



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 ٢٩ ذوالحجـه ١٤٢٥هـ



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 ٢٩ ذوالحجـه ١٤٢٥هـ وقوائم الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات عن السنه 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 مسئولية 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 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 ٢٩ ذوالحجـه ١٤٢٥هـ 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

عثمان محمد التويجري

٠١ جمادى الاولى ١٤٢٦هـ

٠٨ يونيو ٢٠٠٥م



بيان (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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ
بإبريل السعودي

الخصوم	بيانات	جزئي	كلي	إيضاح	أرقام المقرارية	بيانات	التكلفة الكلية	مجموع الاستهلاك	الرصيد
أرقام المقرارية	بيان								
٢٤٧٨٠٧٩٦,١٧	محل الجمعية :	٢,٧١٥,١١٦,٩٣			٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠	الأصول الثابتة:	٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠
٢٣٦,٣٢٠,٧٦	قائض مرحل من الأعوام السابقة	١١٩,١٢٢,٥٨		(٣)	٢٥٥,١٢٥,٠٠٠	أراضي	٤٧٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٧,٣١٥,٠٠٠	٣٣٦,١٨٥,٠٠٠
٢,٧١٥,١١٦,٩٣	قائض الأوقات عن المورثات للم الحلى - بيان (ب)		٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١	(٤)	١,٠٠٠	مباني	٦٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٦,٩٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠
	إجمالي محل الجمعية				٣٣٦,٨٤	سيارات	٨٢,٣٩٩,٠٠٠	٦٩,٤٦٠,٣٦	١٢,٩٣٨,٦٤
	الخصوم المتداوله				١,٨٣٣,٤٢	أثاث ومفروشات	١٧,٨٣٤,٠٠٠	١٧,٨٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠
	نعم دائنة	٢,٣٠٠,٠٠٠		(٥)	١,٢١٠,٩٤	أجهزة حاسب الي	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣,٥٧٠,٣١	٦٧٩,٦٩
١١٠,٠٠٠			٢,٣٠٠,٠٠٠		٤,٧٢٢,٠٠٠	لوحات مضيقه	١٨,١٣٠,٠٠٠	١٧,٠٣٤,٠٠٠	١,٠٩٦,٠٠٠
					٩٢٩,٧٢٩,٢٠	أجهزة تكيف	١٠٢,٥٠٣,١٣,٠٠٠	٣,٠٧٠,٩١١,٦٧	٩١٧,٤٠١,٣٣
					٢٤٧,٥٧٧,٠٠	إجمالي الأصول الثابته			
					١٠٤,٦٢٢,٧٤٢,٤٦	مفروشات تحت التنفيذ			
					١,٥٣٧,٩٢٠,٧٣	مباني تحت الإنشاء			
					٢,٧١٥,٢٢٦,٩٣	الأصول المتداوله:			
					٦٤,٨٥٥,٢٧	مخزون أخر المدة		٦٢٣,٣٨,٧٢	٧٧٥,٦١٥,٠٠٠
					١٠,٣٢٣,٠٠	مصرفات مقدمه		٢٠٠,٠٠٠	
					١,٤٦٢,٧٤٢,٤٦	عهد مستديمه		٠,٠٠٠	
					٢,٧١٥,٢٢٦,٩٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك		١,٠٠٨,٠٩٩,٠٤٦	
					٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١	إجمالي الأصول المتداوله			
					٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١	إجمالي الأصول			
					٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١				١,٠١٤,٣٥١,١٨
									٢,٨٣٦,٥٣٦,٥١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

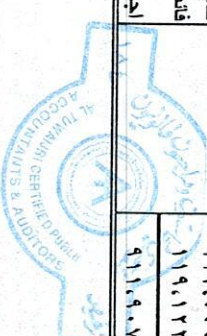
بيان (ب)

الجمعية الخيرية لتحفظ 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 ١٤٢٥هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٥هـ
بالريال السعودي

