

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

AL TUWAIJRI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & AUDITORS



التويجري محاسبون ومراجعون قانونيون

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية
والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣٠ ذوالحجـه ١٤٢٨هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية
والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

تقرير مراجع الحسابات

بيان
(أ)
(ب)
(ج)

قائمة المركز المالي
قائمة الإيرادات والمصروفات
قائمة المقبوضات والمدفوعات

إيضاحات حول القوائم المالية



" تقرير مراجع الحسابات "

المحترمين

الساده / أعضاء الجمعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع محافظة الأفلاج كما في ٣٠ ذوالحجة ١٤٢٨هـ وقوائم الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية .
ان إعداد هذه القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية وقد تم إعدادها وفقاً لما ورد بتعليمات الامانة العامة لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، ان مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية ، باعتقادنا ان إجراءات المراجعة التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم أعلاه ككل :-

- ١ - تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج كما في ٣٠ ذوالحجة ١٤٢٨هـ وكذا نتائج أعمالها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢ - تتفق مع تعليمات الامانة العامة لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

التويجري محاسبون ومراجعون قانونيون

١٩ صفر ١٤٢٩هـ
٢٦ فبراير ٢٠٠٨

عثمان محمد التويجري



قائمة (1)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الافلاج
تحت اشراف وزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد
الافلاج - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ
بالريال السعودي

الاصول		المطلوب	
الوصف	بيانات	جزئي	كلي
٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ	: مال الجمعية قائض مرحل من الاعوام السابقة عجز النشاط - قائمة (ب)	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٠٢	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٠٢
		(٣,٥٦١,٣٠٠)	(٢٧,٧٣٢,٠٠٨)
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: مال الجمعية الخصوم المتداول له ايرادات مقدمة اجمالي الخصوم المتداول له	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٠٢	٣,١٠١,١٢٤,٩٤٤
		٠,٠٠٠	١,٠٦,٨٧٥,٠٠٠
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول الثابتة: اراضي مباني اثاث ومفروشات سيارات اجهزة حاسب لوحة مضيئة اجهزة تكيف	٥٦٦,٥٥٠,٠٠٠	٥٦٦,٥٥٠,٠٠٠
		٢٩٨,٣٠٥,٠٠٠	٢,٣٥٤,٤٣٩,٠٠٠
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	٩,٢٤٠,٨٠٤	١٩٤,١٣٥,٠٠٠
		١,٠٠٠	٧٦,٤١٨,٦١٦
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	١,٠٠٠	٢٢,٤١٩,٩٠٠
		١,٠٠٠	١٩,٥١٣,٩٧
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	١,٠٠٠	٤,٤٤٢,٠٠٠
		١,٠٠٠	١٨,٠٧٩,٢٠٠
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	١,٠٠٠	٣٧٦,٢٦٨,١٣
		١,٠٠٠	٢,٧٤٧,٢٢٢,٨٧
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	١,٠٠٠	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٠٢
		١,٠٠٠	٣,٢٠٧,٩٩٩,٩٤
٢٩/١٢/١٤٢٧ هـ	: الاصول المتداولة: مقروضات تحت التنفيذ مباني تحت الاشغال الاصول المتداولة: سلف مستديمة مخزون اخر المده تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون	١,٠٠٠	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٠٢
		١,٠٠٠	٣,٢٠٧,٩٩٩,٩٤

الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية

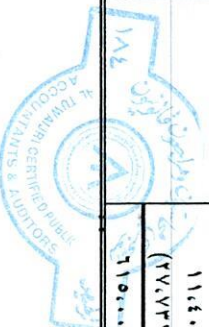


قائمة (ب)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
قائمة الإيرادات والمصروفات
عن المدة من أول محرم ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ
بالريال السعودي

