



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 ذوالحجة ١٤٢٧هـ



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 والارشاد
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 ذوالحجة ١٤٢٧هـ 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 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 ابداء 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 والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل 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 ابداء 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 ٢٩ ذوالحجة ١٤٢٧هـ 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 والارشاد فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

التويجري محاسبون ومراجعون قانونيون

١٥ ربيع الأول ١٤٢٨هـ

٠٤ أبريل ٢٠٠٧م

عثمان محمد التويجري



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 ١٤٢٧هـ
بالريال السعودي

الوصف	بيانات	جزئي	كلي	الإيضاح	بيانات	التكاليف الكلية	مجموع الاستهلاك	الرصيد
١٤٢٦/١٢/٢٩هـ	مال الجمعية : قائمتين مرحلتين من الاعوام السابقة (جزء) قائمتين النشاط - قائمة (ب)	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١ (٣٥,٦١٣)	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠ ٣١٧,٢٤٥,٠٠٠ ١١,٥٥١,٠٠٤ ١,٠٠٠ ٣,٠٠٢,١٥ ١٤٨,٤٤٤ ١,٠٠٠ ٨٩٨,٤٤٨,٦٣	الأصول الثابتة : أراضي مباني اثاث ومفروشات سيارات اجهزة حاسب لوحة مضيئة اجهزة تكييف اجمالي الاصول الثابتة	٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠ ٤٧٣,٥٠٠,٠٠٠ ٨٣,٨٣٩,٠٠٠ ٦٢,٧٠٠,٠٠٠ ٢٥,٣٩٤,٠٠٠ ٤,٢٥٠,٠٠٠ ١٨,١٣٠,٠٠٠ ١,٢٣٤,٣١٣,٠٠	١٧٥,١٩٥,٠٠٠ ٧٤,٥٩٨,١٦ ٦٢,٦٩٩,٠٠٠ ١٨,٦٧٣,٩٧ ٤,٢٤٩,٠٠٠ ١٨,١٢٩,٠٠٠ ٣٥٣,٥٤٤,١٣	٥٦٦,٥٠٠,٠٠٠ ٢٩٨,٣٠٥,٠٠٠ ٩,٢٤٠,٨٤ ١,٠٠٠ ٦,٧٧٠,٠٠٣ ١,٠٠٠ ٨٨٠,٧٦٨,٨٧
٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١ ٣٣٠,٢٣١,٠٠	اجمالي مال الجمعية	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٢	(٣) (٤) (٥)	مشروعات تحت التنفيذ مباني تحت الإنشاء الأصول المتداوله : سلف مستديمة مخزون اخر المده مصرفات مقدمة تقد بالصندوق ولدى البنوك اجمالي الاصول المتداوله اجمالي الاصول	١,١١١,٧٨٥,٠٠ ٣٠,٠٠٠ ٥٥,٦٧٣,٧٢ ١٠٠,٠٠٠ ١,٠٩٨,٤٣٣,١٦ ١,١٥٤,٢٣٦,٨٨ ٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	١,٠٠٠ ٤٥,٥٣٤,٢٢ ٠,٠٠٠ ٦٥٨,٦٠٨,٩٣	١,٥٤٣,٩٤٥,٠٠ ٧٠٤,١٤٣,١٥ ٣,١٢٨,٨٥٧,٠٢
٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	اجمالي مال الجمعية	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٣,١٢٨,٨٥٧,٠٢					

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

الجمعية الخيرية للحفاظ 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 ١٤٢٧هـ حتى ٢٩ ذوالحجة ١٤٢٧هـ
بإبرال السعودي