الإيرادات			المصروفات				
أرقام المقارنة	بيان	جزئي ريال	كل ريال	أرقام المقارنة	بيان	جزئي ريال	كل ريال
٧٠٠,٠٠٠	الإيرادات الاثني عشرية	٠,٠٠٠		٣٥٠,٧٣٦,٠٠٠	مصروفات النشاط	٣٣٦,١٦٨,٠٠٠	
١٢,٢٠٠,٠٠٠	اشتركات الأعضاء	١٢,٥٠٠,٠٠٠		١٥٤,٤٤٠,٠٠٠	رواتب وتذاكر ومكافآت للمدرسين	٩٩,٩٧٠,٠٠٠	
٢٠,٤٠٠,٥٢٠,٠٠٠	رسوم عضوية	٤٢٢,٣٩٠,٠٠٠		٣٩,٥٢٠,٦٩	مكافآت طلاب - نقدي	٩٤,٦٩٦,٥٥	
٠,٠٠٠	تبرعات نقدية	٦٣,٩٣٣,٠٠٠			جوائز عينية ومكافآت		
٤٨٧,١٢٨,٤٠	تبرعات عينية	٢٠٧,٧٨٢,٠٠٠		٥٤٤,٦٥٦,٦٩	اجمالي مصروفات النشاط		٥٣٠,٨٣٤,٥٠
٧٠٨,٠٠٨,٠٤٠	تبرعات للحفلات السنوية		٧٠٦,٦٠٥,٠٠٠	٤٧,٨٢٠,٠٠٠	اجمالي مصروفات العمومية والإدارية		
	اجمالي إيرادات الاثني عشرية			٤٣٠,٠٠٠	أجور ومرتبات	٤٧,٢٩٠,٠٠٠	
١١٠,٣٤٤,٠٠٠	إيرادات أخرى		٥٣,٥٠٢,٠٠٠	٥٩١,٠٠٠	أنوار كتابية ومطبوعات	١,٧٢٥,٠٠٠	
	إعانة الدولة للجمعية			٢,٤٤٣,٢,٩٤	كهرباء ومياه	٥٣٣,٠٠٠	
١٤٥,٠٥٠,٠٠٠	إيرادات متنوعة	١٥١,٣٠٠,٠٠٠		٩,١٥٠,٠٠٠	بريد وهاتف	٢,٢١١,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات زكاة	٥٠٠,٠٠٠		٢,٥٠١,٠٠٠	مصاريف نقل والتنقل	٩,٩٥٠,٠٠٠	
١٤٦,٠٥٠,٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة		١٥١,٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	مصرفات سيارات ومحروقات	٢,٩٦٧,٠٠٠	
	اجمالي إيرادات متنوعة			٣٨,٣٥٥,٠٠٠	رحلة الطلاب الى مكة		
				١٠٩,٢٧٩,٩٤	مصرفات متنوعة	٤٤,٩٤٦,٠٠٠	
٩٦٤,٤٧٤,٤٠	اجمالي الإيرادات		٩١١,٩٠٧,٠٠٠	٢,١١٦,١,٠٠٠	اجمالي المصروفات العمومية والإدارية		١٠٩,٢٧٢,٠٠٠
				٢٥,١٥٦,٠٠١	مصرفات سنوات سابقة		٠,٠٠٠
				٤٦,٩٠٠,٠٠٠	استهلاك أصول ثابتة		٢٥,٣٢٧,٨٧
				٢٣٦,٣٢٠,٧٦	صرف زكاة لمستحقها		١٢٧,٠٠٠,٠٠٠
				٩٦٤,٤٧٤,٤٠	فائض الإيرادات عن المصروفات - بيان (أ)		١١٩,١٢٢,٥٨
					اجمالي المصروفات		٩١١,٩٠٧,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

٥



بيان (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 اول محرم ١٤٢٥هـ حتى ٢٩ ذوالحجه ١٤٢٥هـ
بالريال السعودي

