

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 ٣٠/١٢/٢٠١٤ هـ

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 ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .
(٣)	قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .
(٤)	قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .
(٥) - (١٠)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) .

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

السلاام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير / فرع محافظة خميس مشيط كما هي عليه في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الجمعية . . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٤٣١/٣/٢هـ

الموافق : ٢٠١٠/٢/١٦م

عبد الله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٢)

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

(الخصوم ومال الجمعية)

الحساب الختامي كما في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ

(الأصول)

رقم الإيصاح	عام ١٤٢٩هـ		عام ١٤٣٠هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٢٩هـ		عام ١٤٣٠هـ	
	ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
					٣	الأصول الثابتة				
						الأصول الثابتة بالتكلفة	١٤٩٨٠٧٠٠	٥٢		
						(-) مجمع الإهلاك	(٦٥٩٣٢٤)	٥٨		
١١٤٥٠٤٨٣	٠٦		٢٠٨٦٧٥٦٩	٥١		صافي الأصول الثابتة			١٤٣٢١٣٧٥	٩٤
٨٩٦٩٢٥٤	٨٦	٨	١٤٩١١١٨	٧٧		مشروعات تحت التنفيذ			٤٨٦٥٧٨٩	٢٥
٤٤٧٨٣١	٥٩		١٢٢٨٩٨	٩٣		استثمارات طويلة الأجل			١٠٠٤٨	٥٠
٢٠٨٦٧٥٦٩	٥١		٢٢٤٨١٥٨٧	٢١		نقد لدى البنوك	٣٧٧٦٠٤٩	٥٢		
						شيكات تحت التحصيل	٣٠٠	-		
						مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٩٧٥١	-		
٩٥٣١٥	-	٩	١٦٧٥٠٥	-		إجمالي الأصول المتداولة			٣٨٠٦١٠٠	٥٢
٣١٤٥٠	-		٥٣٥٠٠	-		إجمالي الأصول			٢٣٠٠٣٣١٤	٢١
٦٧	-	١٠	١٠٠٠٠٠	-						
	-		٢٠٠٧٢٢	-						
١٢٦٨٣٢	-		٥٢١٧٢٧	-						
٢٠٩٩٤٤٠١	٥١		٢٣٠٠٣٣١٤	٢١						



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

(٣)

(الإيرادات)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ وحتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

(المصروفات)

عام ١٤٢٩هـ	رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٠هـ		عام ١٤٢٩هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٠هـ		رقم الإيصاح
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	
٢٤٢٥١٣٢	٠٧	الإيرادات					مصرفات الأنشطة				
٦٧٥٤٥	-	البرقيات	٢٨٥١٥٣٣	٤٢	٤٠٢٢٩١	٧٦	مصرفات عمومية وإدارية	٤٢٢٩٩٤	٩٦		
٣٢٢٤٠٣	-	إعانة حكومية	٦٧٥٤٥	-	١٨٩٤٦٢٢	-	مصرفات تعليمية	٢٦٤٥١٩٣	-		
	١٣	إيرادات متروكة	٥٩٠٥٧٠	-	٧٠٢٩٤	٧٢	إهلاك الأصول الثابتة	٣١٨٥٦١	٥٣		
					٢٣٦٧٢٤٨	٤٨	إجمالي مصروفات الأنشطة			٣٣٨٦٧٤٩	٤٩
					٤٤٧٨٣١	٥٩	فائض الإيرادات			١٢٢٨٩٨	٩٣
٢٨١٥٠٨٠	٠٧	إجمالي	٣٥٠٩٦٤٨	٤٢	٢٨١٥٠٨٠	٠٧	إجمالي	٣٥٠٩٦٤٨	٤٢		



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

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

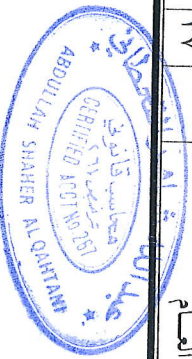
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

(المدفوعات)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

(المقبوضات)

