

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 ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

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 جريدة

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

[E-Mail saudigroup@hotmail.com](mailto:saudigroup@hotmail.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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المتبصرة 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 .

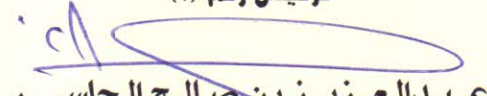
وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة كما هو عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ 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)


عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ : ١٤٣٢/٠٢/٢٥هـ

الموافق : ٢٠١١/٠١/٢٩م

الجمعية الخيرية لتخفيف القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ بيان (ب)

١٤٣٠ هـ	١٤٣١ هـ	إيضاح	البيان	١٤٣٠ هـ	١٤٣١ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		المطلوبات ومال الجمعية :-	ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
١,٠٨٣,٣٩٥	١,٠٤٧,٩٠١		مال الجمعية المدور	٧٩٦,٩٧٧	٨٠٦,١٦٧		الموجودات الثابتة
(٣٥,٤٩٤)	٥١,٣٤٣		فائض (عجز) العام الحالي	(١٤١,١١٢)	(١٧٥,٩٠٣)		مجموع إهلاك الموجودات الثابتة
١,٠٤٧,٩٠١	١,٠٩٩,٢٤٤		صافي مال الجمعية	٦٥٥,٨٦٥	٦٣٠,٢٦٤	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
			المطلوبات المتداولة :-	٨٩,١٤٤	٧٨,٣٢٠	(٥)	مصرفوات التأسيس
							الموجودات المتداولة :-
٥,٢٠٠	١٢,٨٦٩		المصرفوات المستحقة	٢٦٦,٤٢٦	٣٦١,٨٦٣	(٦)	النقد لدى البنوك
--	--		إيجارات مقدمة	٤١,٦٦٦	٤١,٦٦٦		إيرادات مستحقة
٥,٢٠٠	١٢,٨٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة	٣٠٨,٠٩٢	٤٠٣,٥٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٥٣,١٠١	١,١١٢,١١٣		إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	١,٠٥٣,١٠١	١,١١٢,١١٣		إجمالي الموجودات

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ 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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ - بيان (ج)

البيان	إيضاح	ريال سعودي	١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ	١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ	إيضاح	البيان
المصروفات المباشرة :-								المصروفات المباشرة :-
رواتب مدرسي الطلقات			٥١,٧٩٠	٤٥,٤٠٣				رواتب مدرسي الطلقات
جوائز الطلاب المتفوقين			٤٢,٤٣٦	٢٥,٣٥٤				جوائز الطلاب المتفوقين
حفل الختام ومسابقات			٧,٠٠٠	--				حفل الختام ومسابقات
دعم مدرسة تحفيظ القرآن بالعويقيلة			--	--				دعم مدرسة تحفيظ القرآن بالعويقيلة
الدورة الصيفية			١٦,٠٥٤	--				الدورة الصيفية
اجمالي المصروفات المباشرة			١١٧,٢٨٠	٧٠,٧٥٧				اجمالي المصروفات المباشرة
المصروفات العمومية والإدارية	(٧)		٥٠,٦٥٤	٦٨,٤٥٦				المصروفات العمومية والإدارية
استهلاكات الموجودات الثابتة	(٤)		٣٧,٥٣٩	٣٤,٧٩١				استهلاكات الموجودات الثابتة
إطعام مصروفات تأسيس			١٩,١٠٣	١٠,٨٢٤				إطعام مصروفات تأسيس
مصروفات سنوات سابقة			--	٣,٠٠٠				مصروفات سنوات سابقة
فائض الإيرادات عن المصروفات	(٨)		--	٥١,٣٤٣				فائض الإيرادات عن المصروفات
تجمع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات			٢٢٤,٥٧٦	٢٣٩,١٧١				تجمع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات
المصروفات			٢٢٤,٥٧٦	٢٣٩,١٧١				المصروفات
عجز الإيرادات عن المصروفات			--	--				عجز الإيرادات عن المصروفات
عجز الإيرادات عن المصروفات			٣٥,٤٩٤	--				عجز الإيرادات عن المصروفات
تجمع الإيرادات وعجز الإيرادات عن المصروفات			٢٢٤,٥٧٦	٢٣٩,١٧١				تجمع الإيرادات وعجز الإيرادات عن المصروفات
ريال سعودي			١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ				ريال سعودي

