

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ -

Jeddah Br. Al-Madinah Rd.

Tel. 6922881 - Fax : 6922883

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel. 3212074

فرع جدة - طريق المدينة

ت : ٦٩٢٢٨٨١ - فاكس : ٦٩٢٢٨٨٣

فرع جازان - حي الشاطئ ت : ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc

Khamis Mushayt - P. O. Box 896

Tel. : 2235678 - Fax : 2235678

عبدالله شاهر محاسب قانوني

خميس مشيط - ص. ب. ٨٩٦

ت : ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس : ٢٢٣٥٦٧٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير
فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(١)	تقرير المراجعة .
(٢)	الحساب الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ .
(٣)	قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١/١/١٤٢٨هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ .
(٤)	قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١/١/١٤٢٨هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ .
(٥) - (٩)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٠) .

المحاسب القانوني

من : عبد الله شاهر

المحترمين

إلى السادة : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير/ فرع محافظة خميس مشيط كما هي عليه في ١٤٢٨/١٢/٣٠هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت 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 .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل الحساب الختامي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير/ فرع محافظة خميس مشيط كما هو في ١٤٢٨/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية . . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٤٢٩/٢/٤هـ

الموافق : ٢٠٠٨/٢/١١م

عبد الله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

(٢) فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

(الخصوم ومال الجمعية)

الحساب الختامي كما في ١٢/٣٠/١٤٢٨هـ

(الأصول)

عام ١٤٢٧هـ		عام ١٤٢٨هـ		عام ١٤٢٧هـ		عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ
صام ١٤٢٧هـ		صام ١٤٢٨هـ		صام ١٤٢٧هـ		صام ١٤٢٨هـ	
رقم الإيضاح	البيان	رقم الإيضاح	البيان	رقم الإيضاح	البيان	رقم الإيضاح	البيان
	مال الجمعية		الأصول الثابتة		الأصول الثابتة والتكلفة		الأصول الثابتة والتكلفة
٨٨٠٦٦٣٤	١٨	٢٩	٣١٥٨٢٥	٧٠	٣٢٧٨٠٤١	٧٠	٣٢٧٨٠٤١
٤٩٠٦٩٥	-	٣١	(٢٧٣١٦٠)	(٧٩)	(-)	(٣٣٤٤٦٢)	(٣٣٣)
٣٥٠٦٤	-	-	٢٨٨٥٠٦٤	٩١	صافي الأصول الثابتة	٢٩٤٣٥٧٩	٣٧
٧٣٩٢٣	١١	(٥٤)	٢٠٦٢٠٨٨	-	مشروعات تحت التنفيذ	٤٣٣٩٠٠٧	٥٠
٩٤٠٦٣١٦	٢٩	١١٤٥٠٤٨٣	٠٦		الأصول المتداولة		
					نقد لدى البنوك	٤٣٤٧٢٥٥	١٩
١٥٨٥٢٣	-	١٧٧٣٤٦	-	٣٨	٥	١٩	١٩
٢٦٩٨٣	-	١٧٩٨٣	-	-	٦	١٦٠٠٠	-
-	-	٣٠	-	٣٨	٣٨	٤٣٦٢٢٥٥	١٩
١٨٥٥٠٦	-	١٩٥٣٥٩	-				
٩٥٩١٨٢٢	٢٩	١١٦٤٥٨٤٢	٠٦	٩٥٩١٨٢٢	٢٩	١١٦٤٥٨٤٢	٠٦
					إجمالي الأصول		



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

(٣)

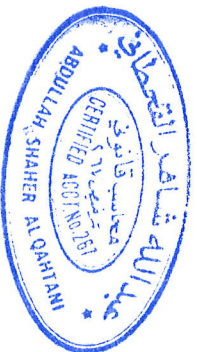
فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

(الإيرادات)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٢٨/١/١ هـ وحتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

(المصروفات)

رقم الإيصاح	بيان	عام ١٤٢٨ هـ		عام ١٤٢٧ هـ		رقم الإيصاح	بيان	عام ١٤٢٨ هـ		رقم الإيصاح	بيان	عام ١٤٢٨ هـ	
		ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ			ريال	هـ
١٦٤٥٥١٨	الإيرادات						مصروفات الأنشطة				مصروفات عمومية وإدارية		
٤٨١٥٥	إعانة حكومية	١٠٠٥٦٥٧٥	-			٨	مصروفات عمومية وإدارية	٢٢٢٢٦٦٨	-		مصروفات تعليمية	٢٨١٨٤٦	-
١٨٥٩٢٧	إيرادات متنوعة	١٠٠٠٤١٠	-			٩	إهلاك الأصول الثابتة	١٥٢١٢١٧	-		مصروفات تعليمية	١٥٧٣٠٠٠	-
		٢٦٠٠٥٥٠	-			٣	إجمالي مصروفات الأنشطة	٦١٨٣٢	٥١		إجمالي مصروفات الإيرادات	٦١٣٠١	٥٤
							إجمالي مصروفات الأنشطة	١٨٠٥٧١٧	٥١		إجمالي مصروفات الإيرادات	١٩١٦١٤٧	٥٤
							إجمالي مصروفات الأنشطة	٧٣٩٢٣	١١		إجمالي مصروفات الإيرادات	١٩٩٩١١٢	٥٤
١٨٧٩٦٤٠	إجمالي	١٤١٧٠٣٥	-	١٨٧٩٦٤٠	-	٦٢	إجمالي	١٤١٧٠٣٥	-		إجمالي	١٤١٧٠٣٥	-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة حسير