عام ١٤٢٩هـ	رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٠هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٠هـ		
			ريال	هـ			ريال	هـ	
٤٠٢٢٩١	٧٦	مصرفات عمومية وإدارية	٤٢٢٩٩٤	٩٦		رصيد البنوك أول العام		٣٤٩٢٧٦٨	٢٩
١٨٩٤٦٦٢	-	مصرفات تعليمية	٢٦٤٥١٩٣	-		البراعات	٢٨٥١٥٣٣	٤٢	
١٠٩٩٠١٦٩	٨٢	زيادة الأصول الثابتة	١١٢٤٦٤٢	-		إيرادات متبوعة	٥٩٠٥٧٠	-	
١٠٠٤٨	٥٠	زيادة استثمارات طويلة الأجل	-	-		إعانة الوزارة	٦٧٥٤٥	-	
٢٤٦٩٦	-	زيادة مصرفات مدفوعة مقدماً	-	-		نقص مشروعات تحت التنفيذ	-	-	
٨٢٠٣١	-	نقص مصرفات مستحقة	-	-		زيادة إيرادات مقدمة	٢٢٠٥٠	-	
-	-	زيادة مشروعات تحت التنفيذ	٩٣٠١٩٦	-		زيادة دائرن متبوعون	١٠٠٠٠٠	-	
-	-	زيادة شيكات تحت التحصيل	٣٠٠	-		إستبعاد أصول ثابتة بالصفائي	-	-	
-	-	نقص دائرن متبوعون	٦٧	-		تبرعات الوقف الخيري	١٤٩١١١٨	٧٧	
١٣٤٠٣٨٩٩	٠٨	إجمالي المدفوعات والتدفقات الخارجة	٥١٢٣٣٩٢	٩٦		نقص مصرفات مدفوعة مقدماً	١٠٩٤٥	-	
٣٤٩٢٧٦٨	٢٩	رصيد القيد بهيئة العام	٣٧٧٦٠٤٩	٥٢		زيادة مصرفات مستحقة	٧٢١٩٠	-	
						زيادة أمانات الزكاة	٢٠٠٧٢٢	-	
						إجمالي التدفقات الواردة خلال العام	٥٤٠٦٢٧٤	١٩	
١٦٨٩٦٦٢٧	٣٧	إجمالي العام	٨٨٩٩٤٤٢	٤٨		إجمالي العام	٨٨٩٩٤٤٢	٤٨	

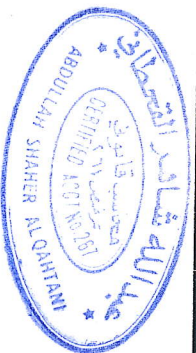


(٥)
 الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير
 فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦
 خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة وإستهلاكاتها في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

إيضاح رقم (٣)

القيمة المدفعية في	مجموع الإستهلاكات				نسبة الإستهلاك	التكلفة				المبيان	
	الرصيد في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ١٤٣٠/١/١هـ		الرصيد في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ١٤٣٠/١/١هـ		
٤٧١٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	٤٧١٠٠٠٠٠	-	-	٤٧١٠٠٠٠٠	-	الأراضي
٩٣٤٥١٥٩	٥٢	٣٦٤٢٧٠	-	٨٤٥٠٨	٨٧	٩٧٠٩٤٢٩	٥٢	-	٨٦٥٦٩٧٥	٥٢	المباني
١	-	١٥٢٤٩٩	-	١٥٢٤٩٩	-	١٥٢٥٠٠	-	-	١٥٢٥٠٠	-	السيارات
٢١١٣٨٧	٣٥	٨٥٧٩٤	٦٥	٥٧٣٦٩	٦٥	٢٩٦٦٨٢	-	-	٢٩٦٦٨٢	-	الأثاث
٣٥٩٨٣	٥٨	٢٥٢٨١	٤٢	١٩٤٦٤	٤٢	٦١٢٦٥	-	-	٥٧٦١٣	-	الكيميوتز
١٨٧٧١	٣٨	٢٨٤١٢	٦٢	٤٧١٨	٤٠	١٤٥٧٥	-	-	٤٦٦٩٠	-	الآلات المكتبية
٧٢	١١	٢٣٢٧	٨٩	٢٩٨٧	٨٩	٣٤٠٠	-	-	٣٤٠٠	-	لوحة اسم الجمعية
١	-	٢٣٩	-	٢٣٩	-	٢٤٠	-	-	٢٤٠	-	صناديق تبرعات
١٤٢٢١٣٧٥	٩٤	٦٥٩٣٢٤	٥٨	٣١٨٥٦١	٥٣	٢٤٠٧٧٣	٠٥	-	١٤٩٨٠٧٠	٥٢	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 ٣٠/١٢/١٤٣٠هـإيضاح 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 ١٢/٢/١٤٢٠هـ ويحمل الترخيص رقم ٦/٦ حسبما ورد بالخطاب رقم ١/٣٢٣ تاريخ ١٥/١/١٤٢١هـ 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 ٤/٢/١٤٢٣هـ .

