

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 ٢٩ ذوالحجة ١٤٢٦هـ



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 ١٤٢٥ هـ 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 . 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 ، باعتقادنا ان إجراءات المراجعة التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية .

وفي رأينا ان 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 ذوالحجـه ١٤٢٦ هـ 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



١٨ ربيع الآخر ١٤٢٧ هـ
١٦ مايو ٢٠٠٦ م

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 ١٤٢٦ هـ
بالريال السعودي

الوضوح	بيانات	جزئي	كلي	الوضوح	أرقام المقارنة	بيانات	التكلفة	مجموع الاستهلاك	الرصيد
أرقام المقارنة ١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	محل الجمعية : فائض مرحل من الأوصاف السابقة فائض النشاط - قائمة (ب) إجمالي محل الجمعية	٢,٨٣٤,٢٣٩,٥١ ٣٣٠,٢٣١,٠٠٠	١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	أرقام المقارنة ١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	الأصول الثابتة : الأرضي مباني أثاث ومفروشات سيارات أجهزة حاسب لوحة مضيئة أجهزة تكيف	٥١٦,٥٠٠,٠٠٠ ٤٧٣,٥٠٠,٠٠٠ ٨٣,٨٣٩,٠٠٠ ٢٢,٧٠٠,٠٠٠ ٢٠,٨٩٤,٠٠٠ ٤,٢٥٠,٠٠٠ ١٨,١٣٠,٠٠٠	١٥٩,٢٥٥,٠٠٠ ٧٢,٢٨٧,٩٦ ٢٢,٢٩٩,٠٠٠ ١٧,٨٩١,٨٥ ٤,١٠١,٥٦ ١٨,١٢٩,٠٠٠	٥١٦,٥٠٠,٠٠٠ ٣١٧,٢٤٥,٠٠٠ ١١,٥٥١,٠٤ ١,٠٠٠ ٣,٠٠٧,١٥ ١٤٨,٤٤ ١,٠٠٠	
٢,٧١٥,١١٦,٩٣ ١١٩,١٢٢,٥٨	المطلوبات : ذمم دائنة إجمالي المطلوبات	٢,٣٠٠,٠٠٠ ٢,٣٠٠,٠٠٠	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٥١٦,٥٠٠,٠٠٠ ٣٣٦,١٨٥,٠٠٠ ١٢,٩٣٨,٦٤ ١,٠٠٠ ١,٠٠٠ ٢٧٩,٦٩ ١,٠٠٩٦,٠٠٠ ٩١٧,٤٠١,٣٣	مشتريات تحت التنفيذ مباني تحت الإنشاء الأصول المتداولة : سلف مستحقة مخزون آخر المحده مصرفات مقدمة تقد بالصندوق ولدى البنوك إجمالي الأصول	١,٢٢٩,٨١٣,٠٠٠ ٣٣١,٣٢٤,٣٧	١,٠٩٨,٤٣٣,١٦	٨٩٨,٤٤٨,٦٣	
٢,٨٣٦,٥٣٩,٥١	إجمالي الخصوم ومال الجمعية	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٣,١٢٤,٤٧٠,٥١	٧٧٥,٢١٩,٠٠ ٢٢,٣٢٨,٧٢ ٢٠٠,٠٠٠ ١,٠٠٨,٩٩٠,٤٦ ١,١٤٣,٥١٩,١٨ ٢,٨٣٦,٥٣٩,٥١	١,١١١,٧٨٥,٠٠ ٣٠,٠٠٠ ٥٥,٢٧٣,٧٢ ١٠٠,٠٠٠ ١,٠٩٨,٤٣٣,١٦	١,١٥٤,٢٣١,٨٨ ٣,١٢٤,٤٧٠,٥١			

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) جزعا 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 ١٤٢٦هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٦هـ
بالريال السعودي

