

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الجمعية الخيرية للحفاظ على 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 ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

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 - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - 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 الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول 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 ١٤٣٠/١٢/٣٠ 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 ١٤٣٠/١٢/٣٠ 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 (1)

عبد العزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ : ١٤٣١/٠٤/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠١٠/٠٣/٢١ م

الجمعية الخيرية لتجفيف الثمران الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - المحود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ بيان (ب)

١٤٢٩هـ	١٤٣٠هـ	إيضاح	البيان	١٤٢٩هـ	١٤٣٠هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		المطلوبات ومال الجمعية :-	ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
٩٠١,٦٧٤	١,٠٨٣,٣٩٥		مال الجمعية المدور	٧٧٦,٥١٤	٧٩٦,٩٧٧		الموجودات الثابتة
١٨١,٧٢١	(٣٥,٤٩٤)		فائض (صخر) العام الحالي	(١٠٣,٥٧٣)	(١٤١,١١٢)		مجموع إهلاك الموجودات الثابتة
١,٠٨٣,٣٩٥	١,٠٤٧,٩٠١		صافي مال الجمعية	٦٧٢,٩٤١	٦٥٥,٨٦٥	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
			المطلوبات المتداولة :-	١٠٨,٢٤٧	٨٩,١٤٤	(٥)	مصرفات التأسيس
			المصرفات المستحقة	٣٥٠,١٢٣	٢٦٦,٤٢٦	(٦)	الموجودات المتداولة :-
٣,٠٠٠	٥,٢٠٠		إيجارات مقدمة	--	٤١,٦٦٦		النقد لدى البنوك
٤٤,٩١٦	--		مجموع المطلوبات المتداولة	٣٥٠,١٢٣	٣٠٨,٠٩٢		إيرادات مستحقة
١,١٣١,٣١١	١,٠٥٣,١٠١		إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	١,١٣١,٣١١	١,٠٥٣,١٠١		مجموع الموجودات المتداولة
							إجمالي الموجودات

* الإيضاحات المرتقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتخليد القرآن الكريم (بمحافظة العويقيلة)

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

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣/١٤٣٠هـ بيان (ج)

البيان	إيضاح	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ	ريال سعودي	ريال سعودي
المصروفات المباشرة :-					
رواتب مدرسي الحلقات		٥١,٧٩٠	٥١,٤٠٣		
جوائز الطلاب المتفوقين		٤٢,٤٣٦	٤٧,٧٥٧		
حفل الختام ومسابقات		٧,٠٠٠	٣,٠٠٠		
دعم مدرسة تخليد القرآن بالعويقيلة		--	٣,٨٥٠		
الدورة الصيفية		١٦,٠٥٤	--		
اجمالي المصروفات المباشرة		١١٧,٢٨٠	١٠٦,٠١٠		
المصروفات العمومية والإدارية		٥٠,٦٥٤	٤٤,٨٧٤		
استهلاكات الموجودات الثابتة	(٤)	٣٧,٥٣٩	٣٠,٨٢٠		
إطفاء مصروفات تأسيس		١٩,١٠٣	١٩,١٠٣		
فائض الإيرادات عن المصروفات	(٨)	--	١٨١,٧٢١		
مجموع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات		٢٢٤,٥٧٦	٣٨٢,٥٢٨		
البيان	إيضاح	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات المباشرة :-					
التبرعات النقدية		٥٢,٥٠٠	١٧٧,٠٢٠		
الزكاة الشرعية		٤٧,٧٥٧	٦١,٠٠٠		
إعانة الوزارة السنوية		٣,٠٠٠	٣٥,٤٢٤		
اجمالي الإيرادات والتبرعات		١٠٢,٥٠٠	٢٧٣,٤٤٤		
إيرادات عقارات مملوكة للجمعية		٨٦,٥٨٢	٧٧,٠٠٠		
إيرادات سنوت سابقة		--	٣٢,٠٨٤		
عجز الإيرادات عن المصروفات		٣٥,٤٩٤	--		
مجموع الإيرادات وعجز الإيرادات عن المصروفات		٢٢٤,٥٧٦	٣٨٢,٥٢٨		

* 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 المقروضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (د)

