠		حفلات الختام	--			
--	٣,٨٥٠		دعم مدرسة تحفيظ القرآن	١٠١,٠١٠	٣٥,٤٢٤		إعانة الوزارة السنوية
٦٩,٢٦٠	١٠٦,٠١٠		مجموع المدفوعات المباشرة	--			إيرادات عقارات مملوكة للجمعية
٥٠,٢٨٨	٤٤,٨٧٤		المدفوعات العمومية والإدارية	١٦,١٢٠	٧٧,٠٠٠		دعم صاحب السمو الأمير عبدالعزيز بن فهد
٨,٧٨٠	--		أصول ثابتة مشتركة	٥٠,٠٠٠	--		إيرادات سنوات سابقة
١٢٧,٣٥٠	--		مصرفوات تأسيس مسجده	--	٣٢,٠٨٤		إيجارات مقدمة
٣,٠٠٠	--		مصرفوات مستحقة	--	٤٤,٩١٦		مصرفوات مقدمة
١,٠٠٠	--		مصرفوات مقدمة	--	١,٠٠٠		مجموع القروضات خلال السنة
١٩٠,٤١٨	١٥٠,٨٨٤		مجموع المدفوعات خلال السنة	٢٤٧,٠١٠	٤٢٨,٤٤٤		رصيد البنوك أول السنة
٧٢,٥٦٣	٣٥٠,١٢٣		رصيد البنوك آخر السنة	٨٥,٢٣١	٧٢,٥٦٣		رصيد البنوك أول السنة
٣٣٢,٢٤١	٥٠١,٠٠٧		مجموع المدفوعات وأرصدة البنوك آخر السنة	٣٣٢,٢٤١	٥٠١,٠٠٧		مجموع القروضات وأرصدة البنوك أول السنة

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

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

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): الكيان القانوني للجمعية :-

- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم (محافظة العويقيلة) 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

كالآتي :-

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

المباني	السيارات
٣ %	٢٠ %

(د) يتم إطفاء مصروفات التأسيس بنسبة ١٥ % سنوياً .

إيضاح (٣): عام:-

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

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

(ج) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١/١/١٤٢٩هـ الى ١٢/٢٩/١٤٢٩هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :-

		البيانات						
الإجمالي	الألات والأجهزة الكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	السيارات	المباني	الأراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٦,٥١٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٣,١٦٠	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٢٩/١/١م
---	---	---	---	---	---	---	---	الإضافات خلال العام
٧٧٦,٥١٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٣,١٦٠	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٢٩/١٢/٢٩م
٧٢,٧٥٣	١,٢٠٤	٩,٩٧٥	١٠,٠٨٢	٢,٢٩٢	١٠,٢٠٠	٣٩,٠٠٠	---	مجموع الإهلاك في ١٤٢٩/١/١م
٣٠,٨٢٠	٣٤٤	٢,٨٥٠	٢,٨٨١	١,٦٤٥	٣,٦٠٠	١٩,٥٠٠	---	إهلاك العام
١٠٣,٥٧٣	١,٥٤٨	١٢,٨٢٥	١٢,٩٦٣	٣,٩٣٧	١٣,٨٠٠	٥٨,٥٠٠	---	مجموع الإهلاك في ١٤٢٩/١٢/٢٩م
٦٧٢,٩٤١	٧٤٧	١,٤٢٥	١٥,٨٤٦	٩,٢٢٣	٤,٢٠٠	٥٩١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٢٩/١٢/٢٩م
٧٠٣,٧٦١	١,٠٩١	٤,٢٧٥	١٨,٧٢٧	١٠,٨٦٨	٧,٨٠٠	٦١١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٢٨/١٢/٢٩م
---	% ١٥	% ٢٠	% ١٠	% ١٢,٥٠	% ٢٠	% ٣	---	نسبة الإهلاك

إيضاح (٥): مصروفات التأسيس :-

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٣٥٠	١٢٧,٣٥٠	تأسيس مدرسة تحفيظ القرآن المتوسطة إدارة تعليم البنين بالحدود الشمالية
--	(١٩,١٠٣)	إطفاء مصروفات تأسيس
١٢٧,٣٥٠	١٠٨,٢٤٧	صافي مصروفات التأسيس

إيضاح (٦): النقد لدى البنوك :-

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٥٦٣	٣٥٠,١٢٣	النقدية لدى البنك الأهلي التجاري فرع العويقيلة حساب رقم ١٠٦
٧٢,٥٦٣	٣٥٠,١٢٣	الإجمالي

• ولقد تم تدقيق الإيرادات وإيداعها بالحساب الجاري للجمعية .

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

يمثل فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات الفرق بين ما تم تحصيله كإيرادات وبالغة ٣٨٢,٥٢٨ ريال سعودي عن تكلفة الإيرادات بما تم صرفه خلال الفترة ١٥٠,٨٨٤ ريال سعودي واستهلاك الأصول الثابتة وإطفاء مصروفات التأسيس الناتج عن الاستخدام خلال الفترة بمبلغ ٤٩,٩٢٣ ريال سعودي بصافي مبلغ وقدره ١٨١,٧٢١ ريال سعودي وهو عبارة عن فائض مرحل للسنوات التالية .