الإيرادات

الإيرادات	أرقام المقارنة	بيان	جزئي	كاسي	إيضاح	أرقام المقارنة	بيان	جزئي	كاسي
١٢,٥٥٠,٠٠٠	الإيرادات الاثشطة	رسوم عضوية	١٠,٠٠٠,٠٠٠			٣٣١,١٦٨,٠٠٠	مصرفات الاثشطة	٤٣٨,٥٢٩,٠٠٠	
٤٢٢,٣٩٠,٠٠٠	رسوم نقدية	تبرعات نقدية	٤٤٩,٨٤٧,٠٠٠			٩٩,٩٧٠,٠٠٠	رواتب ونداءات للمدرسين	١١٩,٠٣٠,٠٠٠	
١٣,٩٣٣,٠٠٠	تبرعات عينية	تبرعات عينية	٣,٩٢٠,٠٠٠			٩٤,٦٩٦,٠٥٥	مكافآت طلاب - نقدية	٥٣,٢٨٣,٠٠٠	
٢٠٧,٧٨٢,٠٠٠	تبرعات المحافلات السنائية	تبرعات المحافلات السنائية	٤٥٥,٤٧٥,٦٤			٥٣٠,٨٣٤,٥٥	جوائز عينية ومكافآت		
٧٠٦,٦٠٥,٠٠٠	اجمالي الإيرادات الاثشطة	اجمالي الإيرادات الاثشطة		٩١٩,٢٤٢,٦٤			اجمالي مصروفات النشاط		٦١٠,٨٤٢,٠٠٠
٥٣,٥٠٢,٠٠٠	إعانة الدولة للجمعية	إيرادات اخرى		٥٢,٦٤٦,٠٠٠		٤٧,٢٩٠,٠٠٠	المصرفات والادارية و العمومية		
		إيرادات اخرى				١,٧٢٥,٠٠٠	أجر ومربيات	٣٦,٠٧٠,٠٠٠	
١٥١,٣٠٠,٠٠٠	إيرادات زكاة	إيرادات زكاة	١٥١,٠٥٠,٠٠٠			٥٣٣,٠٠٠	أرواح كتابية ومطبوعات	٢,٢٢٥,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	إيرادات سنوات سابقة				٢,٢١١,٠٠٠	كهرباء ومياه	١,٠٣١,٩٥	
١٥١,٨٠٠,٠٠٠	اجمالي الإيرادات المتنوعة	اجمالي الإيرادات المتنوعة		١٥١,٠٥٠,٠٠٠		٩,٩٥٠,٠٠٠	بريد وهاتف	٢,٠٦٦,١٩	
						٢,٩٦٧,٠٠٠	مصاريف نقل وانتقال	١٣,٢٠٠,٠٠٠	
						٤٤,٩٤٦,٠٠٠	مصاريف سيارات ومحروقات	٦,١٤٤,٨٠	
						١٠٩,٦٢٢,٠٠٠	مصروفات متنوعة	٢٣,٦٢٥,٠٠٠	
							اجمالي المصروفات الادارية و العمومية		٨٤,٤١٢,٩٤
٩١١,٩٠٧,٠٠٠	اجمالي الإيرادات	اجمالي الإيرادات		١,١٢٢,٩٣٨,٦٤			استهلاك اصول ثابتة		٢٣,٤٥٢,٧٠
							صرف زكاة لمستحقها		٧٤,٠٠٠,٠٠٠
							فائض النشاط (مرحل للميزانية) - قائمة (١)		٣٣٠,٢٣١,٠٠٠
							اجمالي المصروفات		١,١٢٢,٩٣٨,٦٤

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

— ٥ —



قائمة (ج)

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة القوية
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
الإفلاج - المملكة العربية السعودية
قائمة المقروضات والمدفوعات
عن المدة من أول محرم ١٤٢٦هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٦هـ
بالريال السعودي

