

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

AL-TUWAIJRY 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 ذوالحجة ١٤٣٥ هـ



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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ وقوائم الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) 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 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 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 والأفصاحات 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 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 ١٤٣٥ هـ وكذا نتائج أعمالها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانمة 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



٠٩ صفر ١٤٣٦ هـ

٠١ ديسمبر ٢٠١٤ م

قائمة (أ)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - فرع محافظة الافلاج

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

الافلاج - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذوالحججه ١٤٣٥ هـ

بالريال السعودي

الخصوم	البيان	جزئي	كلي	ايضاح	التاريخ	بيان	التكلفة	مجمع الاستهلاك	الرصيد
١٤٣٤/١٢/٢٩			١٤٣٥/١٢/٣٠	١٤٣٤/١٢/٢٩					١٤٣٥/١٢/٣٠
٧,٦٣٢,٠٩٦	مال الجمعية :	٧,٨٢٥,٣٨٩			٥٦٦,٥٠٠	الأصول الثابتة :	٥٦٦,٥٠٠		٥٦٦,٥٠٠
١٩٣,٢٩٣	فائض مرحل من الاعوام السابقة	١,٧٤٧,٣٢٥			٣,٠٦١,٦٠٤	اراضى	٣,٠٦١,٦٠٤	٨٣٩,٦٢٣	٢,٢٢١,٩٨١
٧,٨٢٥,٣٨٩	فائض النشاط - قائمة (ب)		٩,٥٧٢,٧١٤		٩١,٥٤٦	مبانى	٢٦٣,٢٧٨	١٦٥,٧٢٤	٩٧,٥٥٤
	اجمالي مال الجمعية				٨٦,٢٢٣	اثاث ومفروشات	٦٦٠,٠٣٣	٢٣٣,٥٣٢	٤٢٦,٥٠١
					٤٨,٠٠١	سيارات	٩٧,٥٨٤	٤٦,١٠٨	٥١,٤٧٦
						اجهزة حاسب	١٢٢,٩٣٧	٦,٢٩٠	١١٦,٦٤٧
					٦,٠٥٢	تحسينات على مباني مستأجرة	١٣,٣٥٠	٨,٠٥٤	٥,٢٩٦
					٥٤,٦٥٤	لوحة مضبنة	١٠٩,٠٧٨	٦٥,٣٥٤	٤٣,٧٢٤
					٣,١٦٧,٥٣٩	اجهزة تكييف	٤,٨٩٤,٣٦٤	١,٣٦٤,٦٨٥	٣,٥٢٩,٦٧٩
					٣,٣٩٥,٥٥٦	اجمالي الاصول الثابتة		٤,١٠١,٩٠٧	٤,١٠١,٩٠٧
					٣,٣٩٥,٥٥٦	مبانى تحت الانشاء			
						اجمالي مباني تحت الانشاء			
					١,١٣٠,٧٩٩	الأصول المتداولة :			
					٢٨,٣٣٨	نقد بالصندوق ولدى البنوك		١,٦١٤,٩٣٧	١,٦١٤,٩٣٧
					٤٧,١٢٨	مخزون		٢٣,٩٦٦	٢٣,٩٦٦
						سلف وقروض		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
						تفقات ايرادية على مباني الوقف		٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
					٣٩,٥٢٩	مدينون		٢٢٧,٢٢٥	٢٢٧,٢٢٥
					١,٢٤٥,٧٩٤	اجمالي الاصول المتداولة			١,٩٤١,١٢٨
					١٦,٥٠٠	ارصدة مدينة اخرى			
					٧,٨٢٥,٣٨٩	مصرفات مقدمة			
					٩,٥٧٢,٧١٤	اجمالي الاصول			٩,٥٧٢,٧١٤



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزء 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 ١٤٣٥ هـ حتى ٣٠ ذوالحجة ١٤٣٥ هـ
بالريال السعودي