الإيرادات		المصروفات	
الإيضاح	بيانات	بيانات	بيانات
١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩هـ
١٢٠٠٠,٠٠٠	الإيرادات الإشتغالية	٤٨٠,٩٥٤,٠٠٠	مصروفات الإشتغالية
٢٤٨,٧٢٣,٠٠٠	رسوم عضوية	١,٠٢٢,٢٢٩,٠٠٠	رواتب وتذاكر ومكافآت المدرسين
٠,٠٠٠	تبرعات نقدية	٥٥٧,٠٣٠,٥٠	مكافآت طلاب - نقدية
١٠٤,١٠٤,٦٩	تبرعات عينية	٦٤٢,٨٨٦,٥٠	جوائز عينية ومكافآت
٩٠,٦٠٠,٠٠٠	تبرعات للحفلات النسائية		إجمالي مصروفات النشاط
١٤٠,٦٥٣,٠٠٠	كفالة معلم		
٥١٥,٠٨٠,٦٩	إيرادات حفلات		
	إجمالي الإيرادات الإشتغالية	٣١٤,٩٨٥,٤٧	
٨٩,٦٥٥,٠٠٠	إيرادات أخرى	٤٢٢,٤٦٠,٠٠٠	المصروفات الإدارية والعمومية
٠,٠٠٠	إعانة الدولة للجمعية	١,٩٤٠,٠٠٠	أجور ومرتبات
	استثمار المبنى الإداري	١,٠٤٥,٣٠	الوات كتابية ومطبوعات
		٢,٣٥٢,١٣	كهرباء ومياه
		٧,٤٥٠,٠٠٠	بريد وهاتف
		٤,٧٠٦,٠٠٠	مصاريف نقل وانتقال
		١٧,٢٤٣,٠٠٠	مصاريف سيارات ومحروقات
		٠,٠٠٠	مصروفات متنوعة
		٠,٠٠٠	أقامة دورات
		٧٧,٠٨٢,٤٣	إيجارات
			إجمالي المصروفات الإدارية والعمومية
١١٠,٨٠٠,٠٠٠	إيرادات متبوعة		
١١٠,٨٠٠,٠٠٠	إيرادات زكاة	٢٢٢,١٧٩,٧٦	استهلاك أصول ثابتة
	إجمالي الإيرادات المتبوعة	٩٤٠,٥٠,٠٠٠	صرف زكاة لمستحقيها
		٣٥,٦١٣,٠٠٠	عجز النشاط (مرحل التبريرية) - قائمة (١)
			إجمالي المصروفات
٧١٥,٥٣٥,٦٩	إجمالي الإيرادات	٦١٥,٥٣٥,٦٩	
			٢٢,٧٢٤,٠٠٠
			١١,٤٠٠,٠٠٠
			(٢٧,٧٣٢,٠٠٨)
			٦١٥,٥٣٥,٦٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



قائمة (ج)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
قائمة المقروضات والمدفوعات
عن المدة من أول محرم ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ
بالريال السعودي

المقروضات	بيان	حزبي	كلمى	١٤٢٧/١٢/٢٩هـ	بيان	حزبي	كلمى
١٠٦٠٢٢٩,٠٠٠	مصفوفات النشاط	٣٩٧٤٨١,٠٠٠	٤٧٥٠٠١١,٠٠٠	٨٥٣,٠٠٦	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	١٥٨٦٠٨,٩٣	١٥٨٦٠٨,٩٣
٤٨٠,٩٥٤,٠٠٠	رواتب وتأخر مكافآت المدرسين	٧٠,٥٣٠,٠٠٠		١٠٠٩٧٤٦١,١٠	رصيد الصندوق و البنوك		
٣٦,٥٩٤,٠٠٠	مكافآت طلاب نقابة	٧٠٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٩٨٤٦٣,١٦	رصيد الصندوق و البنوك		
٦٢٣,٧٧٧,٠٠٠	جوائز نقابة الطلاب				رصيد الصندوق و البنوك		
	مجموع مصروفات النشاط				رصيد الصندوق و البنوك		
٧٦٠,٩٨٧,٩٢	مصروفات عمومية و مدفوعات أخرى	١١٥٧٩٣,٠٠٠	١٤٤٤٣٦,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	١٣٠٠٠,٠٠٠	٣١٤٤٨٥,٤٧
٨٠,٩٧٠,٠٠٠	مصروفات الأرية و عمومية	١٣٥٠,٠٠٠		٢٤٨,٧٢٣,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٢٢٢,٩٤٧,٣٧	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	مشتريات للمستودع	١١٤٤٠,٠٠٠		١٤٠,٦٥٣,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٢٠١٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	زكاة مدفوعة	٣٠,٦١٧,٠٠٠		١٠٤,١٠٤,٦٩	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٦٠,١٣٨,١٠	
٩٤,٩٥٢,٩٢	مصفوفات مدفوعة			٥١٥,٠٨٠,٦٩	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	١٦,٨٠٠,٠٠٠	
	مصفوفات راسمالية:				رصيد البنك و الصندوق في أول المدة		
٤٥٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة	٨٠,٣٤٠,٠٠٠		٨٩,٦٥٥,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٤٧,٨٤١,٠٠٠	
٤٣٢,١٦٠,٠٠٠	مبايعة تحت الأنظمة	٣٣٦,٩٩٤,٠٠٠		٨٩,٦٥٥,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة		
٤٣٦,٦٦٠,٠٠٠	مجموع مصروفات راسمالية				رصيد البنك و الصندوق في أول المدة		
	البنوك و الصندوق:				رصيد البنك و الصندوق في أول المدة		
٨٨,١١٤	رصيد الصندوق في آخر المدة	١١,٩٠٧,١٤	٢٢,٠٧٨,٠٤٠	١١,٠٨٠,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٩٤٠,٥٠٠,٠٠٠	
١٥٨,٥٢٠,٧٩	رصيد البنوك في آخر المدة	٢٠,٨٨٧٣,٢٦		٠,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	
١٥٨,٦٠٨,٩٣	رصيد الصندوق و البنوك في آخر المدة			١١,٠٨٠,٠٠٠	رصيد البنك و الصندوق في أول المدة	١٧,٥٠٠,٠٠٠	
١,٨١٣,٩٩٨,٨٥	اجمالي المدفوعات		١,١٨٥,٤٨٥,٤٠	١,٨١٣,٩٩٨,٨٥	اجمالي المقروضات		١,١٨٥,٤٨٥,٤٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية
والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣٠ ذوالحجة ١٤٢٨هـ