* الإيضاحات المرفقة تمل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتجنيب القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - المحوّد الشماليّة - المملكة العربية السعودية

حساب القروضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ بيان (د)

١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ	إيضاح	اليان	١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ	إيضاح	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي		المندفوعات :-	ريال سعودي	ريال سعودي		المندفوعات :-
٥١,٧٩٠	٤٥,٤٠٣		رواتب مدرسي الطلقات	٥٢,٥٠٠	١٤,٥٢٠		التبرعات التقديية
٤٢,٤٣٦	٢٥,٣٥٤		جوائز الطالاب المنفوقين	٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠		الركاة الشرعية
٧,٠٠٠	--		حفل الختام والمسابقات	--	١٠٧,٦٥١		اعانة الوزارة السنوية
--	--		دعم مدرسة تجنيب القرآن	--	--		إيرادات عقارات مملوكة للجمعية
١٦,٠٥٤			الدورة الصيفية	--	٦٩,٥٠٠		الصدقات
١١٧,٢٨٠	٧٠,٧٥٧		مجموع المصروفات المباشرة	--	٥,٥٠٠		الاقتراكات
٤٥,٤٥٤	٦٨,٤٥٦		المصروفات العمومية والإدارية	--	٧,٦٦٩		مصرفوات مستحقة
٢٠,٤٦٣	٩,١٩٠		أصول ثابتة مشتراة				
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مصرفوات مستحقة مسددة				
١٨٦,١٩٧	١٥١,٤٠٣		مجموع المدفوعات خلال السنة	١٠٢,٥٠٠	٢٤٦,٨٤٠		مجموع القروضات خلال السنة
٢٦٦,٤٢٦	٣٢١,٨٦٣		رصيد البنك آخر المدة	٣٥٠,١٢٣	٢٦٦,٤٢٦		رصيد البنك أول المدة
٤٥٢,٦٢٣	٥١٣,٢٦٦		مجموع المدفوعات وأرصدة البنك آخر المدة	٤٥٢,٦٢٣	٥١٣,٢٦٦		مجموع القروضات وأرصدة البنك أول المدة

* الإيضاحات المرقتة 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

كآآي :-

الأثاث والمفروشات	مكيفات فريون واسبليت	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 ١٤٢٣هـ .

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

إيضاح (٣): عام :-

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

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

(ج) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١/١/١٤٣١هـ الى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :-

الإجمالي	الألات والأجهزة والكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	السيارات	المباني	الأراضي	البيبي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩٦,٩٧٧	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٣,١٦٠	١٨,٠٠٠	٦٧٠,٤٦٣	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٣١/١/١
٩,١٩٠	٤,٢٤٠	--	--	٤,٩٥٠	--	--	--	الإضافات خلال العام
٨٠٦,١٦٧	٦,٥٣٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٨,١١٠	١٨,٠٠٠	٦٧٠,٤٦٣	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٣١/١٢/٣٠
١٤١,١١٢	١,٨٩٢	١٤,٢٤٩	١٥,٨٤٤	٧,٢٢٧	١٧,٤٠٠	٨٤,٥٠٠	--	مجموع الإهلاك في ١٤٣١/١/١
٣٤,٧٩١	٧٩١	--	٢,٨٨٠	٣,٧٠٢	٥٩٩	٢٦,٨١٩	--	إهلاك العام
١٧٥,٩٠٣	٢,٦٨٣	١٤,٢٤٩	١٨,٧٢٤	١٠,٩٢٩	١٧,٩٩٩	١١١,٣١٩	--	مجموع الإهلاك في ١٤٣١/١٢/٣٠
٦٣٠,٢٦٤	٣,٨٥٢	١	١٠,٠٨٥	٧,١٨١	١	٥٥٩,١٤٤	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٣١/١٢/٣٠
٦٥٥,٨٦٥	٤٠٣	١	١٢,٩٦٥	٥,٩٣٣	٦٠٠	٥٨٥,٩٦٣	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٣٠/١٢/٢٩
--	% ١٥	% ١٥	% ١٠	% ٢٥	% ٢٠	% ٤	--	نسبة الإهلاك