المدفوعات	البيان	جزئي	كلي	١٤٣٤/١٢/٣٠ هـ	بيان	جزئي	كلي	المقبوضات
٩٨٦,٥٦٦	مصرفات النشاط	٧٨٨,٧٣٩	٨٢٤,٠٢٨	١,١٣٣	التقديرات بالصندوق والبنوك والسلف اول المدة:			كلي
٣٤٧,٧٥٥	رواتب واجور وما في حكمها	٢٢,٥٨٠		١,٥٤١,٢٤٤	رصيد الصندوق اول المدة	٦,٩٤٨		جزئي
٢,٢٢٥	مكافآت طلاب نقدية	٢,٧٠٩		٤٤,٩٧٦	رصيد البنوك اول المدة	١,١٢٣,٨٥١		
٢٥,٦٥٠	شراء كتب	١٠,٠٠٠		١,٥٨٧,٣٥٣	سلف اول المدة	٤٧,٢١٠		
١,٣٦٢,١٩٦	مسابقات				رصيد التقديرات بالصندوق والبنوك اول المدة			١,١٧٨,٠٠٩
	مجموع مصرفات النشاط				ايرادات النشاط	٣,٠٠٠		
٥٠٤,٩٠٣	مصرفات عمومية ومدفوعات اخرى	٥٥٠,٦٣١		٥,٦٠٠	رسوم العضوية	١,٢٢٤,٥٨٩		
٢٠,٥٠٠	مصرفات ادارية وعمومية	٥,٠٠٠		٥٧٤,٨٩٠	تبرعات نقدية	٢٠٧,٣٥٠		
١٦,٥٠٠	زكاة مدفوعة			٢٠٩,٣٠٠	كفالة معلم	١٦٣,٢٧١		
٥٤١,٩٠٣	مصرفات مقدمة		٥٥٥,٦٣١	١٩٠,٤٥٨	معهد المعلمات	١٧٢,٨٩٤		
	اجمالي مصرفات عمومية ومدفوعات اخرى			١٤٠,٦٦٥	تبرعات وقف القرآن الثاني	١٥٥,٠٠٠		
١٠,٠٠٠	داننون			٥١,١٧٤	تبرعات دار ام سلمة	٣١,٧٢٦		
٤٥,٥٤٣	شراء اصول قايمة	١٥٩,٣٠٢		١,١٧٢,٠٨٧	تبرعات دار زينب	٦٦,٠٩١		
٦٩٥,٣١٠	مباني تحفيظ الاقضية	٧٠٦,٣٥١			وقف الشيخ ابراهيم الخرعان	٣٩٧,٦٦٤		
٧٥٣,٨٥٣	مجموع مصرفات ومباني				وقفات القرآن الرابع	٤٩,٤١٤		
	مدفوعات اخرى				تبرعات وقف النشاط	٩٦,٠٨٧		
٩,٥٢٩	مدفوعات اخرى (مديون)	٢٤٢,٦٩٦			الاعانات			
٩,٥٢٩	التقديرات بالصندوق والبنوك والسلف اخر المدة:				اعانة الدولة للجمعية			
٦,٩٤٨	رصيد الصندوق آخر المدة	٧,٠٢٩			اجمالي الاعانات			
١,١٢٣,٨٥١	رصيد البنك آخر المدة	١,٦٠٧,٩٠٨			ايرادات متنوعة	١٥,٥٠٠		
٤٧,٢١٠	رصيد السلف آخر المدة				تحصيل زكاة المال	٢٥٠,٠٠٠		
١,١٧٨,٠٠٩	رصيد الصندوق والبنوك آخر المدة				استثمارات اخرى وتحصيل رسوم	٨٨,٣٠٠		
	اجمالي المدفوعات				اجمالي ايرادات متنوعة	٣٥٣,٨٠٠		
٣,٨٤٢,٤٩٠			٤,١٠٢,٩٤٥	٣,٨٤٢,٤٩٠	ذمم مدينة محصلة	٤,٠٥٠		
					اجمالي المقبوضات			٤,١٠٢,٩٤٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزء 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 ١٤٣٥ هـ

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 - والسعى 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 ومدارسة 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 . 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 :

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



٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك :

١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	
٦,٩٤٨	٧,٠٢٩	نقد بالصندوق
٨٢٩,٨٥٢	١,١٥٠,٤٨٨	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٥٣٠٦/٣
٢٩٣,٩٩٩	٤٥٧,٢٧٠	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٤١٧٧/٥
٠	١٥٠	شركة الراجحي المصرفية ح رقم ٤٤٤٩/٨
<u>١,١٣٠,٧٩٩</u>	<u>١,٦١٤,٩٣٧</u>	المجموع - قائمة (أ)

٤ - المخزون :

١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	
٢٦,٣٩٦	٢٢,٢٥٢	مصاحف
٢٢٨		حقائب هورزان
٥٧٠	٥٧٠	ساعات حائط
١,١٤٤	١,١٤٤	مصحف مرتل (شرائط)
<u>٢٨,٣٣٨</u>	<u>٢٣,٩٦٦</u>	المجموع - قائمة (أ)

(٨)