الإيرادات	البيان	جزئي	كلي	الإيضاح	البيان	جزئي	كلي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات الأنشطة			١٢,٠٠٠,٠٠٠	مصفوفات الأنشطة		
٤٤٩,٨٤٧,٠٠٠	رسوم عضوية	١٢,٠٠٠,٠٠٠		٤٣٨,٥٢٩,٠٠٠	رواتب وثأجر ومكافآت للمدرسين	٤٨٠,٩٥٤,٠٠٠	
٣,٩٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية	٢٤٨,٧٢٣,٠٠٠		١١٩,٠٣٠,٠٠٠	مكافآت طلاب - نقدية	١٠٦,٢٢٩,٠٠٠	
٤٥٥,٤٧٥,٠٠٠	تبرعات للحقائب السنائية	١,٠٠٠		٥٣,٢٨٣,٠٠٠	جوائز عينية ومكافآت	٥٥,٧٠٣,٥٠٠	
١,٠٠٠	كفالة معلم	٩,٦٠٠,٠٠٠		٦١٠,٨٤٢,٠٠٠	إجمالي مصروفات النشاط		٦٤٢,٨٨٦,٥٠٠
١١٩,٢٤٢,٠٠٠	إيرادات حفلات	١٤٠,٦٥٣,٠٠٠			المصفوفات الإدارية والعمومية		
	إجمالي إيرادات الأنشطة		٥١٥,٠٨٠,٦٩		أجور ومرتبات	٤٢,٢٤٦,٠٠٠	
٥٢,٦٤٦,٠٠٠	إيرادات الخرفاء		٨٩,٦٥٥,٠٠٠	٣٦,٠٧٠,٠٠٠	أجور ومرتبات		
	إيرادات زكاة	١١٠,٨٠٠,٠٠٠		٢,٢٢٥,٠٠٠	أجور ومرتبات	١,٩٤٠,٠٠٠	
١٥١,٠٥٠,٠٠٠	إيرادات متنتوعة		١١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٣١,٩٥٠	أجور ومرتبات	١,٠٤٥,٣٠٠	
	إجمالي إيرادات المتنتوعة		١١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٦,١٩٠	كهرباء ومياه	٢,٣٥٢,٦٢٠	
١,١٢٢,٩٣٨,٠٠٠	إجمالي الإيرادات		٧١٥,٥٣٥,٦٩	١٣,٢٠٠,٠٠٠	بريد وهاتف	٧,٤٥٠,٠٠٠	
				٦,١٩٤,٨٠٠	مصاريف نقل وانتقال	٤,٧٠٦,٠٠٠	
				٢٣,٦٢٥,٠٠٠	مصاريف سيارات ومحروقات	١٧,٣٤٣,٠٠٠	
				٨٤,٤١٢,٩٤	إجمالي المصفوفات الإدارية والعمومية		٧٧,٠٨٢,٩٢
				٢٣,٤٥٢,٧٠	استهلاك أصول ثابتة	٢٢,١٧٩,٧٦	
				٧٤,٠٠٠,٠٠٠	صرف زكاة لمستحقها	٩,٠٠٠,٠٠٠	
				٣٣,٠٢٣,١,٠٠٠	صرف (مخاض) النشاط (مرحل للمزانية) - قائمة (أ)	٣٥,٦١٣	
				١,١٢٢,٩٣٨,٦٤	إجمالي المصفوفات	٧١٥,٥٣٥,٦٩	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) 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
قائمة المقبوضات والمدفوعات
عن المدة من أول محرم ١٤٢٧هـ حتى ٢٩ ذوالحجة ١٤٢٧هـ
بإبريل السعودي