١ - نبذة عن الجمعية :

أ - الكيان القانوني :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد تم تأسيسها بموجب الترخيص رقم ٩/١ .

ب - أهداف الجمعية :-

تحفيظ كتاب الله وإتقان تلاوته وتجويده ورعاية حفاظه - والسعي في طلب رضى الله سبحانه وتعالى وذلك بتعليم كتابه ابتغاء الأجر والثواب والتذكير بمصدر عز الأمة وكرامتها وبيان سبيل سعادتها في الدنيا وفوزها في الآخرة - وتربية الأمة ولا سيما ناشئتها على القرآن الكريم وهداية الناس لهذا النور المبين - وحفظ أوقات شباب المنطقة من الضياع بتوجيههم الى كتاب الله المشتمل على خيري الدنيا والآخرة - واحياء رسالة المسجد بإقامة حلقات الذكر ومدارسه القرآن الكريم - ورفع مستوى التحصيل العلمي لدى الناشئة والطلبة حيث ان حفظ كتاب الله والإكثار من تلاوته معين لهم على ذلك بعد الله .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :-

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقا لأهداف ومفاهيم المحاسبة ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة فى المملكة العربية السعودية وتمشيا مع المعايير والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وتتأخص أهم السياسات المحاسبية فيما يلي :-

أ - الموجودات الثابته :-

يتم اثبات الموجودات الثابته بتكلفتها التاريخية ويتم استهلاكها وفقا للعمر الانتاجي المقدر لها طبقا لطريقة القسط الثابت حسب النسب التالية :

٠٤%	مباني
٢٥%	سيارات
٢٠%	أثاث ومفروشات
١٢,٥%	أجهزة حاسب ألي
١٢,٥%	لوحات مضيئة
٢٠%	أجهزة تكييف



٣- المخزون :

يتكون رصيد المخزون مما يلي :-

١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	
٣٩,٣٧٧,٠٠	٣٨,٢٩٨,١٧	مصاحف
٥٤,٠٠	-	ساعات (يد&حائط)
١٢٥,٠٠	١٢٥,٠٠	طقم طفریات
٧٢٢,٠٠	٩٥٩,٠٠	حقائب هورزان
٣,٤٩٦,٠٠	٨٦,٥٠	ادوات منزلية
١,٧٦٠,٠٠	١,٧٦٠,٠٠	مصحف مرتل (شرائط)
٤٥,٥٣٤,٠٠	٤١,٢٢٨,٦٧	المجموع - قائمة (أ)

٤- نقد بالصندوق والعهد ولدى البنوك :

يتكون رصيد النقد والعهد ولدى البنوك مما يلي :

١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	
٨٨,١٤	٢,٧٨٨,١٤	نقد بالصندوق
٦٤٣,٠٧٢,٧٨	٢٠٨,٨٧٣,٢٥	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٥٣٠٦/٣
١٥,٤٤٨,٠١	٠,٠١	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ١٣٦١٣/٢
٦٥٨,٦٠٨,٩٣	٢١١,٦٦١,٤٠	المجموع - قائمة (أ)

(٨)



