

h1330

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع  
رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية  
لما في ٣٠/١٣/١٤٣٧هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٣)		تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣٠/١٤٣٧هـ
(٥)	(ب)	قائمة الأذنة الشطة
(٦)	(ج)	قائمة التدفق النقدي
<u>(١٢-٧)</u>	<u>(٩-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>





## تقرير مراجع الحسابات

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع المحترمين  
رجال ألمع - مسير - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة الجمعية والمطابقة للبيانات المستخرجة من السجلات المحاسبية والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ وأن قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي تظهر تقييم أداء الجمعية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسعود البدران



رجال ألمع في : ١٤٣٨/٨/٢١هـ

الموافق : ٢٠١٧/٥/١٧م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ بيان (أ)

١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	ايضاح	هـ ريال	هـ ريال	ريال
<b>الأصول المتداولة :-</b>					
١ ٠٢٠ ٦٠٢	١ ٠٤٢ ٦٨٤ ١٨	(٣)	النقدية والنقدية المعادلة		
١ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٦٣٥ ٠٠٠	(٤)	استثمارات		
٢٦ ٦٦٦	٢٣ ٣٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً		
٢ ٦٧٧ ٢٦٨	٢ ٧٠١ ٠١٧ ١٨		إجمالي أصول متداولة		
<b>الأصول غير المتداولة :-</b>					
١ ٣٩٢ ٥٦٧	١ ٥٣١ ٢٢٤	(٥)	صافي الأصول الثابتة		
٢ ٤٠٩ ٤٨٦	٢ ٦٧٩ ٤٨٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ		
٣ ٨٠٢ ٠٥٣	٤ ٢١٠ ٧١٠		إجمالي أصول غير متداولة		
٦ ٤٧٩ ٣٢١	٦ ٩١١ ٧٢٧ ١٨		إجمالي الأصول		
<b>الالتزامات :-</b>					
١٢ ٠٠٠	١١ ٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة		
١٢ ٠٠٠	١١ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات		
<b>صافي الأصول :-</b>					
٦ ٠٩٧ ٢٢٧	٥ ٩٦٥ ١٦٥ ٩١		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)		
٢٨٨ ٧٩٤	٤٨٤ ٢٥٧ ١١		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)		
٨١ ٣٠٠	٤٥١ ٣٠٤ ١٦		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)		
٦ ٤٦٧ ٣٢١	٦ ٩٠٠ ٧٢٧ ١٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)		
٦ ٤٧٩ ٣٢١	٦ ٩١١ ٧٢٧ ١٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المبح

رجال المبح - محسب - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/١٢/١٤٣٧هـ بيان (بج)

١٤٣٦/١٧/٣٠ - ١٤٣٧/١٧/٣٠  
الإجمالي هـ ريال  
ريال

١ ٣١١ ٥٩٤	١ ٨١٧ ٩١٨ ١٥	—	—	١ ٨١٧ ٩١٨ ١٥
٢ ٦٠٠	٩٩ ٢٠٢ ١١	—	٩٩ ٢٠٢ ١١	—
٦ ٩١٠	٤ ٩٠٠	—	٤ ٩٠٠	—
٩٥ ٢٤٤	٢٨ ٢٧٢	—	٢٨ ٢٧٢	—
—	٥٠ ٤٠٠	—	—	٥٠ ٤٠٠
١ ٠٥٠	٢٢ ٤١٠	—	٢٢ ٤١٠	—
١ ٣٠٠	٥٠٠	—	—	٥٠٠
—	٢٨ ٦٧٩	—	٢٨ ٦٧٩	—
—	١٢ ٠٠٠	—	١٢ ٠٠٠	—
٦٣ ٥١٠	١٠ ٨٠٠	—	—	١٠ ٨٠٠
٨١ ٣٠٠	٣٢١ ٤٩٤ ١٦	٣٢١ ٤٩٤ ١٦	—	—
—	٤٨ ٥١٠	٤٨ ٥١٠	—	—
١ ٦١٣ ٥٠٨	٢ ٤٤٥ ٠٨٥ ٤٢	٣٧٠ ٠٠٤ ١٦	١٩٥ ٤٦٣ ١١	١ ٨٧٩ ٦١٨ ١٥
١ ٠٨٩ ٩٨٦	١ ١٠٠ ٩٣٣	—	—	١ ١٠٠ ٩٣٣
٥٧٨ ٤٩٩	٨٣٣ ٣٠٣ ٢٤	—	—	٨٣٣ ٣٠٣ ٢٤
٤٦ ٠٨٤	٧٧ ٤٤٣	—	—	٧٧ ٤٤٣
(١ ٧١٤ ٥٦٩)	(٢ ٠١١ ٦٧٩ ٢٤)	—	—	(٢ ٠١١ ٦٧٩ ٢٤)
(١٠١ ٠٦١)	٤٣٣ ٤٠٦ ١٨	٣٧٠ ٠٠٤ ١٦	١٩٥ ٤٦٣ ١١	(١ ٣٢ ٠٦١ ٠٩)
٦ ٥٦٨ ٣٨٢	٦ ٤٦٧ ٣٢١	٨١ ٣٠٠	٢٨٨ ٧٩٤	٦ ٠٩٧ ٢٢٧
٦ ٤٦٧ ٣٢١	٦ ٩٠٠ ٧٧٧ ١٨	٤٥١ ٣٠٤ ١٦	٤٨٤ ٢٥٧ ١١	٥ ٩٦٥ ١٦٥ ٩١