المدفوعات	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩	١٢/٢٩
أ-١	ب-١	جزئي	كلي	أ-١	ب-١	جزئي	كلي	المقبوضات
مصفوفات النشاط	رواتب وثأكر ومكافآت للمدرسين	٤٨٠,٩٥٤,٠٠٠		٣,٩٧٤,٠٠٠	البنوك و الصناديق:	٨٥٣,٠٠٦		
٤٣٨,٥٢٩,٠٠٠	مكافآت طلاب تقنية	١,٠٦,٢٢٩,٠٠٠		١,٠٠٧٧,٠١٦,٤٦	رصيد الصندوق والمهد في أول المدة	١,٠٠٩٧,٦١٠,١٠		
١١٩,٠٣٠,٠٠٠	جوائز تقنية للطلاب	٣٦,٥٩٤,٠٠٠		١,٠٠٨,٩٩٠,٤٦	رصيد البنوك في أول المدة	١٠,٠٩٧,٦١٠,١٠		
٢٣,٨٢٨,٠٠٠	مجموع مصروفات النشاط		٦٢٣,٧٧٧,٠٠٠		رصيد الصندوق والبنوك		١,٠٩٨,٤٢٣,١٦	
٥٨١,٣٨٧,٠٠٠	مصفوفات مدفوعة				الإيرادات النشاط:			
	مصفوفات الداربية وعمومية	٧٦,٩٨٢,٩٢		١,٠٠٠,٠٠٠	رسوم الصنوية	١٢,٠٠٠,٠٠٠		
٨٤,٣١٢,٩٤	مشتريات للمستودع	٨,٩٧٠,٠٠٠		٤٤٩,٨٤٧,٠٠٠	التبرعات	٢٤٨,٧٢٣,٠٠٠		
٧٤,٠٠٠,٠٠٠	زكاة مدفوعة	٩,٠٠٠,٠٠٠		٤٥٥,٤٧٥,٦٤	إيرادات حفلات	١٤٠,٦٥٣,٠٠٠		
	مجموع مصروفات مدفوعة		٩٤,٩٥٢,٩٢		تبرعات للحفلات التسابعية	١٠٤,١٠٤,٦٩		
١٨١,١١٢,٩٤	مصروفات وأسمالية:			٩١٥,٣٢٢,٦٤	كفالة معلم	٩,٦٠٠,٠٠٠		
	شراء أصول ثابتة	٤,٥٠٠,٠٠٠			إجمالي إيرادات النشاط		٥١٥,٠٨٠,٦٩	
٤,٥٠٠,٠٠٠	مالي تحت الأسماء	٤٣٢,١٦٠,٠٠٠			الإعانات	٨٩,٦٥٥,٠٠٠		
٣٣٤,٥٤٦,٠٠٠	مجموع مصروفات رأسمالية		٤٣٦,٦٦٠,٠٠٠		إعانة الدولة للجمعية		٨٩,٦٥٥,٠٠٠	
٣٣٩,٠٤٦,٠٠٠	البنوك و الصناديق:				إجمالي الإعانات			
	رصيد الصندوق والمهد في أول المدة	٨٨,١٤			الإيرادات المنتهية			
٨٥٣,٠٠٦	رصيد البنوك في أول المدة	٦٥٨,٥٢,٠٧٩			إيرادات زكاة	١١٠,٨٠٠,٠٠٠		
١,٠٩٧,٦١٠,١٠	رصيد الصندوق والمهد والبنوك		٦٥٨,٦٠٨,٩٣		إجمالي إيرادات متووعة		١١٠,٨٠٠,٠٠٠	
١,٠٩٨,٤٢٣,١٦	إجمالي المدفوعات		١,٨١٣,٩٩٨,٨٥		إجمالي المقبوضات		١,٨١٣,٩٩٨,٨٥	
٢,٢٠٠,٠٠٠,٩١٠				٢,٢٠٠,٠٠٠,٩١٠				

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 ذوالحجة ١٤٢٧هـ

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 في 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 :

مياني	٠,٤%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة حاسب آلي	١٢,٥%
لوحات مضيئة	١٢,٥%
أجهزة تكييف	٢٠%

٣- المخزون :

يتكون رصيد المخزون مما يلي :-

١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	
٤٠,٦٢٤,٠٠	٣٩,٣٧٧,٠٠	مصاحف
-	٥٤,٠٠	ساعات (يد&حائط)
١٥٠,٠٠	١٢٥,٠٠	طقم ظفريات
٣,٣٤٥,٠٠	٧٢٢,٠٠	حقائب هورزان
٩,٠٢٤,٧٢	٣,٤٩٦,٠٠	ادوات منزلية
٢,٥٣٠,٠٠	١,٧٦٠,٠٠	مصحف مرتل (شرائط)
٥٥,٦٧٣,٧٢	٤٥,٥٣٤,٠٠	المجموع - قائمة (أ)

٤- مصروفات مقدمه:

تتكون المصروفات المدفوعة مقدما مما يلي :

١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	
١٠٠,٠٠	-	اشترك صندوق البريد
١٠٠,٠٠	-	المجموع - قائمة (أ)

٥- نقد بالصندوق والعهد ولدى البنوك :

يتكون رصيد النقد والعهد ولدى البنوك مما يلي :

١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	
٨٢٣,٠٦	٨٨,١٤	نقد بالصندوق
٥٩٩,١٦٦,٠٦	٦٤٣,٠٧٢,٧٨	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٥٣٠٦/٣
٤٩٨,٤٤٤,٠٤	١٥,٤٤٨,٠١	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ١٣٦١٣/٢
١,٠٩٨,٤٣٣,١٦	٦٥٨,٦٠٨,٩٣	المجموع - قائمة (أ)