

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 ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ

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

جدول المحتويات

تقرير مراجع الحسابات

قائمة

(أ)

(ب)

(ج)

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

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 والارشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع محافظة الأفلاج كما في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ وقائمة الدخل وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية .
ان إعداد هذه القوائم المالية هو من مسئولية إدارة الجمعية وقد تم إعدادها وفقاً لما ورد بتعليمات الامانة العامة لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والارشاد ، 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 ان نقوم بتخطيط أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشتمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية ، باعتبارنا ان إجراءات المراجعة التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية .

وفي رأينا ان القوائم المالية أعلاه ككل :-

١ - تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج كما في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ وكذا نتائج أعمالها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .

٢ - تتفق مع تعليمات الأمانة العامة لجمعيات تحفيظ القرآن الكريم بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

التويجري محاسبون ومراجعون قانونيون

١٧ محرم ١٤٢١هـ

٢٢ أبريل ٢٠٠٠م

عثمان محمد التويجري





قائمة (أ)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الأفلاج
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الأفلاج - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ
بالريال السعودي

أرقام المقارنة	بيان	جزئي	كلي	إيضاح	أرقام المقارنة	بيان	التكلفة	مجموع الاستهلاك	الرصيد
١,٢٧٠,٢٢٤,٦٩	محل الجمعية : مفاضل مرحل من الاعوام السابقة قائض الإيرادات من المصروفات لعدم الحالى - قائمة (ب) اجمالي محل الجمعية	١,٣٦١,٥٨٧,٤٥	١,٥٠٤,٠٣٠,٨٢		٥٤٦,٥٠٠,٠٠٠	الأصول القائمة : أراضي مباني	٥٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٦,٥٠٠,٠٠٠
٩١,٣٦٢,٧٦		١٤٢,٤٤٣,٣٧			٤٤٩,٨٢٥,٠٠٠		٤٧٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٦١٥,٠٠٠	٤٣٠,٨٨٥,٠٠٠
١,٣٦١,٥٨٧,٤٥	اجمالي محل الجمعية	١,٥٠٤,٠٣٠,٨٢	١,٥٠٤,٠٣٠,٨٢		٥٠,١٩٧,٩٢	سيارات	٦٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٦,٣٣٥,٤١	٣٦,٣٦٤,٥٩
				(٣)	٤,٤٩٨,٦٧	آلات ومفروشات	٦٦,٢١١,٠٠٠	٦١,١٣٣,٦٠	٥,٠٧٧,٤٠
					٧,٥٣١,٣٣	أجهزة حاسب آلي	١٣,٩٠٤,٠٠٠	٨,١١٠,٦٧	٥,٧٩٣,٣٣
					٣,٠٠٧,٨١	لوحات مضيئة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٦٩	٢,٥٧٠,٣١
					٤,٥٠٥,٠٠٠	أجهزة تكيف	٩,٣٣٠,٠٠٠	٢,٣٠٢,٧٥	٧,١٢٧,٢٥
					١,٠٠٦١,٠٦٥,٧٣	اجمالي الاصول القائمة	١,١٧٥,٦٤٥,٠٠٠	١٤١,٣٢٧,١٢	١,٠٣٤,٣١٧,٨٨
						الأصول المتداوله : تقيد بالصندوق صهده موقته مخزون آخر المدة شيكات تحت التحصيل مصرفات مقفلة تقيد لدى البنوك - شركة الراجحي - الأفلاج اجمالي الاصول المتداوله	٤٩٠,٢٩ ٣,٠٠٠ ٦٤,٣٦٦,١٠ ١,٠٠٠ ١,١٤٤,٩٤ ٥٢٤,٣٧٩,٦١		٥٩٤,٣٨٠,٩٤
	اجمالي الخصوم المتداوله : دائنون الإيرادات مقفلة اجمالي الخصوم المتداوله	١١٦,٦٦٨,٠٠٠ ٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,٦٦٨,٠٠٠	(٤)	١,٦٠٤,٩١١,٤٥	اجمالي الاصول			١,٦٢٨,٦٩٨,٨٢
٢٣٣,٣٣٤,٠٠									
١,٠٠٠,٠٠٠									
٢٤٣,٣٣٤,٠٠									
١,٦٠٤,٩١١,٤٥	اجمالي الخصوم ومال الجمعية		١,٦٢٨,٦٩٨,٨٢		١,٦٠٤,٩١١,٤٥				

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزء 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 الدخل
عن الفترة من ١٣ رمضان ١٤١٩هـ حتى ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ
بالريال السعودي