الإيرادات والمكاسب :-

- ١- تبرعات
- ٢- الزكاة
- ٣- كفالة طالب وطالبة
- ٤- دعم الحلة
- ٥- الصندوق الخيري
- ٦- دور النسيئة
- ٧- إشتراكات
- ٨- برنامج
- ٩- إئتمنة
- ١٠- إيرادات متنوعة
- ١١- إيرادات الوقت
- ١٢- الموقوف
- ١٣- إجمالي الإيرادات والمكاسب
- ١٤- المصاريف والأقساط :-
- ١٥- مصاريف الأمانة
- ١٦- مصاريف عمومية وإدارية
- ١٧- استهلاك الأصول الثابتة
- ١٨- إجمالي المصروفات والأقساط
- ١٩- التغير في صافي الأصول العام
- ٢٠- صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)



\* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ بيان (ج)

هـ ر ي ا ل هـ ر ي ا ل

١ ٨١٧ ٩١٨ ١٥
٩٩ ٢٠٢ ١١
٤ ٩٠٠
٢٨ ٢٧٢
٥٠ ٤٠٠
٢٢ ٤١٠
٥٠٠
٢٨ ٦٧٩
١٢ ٠٠٠
١٠ ٨٠٠
٣ ٣٣٣
(١ ١٠٠ ٩٣٣)
(٨٢٨ ٣٠٣ ٢٤)
(٥ ٠٠٠)
(٦ ٠٠٠)
<u>١٣٨ ١٧٨ ٠٢</u>

(٢١٦ ١٠٠)
(٢٧٠ ٠٠٠)
<u>(٤٨٦ ١٠٠)</u>

٣٢١ ٤٩٤ ١٦
٤٨ ٥١٠
<u>٣٧٠ ٠٠٤ ١٦</u>
٢٢ ٠٨٢ ١٨
١ ٠٢٠ ٦٠٢
<u>١ ٠٤٢ ٦٨٤ ١٨</u>
=====



**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-**

تبرعات
الزكاة
كفالة طالب وطالبة
دعم الحلقة
الصندوق الخيري
الدور السنوية
إشراك عضوية
برنامج أعمى
أتمتة رمضان
إيرادات متنوعة
مدفوعات مقدمة
مصاريف الأنشطة
مصاريف عمومية وإدارية
استثمارات
ألعاب مستحقة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-**

إضافات أصول ثابتة
مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:-**

إيرادات الوقف
المتبرعين الوقف
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية العام
رصيد النقدية في نهاية العام

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع

رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ

**إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-**

تم تأسيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال ألمع بمنطقة عسير بناءً على خطاب معالي وزير الشؤون المالية والأوقاف والدعوة والإرشاد رقم (٨/٦) وتاريخ ١٣/١١/١٤٢١هـ .

**أهداف الجمعية :-**

تهدف الجمعية الى تحقيق الأهداف التالية :-

- أ- تحقيق الخير الموعود في قول الرسول صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن الكريم " .
- ب- تقوية وتدعيم براعم المسلمين بالقرآن الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين والذين يحسنون تلاوة وتجويد القرآن الكريم .
- ج- تشجيع براعم المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القرآن الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- د- رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب على قدر حفظه وإتقانه لما تيسر من كتاب الله الكريم .



## إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

### أ- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستعمال طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

### ب- العرفه المحاسبي :-

يجري قيد المعاملات المالية في الدفاتر والسجلات المحاسبية بالتكلفة الفعلية التاريخية كما يتم اتباع مبدأ الإستحقاق في المعاملات المالية .

### ج- التبرعات العينية :-

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في الجمعية .