البيان	إيضاح	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ	البيان	إيضاح	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ
المقبوضات :-				المدفوعات :-			
التبرعات التقديرية		٥٢,٥٠٠	١٧٧,٠٢٠	رواتب مدرسي الحفظات			
الزكاة الشرعية		٥٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠	جوائز الطلاب المتفوقين			
اعانة الوزارة السنوية		--	٣٥,٤٢٤	حفل الختام والمسابقات			
إيرادات عقارات مملوكة للجمعية		--	٧٧,٠٠٠	دعم مدرسة تحفيظ القرآن			
إيرادات سنوات سابقة		--	٣٢,٠٨٤	الدورة الصيفية			
إيجارات مقدمة		--	٤٤,٩١٦	مجموع المصروفات المباشرة			
مصروفات مقدمة		--	١,٠٠٠	المصروفات العمومية والإدارية			
				أصول ثابتة مشتركة			
				مصروفات مستحقة مسددة			
مجموع المقروضات خلال السنة		١٠٢,٥٠٠	٤٢٨,٤٤٤	مجموع المدفوعات خلال السنة			
رصيد البنوك أول المدة		٣٥٠,١٢٣	٧٢,٥٦٣	رصيد البنوك آخر المدة			
مجموع المقروضات وأرصدة البنوك أول المدة		٤٥٢,٦٢٣	٥٠١,٠٠٧	مجموع المدفوعات وأرصدة البنوك آخر المدة			

* 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 ١٤/٨/٢٣هـ.

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 :-

الأثاث والمفروشات	مكيفات فريون واسبلت	الآلات والأجهزة الكهربائية	الكمبيوترات
١٠ %	١٥ %	١٥ %	٢٥ %

السيارات	المباني
٢٠ %	٤ %

لقد تم التعديل في نسب الإهلاك لتتماشى مع النظام الأساسي واللائحة الداخلية للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم الصادرة في ١٤٢٣ هـ .

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

إيضاح (٣): عام :-

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

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

(ج) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١/١/١٤٣٠ هـ الى ٣٠/١٢/١٤٣٠ هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :-

الإجمالي	الألات والأجهزة الكهربائية	مكيفات فريون واسبلت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	السيارات	المباني	الأراضي	البيسان
ريال سعودي	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 ١٤٣٠/١/١م
٢٠,٤٦٣	---	---	---	---	---	٢٠,٤٦٣	---	الإضافات خلال العام
٧٩٦,٩٧٧	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٣,١٦٠	١٨,٠٠٠	٦٧٠,٤٦٣	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٣٠/١٢/٣٠م
١٠٣,٥٧٣	١,٥٤٨	١٢,٨٢٥	١٢,٩٦٣	٣,٩٣٧	١٣,٨٠٠	٥٨,٥٠٠	---	مجموع الإهلاك في ١٤٣٠/١/١م
٣٧,٥٣٩	٣٤٤	١,٤٢٤	٢,٨٨١	٣,٢٩٠	٣,٦٠٠	٢٦,٠٠٠	---	إهلاك العام
١٤١,١١٢	١,٨٩٢	١٤,٢٤٩	١٥,٨٤٤	٧,٢٢٧	١٧,٤٠٠	٨٤,٥٠٠	---	مجموع الإهلاك في ١٤٣٠/١٢/٣٠م
٦٥٥,٨٦٥	٤٠٣	١	١٢,٩٦٥	٥,٩٣٣	٦٠٠	٥٨٥,٩٦٣	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٣٠/١٢/٣٠م
٦٧٢,٩٤١	٧٤٧	١,٤٢٥	١٥,٨٤٦	٩,٢٢٣	٤,٢٠٠	٥٩١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٢٩/١٢/٢٩م
---	% ١٥	% ١٥	% ١٠	% ٢٥	% ٢٠	% ٤	---	نسبة الإهلاك

إيضاح (٥): مصروفات التأسيس :-

البيان	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ
تأسيس مدرسة تحفيظ القرآن المتوسطة إدارة تعليم البنين بالحدود الشمالية	١٠٨,٢٤٧	١٢٧,٣٥٠
إطفاء مصروفات تأسيس	(١٩,١٠٣)	(١٩,١٠٣)
صافي مصروفات التأسيس	٨٩,١٤٤	١٠٨,٢٤٧

إيضاح (٦): النقد لدى البنوك :-

البيان	١٤٣٠هـ	١٤٢٩هـ
النقدية لدى البنك الأهلي التجاري فرع العويقيلة حساب رقم ١٠٦	٢٦٦,٤٢٦	٣٥٠,١٢٣
الإجمالي	٢٦٦,٤٢٦	٣٥٠,١٢٣

• ولقد تم تدقيق الإيرادات وإيداعها بالحساب الجاري للجمعية .