الإيرادات

أرقام المقارنة	بي	جزئي	كأ	أرقام المقارنة	بي	جزئي	كأ
٦,٢٠٠,٠٠٠	الإيرادات الإلصطحة	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٣,٨٥١,٠٠٠	٢١٣,٥٣٩,٦٣	مصرفات الأنشطة	١٧٤,٤٠١,٤٧	٢٤٩,٢٣٨,٥٣
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	إشراكات الأعضاء	٢٥,٥٠٠,٠٠٠		٧٢,٧٤٨,٣١	رواتب وثأر ومكافآت للمدرسين	٤٠,٣٥٠,٠٠٠	
٣٥,٥١٥,٠٠٠	رسوم عضوية	٤١٩,٨٨٦,٠٠٠		٤,٩٠٦,١٤	مكافآت طلاب - نقدي	٣٤,٤٨٧,٠٦	
١٣,٨٦٥,٠٠٠	تبرعات نقدية	٢٥,٩٦٥,٠٠٠		٢٩١,١٩٤,٠٨	جوائز عينية ومكافآت		
٣٨٨,٨٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية				اجمالي مصرفات النشاط		
	اجمالي إيرادات الإلصطحة				المصرفات العمومية والإدارية		
٦٩,٧٣٩,٠٠٠	إيرادات أخرى	٢٤,٠٠٥,٠٠٠		٢٣,٢٥٤,٠٠	أجور ومرتبات	٢٧,٥٨٢,٣٣	
	إعانة الدولة للجمعية			٩٧٩,٠٠	أنوات كتابية ومطبوعات	٨١٣,٠٠	
				١,٦٧٠,٧٢	كهرباء ومياه	٨١٩,٨٠	
				١٣٩,١١	بريد وهاتف	١,٥٩٢,٤٣	
				٦٧٤,٠٠	مصاريف نقل وانتقال	٨١٥,٠٠	
				٧٤٢,٠٠	مصرفات سيارات ومحروقات	٣,١٧٦,٩٩	
				٠,٠٠	رحلة الطلاب الى مكة	٥,٥٠٠,٠٠	
				٠,٠٠	حفل توزيع الجوائز	٤,٩٨٩,٠٠	
				٧,٠٤٠,٥٠	مصرفات متنوعة	١٠,٦١٠,٥٠	
				٣٤,٤٩٩,٣٣	اجمالي المصرفات العمومية والإدارية	٥٥,٨٩٩,٠٥	
١٨,١٥٠,٠٠٠	إيرادات متنوعة	١٦,٢٥٠,٠٠٠		١٤,٣١٩,٤١	مصرفات سنوات سابقة	٦,٢٩٩,٢٠	
٢,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات زكاة	٠,٠٠٠		٣٨,١٤٣,٤٢	استهلاك أصول ثابتة	٣٩,٧٧٠,٨٥	
٢٠,٨٥٠,٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة			٩,١٥٠,٠٠	صرف زكاة لمستحقيها	٢٠,٥٠٠,٠٠	
	اجمالي إيرادات متنوعه	١٦,٢٥٠,٠٠٠		٩١,٣٦٢,٧٦	فائض الإيرادات عن المصروفات - قائمة (١)	١٤٢,٤٤٣,٣٧	
٤٧٨,٦٦٩,٠٠٠	اجمالي الإيرادات	٥١٤,١٥١,٠٠٠		٤٧٨,٦٦٩,٠٠	اجمالي المصروفات	١٤٢,٤٤٣,٣٧	

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

٥ -



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 المقبوضات والمدفوعات
عن الفترة من ١٣ رمضان ١٤١٩هـ حتى ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ
بإريال السعودي