### د- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

### هـ- التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

### و- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة ويتم تحميل ما يتم دفعه على الحسابات حين تكبده .





**إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-**

١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

ريال ريال

١٠ ٦٩٥

—

نقدية بالـ صندوق

١٠٠٩٩٠٧ ١٠٤٢٦٨٤١٨

نقدية لدى البنوك

١٠٢٠٦٠٢ ١٠٤٢٦٨٤١٨

الإجمالي

**إيضاح رقم (٤) استثمارات :-**

ريال ريال

٩٥٠ ٠٠٠

٩٥٠ ٠٠٠

استثمارات

٨٠ ٠٠٠

٨٥ ٠٠٠

مشروع وحدات سكنية بالسودة عدد (٧) وحدات

٥٠٠ ٠٠٠

٥٠٠ ٠٠٠

مشروع شاليهات التمامة بالرياض

١٠٠ ٠٠٠

١٠٠ ٠٠٠

مؤسسة تقنية البرامج العنكبوتية

١٦٣٠ ٠٠٠

١٦٣٥ ٠٠٠

الإجمالي





إيضاح رقم (5) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ١٣/٣٠/١٤٣٧هـ :-

البيان	التكاليف في ١/١/١٤٣٧هـ	الإضافات	التكاليف في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ	النسبة %	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ
الأرض	١٠١٢٣٧٨	—	١٠١٢٣٧٨	—	—	—	—	١٠١٢٣٧٨
مباني	٥٠٧٠٦٠	—	٥٠٧٠٦٠	%٥	١٤٧٠٤٧	٢٥٣٥٣	١٧٢٤٠٠	٣٣٤٦٦٠
مباني على أرض الغير	١٧٨٠٠	—	١٧٨٠٠	%١٠	١٥١٣٠	٢٦٦٩	١٧٧٩٩	١
لوحة إعلانية	٢٦٠٧٦	—	٢٦٠٧٦	%١٠	١٩٢٠٨	٢٦٠٨	٢١٨١٦	٤٢٦٠
أجهزة حاسب آلي	٣٨٣٣٩	٢١٠٠	٤٠٤٣٩	%١٥	٣٦٤٩٣	٣٦٤	٣٦٨٥٧	٣٥٨٢
أثاث ومفروشات	٨٤٧٩٦	—	٨٤٧٩٦	%١٠	٧٦٠١٣	٨٧٨٢	٨٤٧٩٥	١
مكينة	٩٠٤٧	—	٩٠٤٧	%١٥	٩٠٤٦	—	٩٠٤٦	١
أجهزة كهربائية	٢٠٧٨٩	—	٢٠٧٨٩	%١٥	٢٠٧٨٨	—	٢٠٧٨٨	١
سيارات	٥٦٢٤٤٦	٢١٤٠٠٠	٧٧٦٤٤٦	%٢٠	٥٦٢٤٤٠	٣٧٦٦٧	٦٠٠١٠٧	١٧٦٣٣٩
خزن حديدية	٢٤٣٠	—	٢٤٣٠	%٥	٢٤٢٩	—	٢٤٢٩	١
الإجمالي	٢٢٨١١٦١	٢١٦١٠٠	٢٤٩٧٢٦١		٨٨٨٥٩٤	٧٧٤٤٣	٩٦٦٠٣٧	١٥٣١٢٢٤



**إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية :-**

هـ ر ي هـ	هـ ر ي هـ	
٣٣٨ ٢٣٢	٣٧٩ ٣١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٠ ٠٠٠	٥٦ ١٣٣	إيجارات
٤ ٣٨٨	٨ ٢٩٧	كهرباء ومياه
١٢ ٨١٥	٥ ٩٨١	هاتف وبريد
٣ ٤٠٠	٤ ١٧٢	سفر وإقامة
٣٧ ٤٢٧	٤٢ ٣٨٥	إقامات وتأشيرات ورسوم وتصدقات
٢٧ ٣٣٧	٥ ٧١١	قرطاسية ومطبوعات
٣٨ ٥٩٨	٤ ٤٠٠	صيانة سيارات
١٠ ١٦٧	٦ ٣٥٠	صيانة المنشأة
٢٩ ٤٠٧	٢١ ٤٧٠	ضيقفه ونظافة
١٦٠	٢٧٢ ٩٩٥	دعايه وإعلان لوقف تراتيل
٦ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	أتعاب مراجعة
١٦ ٦٧٥	١٠ ٥٣٦ ٢٤	علاج
١٣ ٨٩٣	١٠ ٥٦٣	تأمينات اجتماعية
٥٧٨ ٤٩٩	٨٣٣ ٣٠٣ ٢٤	الإجمالي