المدفوعات	جزئي	كلى	أرقام المقارنة	ان	جزئي	كلى
٣٣٦,١٦٨,٠٠٠	٤٣٨,٥٢٩,٠٠٠	٥٨١,٣٨٧,٠٠٠	١٧,٩٢١,٢٩	البنوك و الصنفه ٤٤:	٣,٩٧٤,٠٠٠	١,٠٨٠,٩٩٠,٤٦
٩٩,٩٧٠,٠٠٠	١١٩,٠٣٠,٠٠٠	١,٤٥٥,١٤٤,١٧	١,٤٥٥,١٤٤,١٧	رصيد الصندوق والعهد في أول المدة	١,٠٧٧,٠١٦,٤٦	
٢١,٦٨٥,٠٠٠	٢٣,٨٢٨,٠٠٠	١,٤٧٣,٠٦٥,٤٦	١,٤٧٣,٠٦٥,٤٦	رصيد البنوك في أول المدة	٠,٠٠٠	
٤٥٧,٨٢٣,٠٠٠				رصيد الصندوق والبنوك	٤٥٥,٤٧٥,٦٤	
				إيرادات النشاط	١,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٩,٦٢٢,٠٠٠	٨٤,٣١٢,٩٤	١٨١,١١٢,٩٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رسوم العضوية	٤٤٩,٨٤٧,٠٠	٩١٥,٣٢٢,٦٤
٧٨,٤٨٥,٠٠٠	٢٢,٨٠٠,٠٠٠		٤٢٢,٣٩٠,٠٠٠	التبرعات	٠,٠٠٠	
١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٧,٧٨٢,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء		
٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٦٤٢,٦٧٢,٠٠٠	تبرعات للحققات التساهلية		
٢٦٥,٣٠٧,٠٠٠				إجمالي إيرادات النشاط		
				الإحتك		
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		٥٣,٥٠٢,٠٠٠	إعانة الدولة للجمعية	٥٢,٦٤٦,٠٠	٥٢,٦٤٦,٠٠
٥٠٣,٩١٩,٠٠٠	٣٣٤,٥٤٩,٠٠٠		٥٣,٥٠٢,٠٠٠	إجمالي الاعانات		
٥١٦,٩١٩,٠٠٠			٣٣٩,٠٤٦,٠٠	الإيرادات المتوقعة		
٣,٩٧٤,٠٠٠	٨٥٢,٠٦		١٥١,٣٠٠,٠٠٠	إيرادات زكاة	١٥١,٠٥٠,٠٠٠	
١,٠٧٧,٠١٦,٤٦	١,٠٩٧,٦١٠,١٠		٥٠٠,٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٠,٠٠٠	
١,٠٨٠,٩٩٠,٤٦			١٥١,٨٠٠,٠٠٠	إجمالي إيرادات متوقعة		١٥١,٠٥٠,٠٠
٢,٣٢٦,٠٣٩,٤٦			٢,٣٢٦,٠٣٩,٤٦	إجمالي المقروضات		٢,٣٢٠,٠٠٠,٠٩,١٠

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
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢٩ ذوالحجة ١٤٢٦هـ

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 :



٠.٤%	مباني
٢٥%	سيارات
٢٠%	أثاث ومفروشات
١٢,٥%	أجهزة حاسب آلي
١٢,٥%	لوحات مضيئة
٢٠%	أجهزة تكييف

٣- المخزون :

يتكون رصيد المخزون مما يلي :-

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	
٤٧,٩٥٥,٠٠	٤٠,٦٢٤,٠٠	مصاحف
٦٠٣,٥٠	-	ساعات (يد&حائط)
١٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠	طقم طفریات
٣,٩٨٣,٥٠	٣,٣٤٥,٠٠	حقائب هورزان
٥,٥٤٣,٧٢	٩,٠٢٤,٧٢	ادوات منزلية
٤,٠٤٨,٠٠	٢,٥٣٠,٠٠	مصحف مرتل (شرائط)
٤٥,٠٠	-	كتب اذكار
٦٢,٣٢٨,٧٢	٥٥,٦٧٣,٧٢	المجموع - قائمة (أ)

٤- مصروفات مقدمه:

تتكون المصروفات المدفوعة مقدما مما يلي :

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	
٢٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	اشترك صندوق البريد
٢٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	المجموع - قائمة (أ)

٥ - نقد بالصندوق والعهد ولدى البنوك :

يتكون رصيد النقد والعهد ولدى البنوك ممايلي :

١٤٢٥/١٢/٢٩ هـ	١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ	
٣,٩٧٤,٠٠	٨٢٣,٠٦	نقد بالصندوق
٩٦٩,٦٥٣,٠٦	٥٩٩,١٦٦,٠٦	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٥٣٠٦/٣
١٠٧,٣٦٣,٤٠	٤٩٨,٤٤٤,٠٤	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ١٣٦١٣/٢
١,٠٨٠,٩٩٠,٤٦	١,٠٩٨,٤٣٣,١٦	المجموع - قائمة (أ)