المدفوعات

المقبوضات

أرقام المقارنة	بيان	جزئي	كلي	أرقام المقارنة	بيان	جزئي	كلي
٢١٣,٥٣٩,٦٣	مقبوضات النشاط	١٧٤,٤٠١,٤٧		٥٣١,٧٨٣,٩١	البنوك والعهد:	٤٨٤,٠٦٦,٠٦	٤٨٤,٠٦٦,٠٦
٥٩,٢٩٦,٥٩	رواتب وبنائير ومكافآت لمدرسين	٤٠,٣٥٠,٠٠		٥٣١,٧٨٣,٩١	رصيد البنوك في ١٢ رمضان ١٤١٩هـ		
٣,٨٩٠,٠٠	مكافآت طلاب تقنية	٣٢,٦١٤,٠٠			رصيد البنوك والعهد		
٢٧٦,٧٢٦,٢٢	شراء جوائز عينية		٢٤٧,٣٦٥,٤٧		رصيد البنوك في ١٢ رمضان ١٤١٩هـ		
	اجمالي مقبوضات النشاط				رصيد البنوك والعهد		
١٨٢,٦٦٦,٠٠	مقبوضات رأسمالية:		٨,٠٢٣,٠٠		إيرادات النشاط		
	شراء أصول ثابتة	٨,٠٢٣,٠٠			إيرادات الأعضاء	٢,٥٠٠,٠٠	
٣٤,٦٦٠,٢٢	مقبوضات مدفوعه:	٥٣,٥٢٨,٤٩			رسوم عضوية	٢٥,٥٠٠,٠٠	
	مقبوضات عمومية والاربية	١١٦,٦٦٦,٠٠			تبرعات تقنية	٤١٩,٨٨٦,٠٠	٤٤٧,٨٨٦,٠٠
	سدال الى الدائنين	٢,٢٩٩,٢٠			اجمالي إيرادات النشاط		
١٤,٣١٩,٤١	مقبوضات سنوات سابقة	٢,٠٥٠,٠٠			الإعانات:		
٩,١٥٠,٠٠	زكاة مدفوعه		١٩٦,٩٩٣,٦٩		إعانة الدولة السنوية	٢٤,٠٥٠,٠٠	٢٤,٠٥٠,٠٠
٥٨,١٢٩,٦٣	اجمالي مقبوضات مدفوعه				اجمالي الإعانات		
	البنوك والصليق والعهد:				إيرادات متفوعه		
	رصيد الصلوق في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ	٤٩٠,٢٩			إيرادات زكاة	١٦,٢٥٠,٠٠	
	رصيد العهد في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ	٣,٠٠٠,٠٠			إيرادات مقدمه	٨,٠٠٠,٠٠	
٤٨٤,٠٦٦,٠٦	رصيد البنوك في ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ	٥٢٤,٣٧٩,٦١			إيرادات سنوات سابقة		
	رصيد البنوك والعهد		٥٧٧,٨٢٩,٩٠		اجمالي إيرادات متفوعه		٢٤,٢٥٠,٠٠
١,٠٠١,٥٨٧,٩١	اجمالي المدفوعات		٩٨٠,٢٥٢,٠٦	١,٠٠١,٥٨٧,٩١	اجمالي المقبوضات		٩٨٠,٢٥٢,٠٦

الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزءا 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 ٢٢ رمضان ١٤٢٠هـ

١ - نبذة عن الجمعية :

أ - الكيان القانوني :-

الجمعية الخيرية لحفيظ 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 فى الدنيا وفوزها فى 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 خيرى 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 . وتتخلص أهم السياسات المحاسبية فيما يلي :-

أ - الموجودات الثابتة :-

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

٤ %	مباني
٢٥ %	سيارات
٢٠ %	أثاث ومفروشات
١٢,٥ %	أجهزة حاسب آلي
١٢,٥ %	لوحات مضيئة
٢٠ %	أجهزة تكييف

٣ - المخزون :
تتكون رصيد المخزون مما يلي :

١٢/٩/١٤١٩هـ	٢٢/٩/١٤٢٠هـ	
٣٦,٨١٣,٢٧	٥٥,٦٥٥,٥٠	مصاحف
--	٢,٥١٥,٠٠	قماش أبيض
--	١,٧٨٠,٠٠	شماغ ملكي
٩٩٣,٠٣	١,١١١,٣٤	ساعات (يد & حائط)
٢٦٠,٥٦	٩٧٥,٢٣	ملابس (داخلية + ثوب الوطن)
٤,٥٠	٦٠٨,٣٤	شنط (ديماس + شنط جلد)
١,٤٧٩,٢١	٥٠٩,٧٨	الات حاسبة
٣٤٧,٦٤	٤٦٢,٧٤	ادوات منزلية
٢١٦,٤٥	٣٨١,١٧	ادوات مكتبية
٢٠٧,٠٠	٢٠٧,٠٠	شرايط
١٢٠,٠٠	١٢٠,٠٠	ميداليات
٨٠,٠٠	٤٠,٠٠	أجهزة كهربائية
٣٥,٠٠	--	منظر طبيعي
<u>٤٠,٥٥٦,٦٦</u>	<u>٦٤,٣٦٦,١٠</u>	
=====	=====	

المجموع - قائمة (أ)

٤ - مصروفات مدفوعه مقدما :
تتكون المصروفات المدفوعه مقدما مما يلي :

١٢/٩/١٤١٩هـ	٢٢/٩/١٤٢٠هـ	
--	١,٠١٥,٠٠	رواتب مدرسين واداريين
٢٣٣,٠٠	١٢٩,٩٤	اشترك صندوق البريد
<u>٢٣٣,٠٠</u>	<u>١,١٤٤,٩٤</u>	
=====	=====	

المجموع - قائمة (أ)