(٤)

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

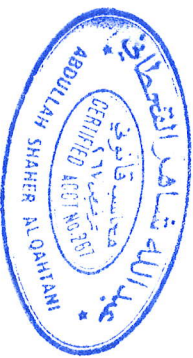
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

(المدفوعات)

١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ حتى ١٤٢٨/١/١ هـ الفترة من

(المقبوضات)

رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٢٨ هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٢٨ هـ	
		ريال	هـ			ريال	هـ
	مصرفات عمومية وإدارية مدفوعة نقداً	٢٥٣٨١٦	-		رصيد البتوك أول العام	٤٦٠٠٦٢٩	٣٨
	مصرفات تعليمية مدفوعة نقداً	١٥٥٤١٧٧	-		البراعات	١٠٥٦٥٧٥	-
	زيادة مشروعات تحت التنفيذ	٢٢٧٦٩١٩	٥٠		إيرادات متنوعة محصلة نقداً	٢٥١٠٥٠	-
	زيادة أصول ثابتة	١١٩٨١٦	-		إعانة الوزارة	١٠٠٤١٠	-
	إجمالي المدفوعات				تبرعات للوقف القرآني	٢٥٤٣٢٧٩	٣١
	النقد بنهاية العام مساري لأرصدة البتوك				الإجمالي		
	الإجمالي					٨٥٥١٩٨٣	٦٩

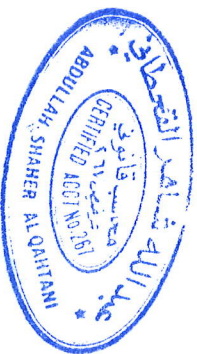


(٥)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير
فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٣)

القيمة الدفترية في	مجموع الإستهلاك				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان			
	الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ		الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ				
١٦٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٠٠٠٠٠٠	-	الأراضي		
١١١٦٣٠٣	١٩	١١١١٨٧	٥١	٣٦٧١٣	٣١	٧٤٤٧٤	٢٠	١٢٢٧٤٩٠	٧٠	١٢٢٣٤٢١	٧٠	المباني	
١	-	١٥٢٤٩٩	-	-	-	١٥٢٤٩٩	%٢٥	١٥٢٥٠٠	-	-	١٥٢٥٠٠	-	السيارات
١٦٦٤١٩	٣١	٣٤١١٧	٦٩	١٥١٣٧	٤٧	١٨٩٨٠	٢٢	٢٠٠٥٣٧	-	-	٨٩٣٢٠	-	الأثاث
٣١٨٩٤	٥٨	١٤٧٩٥	٤٢	٤٣٩٢	٣٦	١٠٤٠٣	٠٦	٤٦٦٩٠	-	-	٤٢١٦٠	-	الكمبيوتر
٢٨٢٠٨	١٨	١٨٩٧٥	٨٢	٤٧١٨	٤٠	١٤٢٥٧	٤٢	٤٧١٨٤	-	-	٤٧١٨٤	-	الألات الكهنية
٧٥٢	١١	٢٦٤٧	٨٩	٣٤٠	-	٢٣٠٧	٨٩	٣٤٠٠	-	-	٣٤٠٠	-	لوحه إسم الجمعية
١	-	٢٣٩	-	-	-	٢٣٩	%٥٠	٢٤٠	-	-	٢٤٠	-	صناديق تبرعات
٢٩٤٣٥٧٩	٣٧	٣٣٤٤٦٢	٣٣	٦١٣٠١	٥٤	٢٧٣١٦٠	٧٩	٣٢٧٨٠٤١	٧٠	-	٣١٥٨٢٥	٧٠	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـإيضاح رقم (١) التأسيس :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير - فرع محافظة خميس مشيط رخص لها بمزاولة نشاطها بموجب القرار رقم ١٤٢٠/٣/٥ الصادر من المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم المبلغ لفضيلة رئيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة عسير بالخطاب رقم ٣١٧٠/١٥ تاريخ ٢/١٢/٢٠١٤هـ ويحمل الترخيص رقم ٦/٦ حسبما ورد بالخطاب رقم ١/٣٢٣ تاريخ ١٥/١/٢٠١٤هـ الصادر من رئيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ : اللوائح : تتبع الجمعية التعليمات الصادرة من الأمانة العامة للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم التابعة لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .
٢/٢ : السنة المالية : تكون السنة المالية للجمعية نهاية السنة الهجرية بناءً على خطاب الأمين العام للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم رقم ١٠٢/١٥ تاريخ ٤/٢/٢٠١٤هـ .