المدة وضوابط	كلى	جزئى	بيانات	أرقام المقررة	كلى	جزئى	بيانات	أرقام المقررة
مدفوعات النشاط	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	مصرفات النشاط	٣٣١١٦٨٠٠٠	١٠٤٤٦٠٤٤٧٠٠٦	١٠٤٤٦٠٤٤٧٠٠٦	البنك و العهد و الصندوق:	١٠٤٤٦٠٤٤٧٠٠٦
			رواتب وذاكر ومكافآت للمرسين مكافآت طلاب تقية جوائز تقية للطلاب اجمالي مصرفات النشاط	٩٩٠٩٧٠٠٠٠ ٢١٠٦٨٥٠٠٠ ٤٥٧٠٨٢٣٠٠٠	١٠٤٤٦٠٤٤٧٠٠٦	رصيد البنك و الصندوق والعهد اول المدة رصيد البنك و الصندوق والعهد	١٠٤٤٦٠٤٤٧٠٠٦	
مدفوعات رأسمالية:	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	مصرفات رأسمالية:	١٣٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	إيرادات النشاط	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦
			شراء أصول ثابتة مباني تحت الإنشاء اجمالي مصرفات رأسمالية:	٥٠٣٠٩١٩٠٠٠ ١٣٠٠٠٠٠٠٠ ١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	١٣٠٠٠٠٠٠٠	إيرادات الاعضاء رسوم عضوية تبرعات تقية تبرعات للحفلات السنوية اجمالي إيرادات النشاط	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	
مصرفات مدفوعة:	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	مصرفات مدفوعة:	١٠٩٠٢٢٢٠٠٠	١١٠٠٣٤٤٠٠٠	١١٠٠٣٤٤٠٠٠	إعانة الدولة السنوية اجمالي الاعانات	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦
			مصرفات عمومية وإدارية مشتريات للمستودع مصرفات سنوات سابقة زكاة مدفوعة مصرفات مقدمة اجمالي مصرفات مدفوعة	٢٨٠٤٨٥٠٠٠ ٠٠٠٠ ١٢٧٠٠٠٠٠٠٠٠ ٢٠٠٠٠٠٠ ٢٦٥٠٣٠٧٠٠٠	١٠٩٠٢٢٢٠٠٠	إيرادات زكاة إيرادات سنوات سابقة اجمالي إيرادات متبوعه	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	
البنك و الصندوق و العهد اخر المدة:	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	البنك و الصندوق و العهد اخر المدة:	٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٥٠٠٠٠	اجمالي المقروضات	١٤٥٠٠٥٠٠٠٠
			عهد مستقبيه رصيد الصندوق رصيد البنك رصيد البنك و الصندوق والعهد اجمالي المدفوعات	٣٠٩٧٤٠٠٠ ١٠٠٧٧٠٠٦٠٤٦ ٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٣٠٩٧٤٠٠٠	١٤٤٧٢٠٦٥٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	
٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦	٢٤١٠٠٩٢١٠٤٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٥هـ

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 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 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 . وتتلخص 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 :

١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	
٥٩,٨٣١,٠٨	٤٧,٩٥٥,٠٠	مصاحف
٤٦,٥٠	٦٠٣,٥٠	ساعات (يد & حائط)
٢١٠,٠٠	١٥٠,٠٠	طقم طفریات
٨٣٦,٠٠	٣,٩٨٣,٥٠	حقائب هورزان
٣,٨٥٢,٤٩	٥,٥٤٣,٧٢	أدوات منزلية
٠٠	٤,٠٤٨,٠٠	مصحف مرتل (شرائط)
٧٩,٢٠	٤٥,٠٠	كتب أذكار
<u>٦٤,٨٥٥,٢٧</u>	<u>٦٢,٣٢٨,٧٢</u>	
=====	=====	

المجموع - بيان (أ)

٤ - مصروفات مدفوعة مقدما :

تتكون المصروفات المدفوعة مقدما مما يلي :

١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	
٠٠	٢٠٠	اشترك صندوق البريد
<u>٠٠</u>	<u>٢٠٠</u>	
=====	=====	

المجموع - بيان (أ)

٥ - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

تتكون رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك مما يلي :

١٤٢٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	
٧,٥٩٨,٢٩	٣,٩٧٤,٠٠	الصندوق
٩٥٢,٧٥٦,٧٧	٩٦٩,٦٥٣,٠٦	شركة الراجحي المصرفية حساب رقم ٣/٥٣٠٦
٥٠٢,٣٨٧,٤٠	١٠٧,٣٦٣,٤٠	شركة الراجحي المصرفية حساب رقم ٢/١٣٦١٣
<u>١,٤٦٢,٧٤٢,٤٦</u>	<u>١,٠٨٠,٩٩٠,٤٦</u>	
=====	=====	

المجموع - بيان (أ)