٣/٢ : العرف المحاسبي : تعدد 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 وإستهلاكاتها : " كشف مرفق "إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٢٩هـ		اليان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
—	—	وقف الجمعية طريق الرياض	٢٠٠٠	—
٣٩٣٥٥٩٣	٢٥	وقف الجمعية طريق أهما الخميس	٤٨٦٣٧٨٩	٢٥
٣٩٣٥٥٩٣	٢٥	الإجمالي	٤٨٦٥٧٨٩	٢٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) استثمارات طويلة الأجل :

اليان	عام ١٤٣٠هـ	
	ريال	هـ
قيمة الأسهم بالشركة الوطنية للتنمية الزراعية نادك بسعر السوق	١٠٠٤٨	٥٠
الإجمالي	١٠٠٤٨	٥٠

إيضاح رقم (٦) نقد لدى البنوك :

اليان	عام ١٤٣٠هـ		عام ١٤٢٩هـ	
	ريال	هـ	ريال	هـ
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٠٦٥٠٠٧	٣٠٧٥٤٠٧	٥٧	٢٨٦٧٥٠٨	٢٩
بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠٨	١٩٤٧٤٤	٤٠	٦٢٥٢٦٠	-
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٧٠٠٠٣	٢٨٨٧٥٦	-	—	-
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٤٠٠٦	٥٠٠٠٠	-	—	-
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٣٠٠٧	١٦٧١٤١	٥٥	—	-
الإجمالي	٣٧٧٦٠٤٩	٥٢	٣٤٩٢٧٦٨	٢٩

إيضاح رقم (٧) مصروفات مدفوعة مقدماً :

اليان	عام ١٤٣٠هـ		عام ١٤٢٩هـ	
	ريال	هـ	ريال	هـ
إيجار دار أم المؤمنين من ١/١/١٤٣١هـ - ٧/٣٠/١٤٣١هـ	١١٦٦٧	-	٤٠٦٩٦	-
التأمين الطبي لمنسوبي الجمعية من ١/١/١٤٣١هـ - ١٥/١٠/١٤٣١هـ	١٨٠٨٤	-	—	-
الإجمالي	٢٩٧٥١	-	٤٠٦٩٦	-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) تبرعات الوقف الخيري :

عام ١٤٢٩هـ		البيان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٠٠٣٤٧	٧٩	تبرعات نقدية للأوقاف <input checked="" type="checkbox"/> للوقف	١٤٩١١١٨	٧٧
٥٧٥٨٨٥٨	٥٧	تبرعات عينية (مباني)	—	—
٢٧٠٠٠٠٠	—	تبرعات عينية (أراضي)	—	—
١٠٠٤٨	٥٠	تبرعات أسهم شركة نادك	—	—
٨٩٦٩٢٥٤	٨٦	الإجمالي	١٤٩١١١٨	٧٧