٣/٢ : العرف المحاسبي : تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٤/٢ : احتساب الإيرادات والمصروفات : تسجل الإيرادات بموجب المبدأ النقدي والمصروفات بموجب مبدأ الاستحقاق .

إيضاح رقم (٣) الأصول الثابتة وإستهلاكها : " كشف مرفق "إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٢٧هـ		اليــــــــــــــــان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٦٠١٠٠	-	وقف الجمعية بحج عتود	١٤٦٦٦٩٩	٢٥
١٩٠١٩٨٨	-	وقف الجمعية طريق أها الخميس	٢٨٧٢٣٠٨	٢٥
٢٠٦٢٠٨٨	-		٤٣٣٩٠٠٧	٥٠

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) نقد لدى البنوك :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٦٠٠٦٦٩	٣٨	مصرف الراجحي ح/ ٠٠٠٦٠٨٠٠٦٥٠٠٧	٤٢٨١٠١٤	١٩
—	—	بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠٨	٦٦٢٤١	—
٤٦٠٠٦٦٩	٣٨	الإجمالي	٤٣٤٧٢٥٥	١٩

إيضاح رقم (٦) مصروفات مدفوعة مقدماً :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٤٠٠٠	—	إيجارات مدفوعة مقدماً	١٦٠٠٠	—
٤٤٠٠٠	—	الإجمالي	١٦٠٠٠	—

إيضاح رقم (٧) مصروفات مستحقة :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٥٨٥٢٣	—	رواتب المحفظين والمحفظات والعاملين بالإدارة لشهر ذو الحجة ١٤٢٨هـ	١٧٧٣٤٦	—
١٥٨٥٢٣	—	الإجمالي	١٧٧٣٤٦	—



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٧٢٧٠٠	-	رواتب وأجور	٢١٣١٠٠	-
١٢٠٩٥	-	نثریات	٨٢٤٦	-
٣٦١٤	-	أدوات مكتبية	٦٠٦٦	-
٨٨٠	-	أوراق تصوير	١٠٢٣	-
٦٢٢٥	-	بريد وهاتف	٤٦٣٢	-
٣٩٢٢	-	كهرباء ومياه	٣١٧٣	-
٤٤٧٣	-	صيانة ومحروقات	٩٠١٤	-
٢٥٠٠	-	رسوم تجديد إقامات	٢٤٠٠	-
٦٠٠٠	-	مطبوعات	١٠٩٧٠	-
٣٧٨٠	-	دعاية وإعلان	١٢٥٣٨	-
٥٤٧٩	-	تذاكر سفر	١١٢٠	-
١٠٠٠	-	أتعاب مخطط	—	-
—	-	عمل برنامج حاسب للجمعية	١٠٠٠	-
—	-	م . ضيافة	٨٥٦٤	-
٢٢٢٦٦٨	-	الإجمالي	٢٨١٨٤٦	-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) مصروفات تعليمية :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١١٧٢٨٦٦	-	رواتب وأجور	١٢٣٠١٣٦	-
٤٠٦٥٧	-	المركز الصيفي	٢١٧٧١	-
١٨٧٥٠	-	تجديد إقامات	٢٠٠٥٠	-
٢٦٠٢٦	-	تذاكر سفر	١٥٠٩٠	-
٢١٥٠	-	تأشيرات	٣٧٠٠	-
٩٥١٠	-	مطبوعات	٧٨٠٠	-
١٩٧٠٠	-	دعاية وإعلان	٢٣٧٥٠	-
١٨٦٦٥٠	-	جوائز	١٧٣٢٠٩	-
١٦٤٠٨	-	م . ضيافة	٩٠٤٥	-
٢٨٥٠٠	-	إيجارات	٦٨٤٤٩	-
١٥٢١٢١٧	-	الإجمالي	١٥٧٣٠٠٠	-

إيضاح رقم (١٠) إيرادات متنوعة :

عام ١٤٢٧هـ		البيان	عام ١٤٢٨هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٦٨٥٦٧	-	إيجار الشقق من العمارات الموقوفة للجمعية	٢٦٠٠٥٠	-
١٦٦٠٠	-	إيجار الباصات	—	-
٨٠٠	-	إيجار البروجكتور	—	-
١٨٥٩٦٧	-	الإجمالي	٢٦٠٠٥٠	-