إيضاح رقم (٩) مصروفات مستحقة :

عام ١٤٢٩هـ		البيان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٩٥٣١٥	—	رواتب المحفظين والمحفظات والعاملين بالإدارة لشهر ذو الحجة ١٤٣٠هـ	١٦٧٥٠٥	—
٩٥٣١٥	—	الإجمالي	١٦٧٥٠٥	—

إيضاح رقم (١٠) دائنون :

البيان	عام ١٤٣٠هـ	
	ريال	هـ
جزء من قيمة بيع وقف بيت الطوب بحي شباة قيدت دائنون حين إتمام البيع	١٠٠٠٠٠	—
الإجمالي	١٠٠٠٠٠	—



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١١) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٢٩هـ		البيان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٥٥٧٦١	-	رواتب وأجور	٢٧٩٦٢١	-
٦٢٠٨	-	نثریات	٥٨٦٣	-
١٤٣٢٨	-	أدوات مكتبية	٨٢٧٤	-
١٥٥٢	-	أوراق تصوير	٤٨٠	-
٨١٩٣	٧٦	بريد وهاتف	٥٩٨١	٩٦
٣٥٦٤	-	كهرباء ومياه	٣٧٣٤	-
٦٧٩٨	-	صيانة ومحروقات	٣٣٠٨	-
٣٢٠٠	-	رسوم تجديد إقامات	٣٢٠٠	-
٢٠٠٤٥	-	مطبوعات	—	-
٤٧٥٠	-	دعاية وإعلان	٢٧٠٠	-
٦٤٢٠	-	تذاكر سفر	١٥٤٠	-
٤٥٠٠	-	أتعاب مخطط	٢٥٠٠	-
٦٥٣٤	-	م . ضيافة	—	-
٣٥٢٨	-	تأمين طبي	٣١٦١٥	-
٥٦٩١٠	-	م . صيانة	٧١٨٧٨	-
—	-	برامج تقنية	١٥٠٠	-
—	-	تأشيرات	٨٠٠	-
٤٠٢٢٩١	٧٦	الإجمالي	٤٢٢٩٩٤	٩٦



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٢) مصروفات تعليمية :

عام ١٤٢٩هـ		البيان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٣٧٨٥٣٠	-	رواتب وأجور	١٦٠١٦٩٩	-
٦٤٢٥٨	-	المركز الصيفي	٧٩٩٨٩	-
١٧٧٧٠	-	تجديد إقامات	٢١٥٨٠	-
٣٥٦٤٠	-	تذاكر سفر	٩٥٦٢	-
٥٤٥٠	-	تأشيرات	٢٠٠٠	-
٤٤٢٥	-	مطبوعات	٩٤٥٠	-
٣٣٨٩٥	-	دعاية وإعلان	٢٠٢٨٦٥	-
٢٨٦٤٩٢	-	جوائز	٣٢٢٧٩٢	-
١١٢٨٧	-	م . ضيافة	٢٣٨٠١	-
٥٦٩١٥	-	إيجارات	٦١٢٨١	-
—	-	بدل انتقالات	٨٤١٣	-
—	-	دورات علمية	٤٥٠٠	-
—	-	كشف طبي	٤٤٠	-
—	-	مصروفات مكتب حلقة الرونة	١٩١٦٠٣	-
—	-	مصروفات مكتب حلقة وادي بن هشبل	١٦٧٧٩	-
—	-	مصروفات مكتب حلقة تندحة	٨٨٤٣٩	-
١٨٩٤٦٦٢	-	الإجمالي	٢٦٤٥١٩٣	-

إيضاح رقم (١٣) إيرادات متنوعة :

عام ١٤٢٩هـ		البيان	عام ١٤٣٠هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٣٢٢٤٠٣	-	إيجار الشقق والمحلات من العمارات الموقوفة للجمعية	٥٩٠٥٧٠	-
٣٢٢٤٠٣	-	الإجمالي	٥٩٠٥٧٠	-



١٨١٨٤ م