

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 ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

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

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١)
الحساب الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .	(٢)
قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١/١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .	(٣)
قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١/١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .	(٤)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) .	(٥) - (١٠)

المحاسب القانوني

من : عبد الله شاهر

إلى السادة : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير المحترمين

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 هو عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 ١٤٣١/١٢/٣٠هـ 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 : ١٦/٣/١٤٣٢هـ

الموافق : ١٩/٢/٢٠١١م

عبد الله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحقيق 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 ١٢/٣/١٤٣١هـ

(الأصول)

عام ١٤٣٠هـ	رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣١هـ		عام ١٤٣٠هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣١هـ	
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ
٢٠٨٦٧٥٦٩	٥١	مال الجمعية					٣	الأصول الثابتة		
١٤٩١١١٨	٧٧	رصيد مسدود	٢٢٤٨١٥٨٧	٢١	١٤٩٨٠٧٠٠	٥٢	الأصول الثابتة بالكلفة	١٤٦٥٥٣٣٧	٥٢	
١٢٢٨٩٨	٩٣	تبرعات الوقف الخيري	٢٢١٩٥٨٨	٣٢	(٦٥٩٣٢٤)	(٥٨)	(-) مجمع الإهلاك	(١٠٠٠١٠١)	(١٥)	
٢٢٤٨١٥٨٧	٢١	فائض العام	١٧٣٣٦٦	-	١٤٣٢١٣٧٥	٩٤	صافي الأصول الثابتة			١٣٦٥٥٢٣٦
		إجمالي مال الجمعية			٤٨٦٥٧٨٩	٢٥	مشروعات تحت التنفيذ			٦٩٥٢٥٩٠
		إجمالي مال الجمعية			١٠٠٤٨	٥٠	استثمارات طويلة الأجل			١٠٠٤٨
		إجمالي الخصوم مستحقة			٣٧٧٦٠٤٩	٥٢	الأصول المتداولة			
١٦٧٥٠٥	-	مصرفات مستحقة			٣٠٠	-	تقدم لدى البنوك	٤٦٠٥٨٦٩	٤١	
٥٣٥٠٠	-	إيرادات مقدمة	٢٥٥٠٠	-			شيكات تحت التحصيل			
١٠٠٠٠٠٠	٩	دائون متوعون	١٧٨٤٠٠	-	٢٩٧٥١	-	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٦٦٧	-	
٢٠٠٧٢٢	-	أمساكات الزكاة	١٥٧٠٦٦	-			مديون متوعون	٩٦	-	
٥٢١٧٢٧	-	إجمالي الخصوم المتداولة			٣٦٠٩٦٦	-	إجمالي الأصول المتداولة			٤٦١٧٢٣٢
٢٣٠٠٣٣١٤	٢١	إجمالي الخصوم ومال الجمعية			٢٥٢٣٥٥٠٧	٥٣	إجمالي الأصول			٢٥٢٣٥٥٠٧



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 ١/١/١٤٣١هـ وحتى ٣٠/٢/١٤٣١هـ

(المصروفات)

عام ١٤٣٠هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣١هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ			ريال	هـ			ريال	هـ
			الإيرادات				مصرفات الأنشطة		
٢٨٥١٥٣٣	٤٢		التبرعات	٣٣٩٣٨٩١	١٣		مصرفات عمومية وإدارية	٧٠٤٠٤٧	٥٦
٦٧٥٤٥	-		إعانة حكومية	٨٨٨٩٥	-		مصرفات تعليمية	٣٤٤٦٠٩٥	-
٥٩٠٥٧٠	-	١٢	إيرادات متنوعة	١١٨١٤٩٩	-		إهلاك الأصول الثابتة	٣٤٠٧٧٦	٥٧
							إجمالي مصروفات الأنشطة	٤٤٩٠٩١٩	١٣
							فائض الإيرادات	١٧٣٣٦٦	-
٣٥٠٩٦٤٨	٤٢		إجمالي	٤٦٦٤٢٨٥	١٣		إجمالي	٤٦٦٤٢٨٥	١٣



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 ١٤٣١/١/١ هـ حتى ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ

(المقبوضات)

عام ١٤٣٠ هـ	رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣١ هـ		عام ١٤٣٠ هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣١ هـ		
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	
٤٢٢٩٩٤	٩٦	مصفوفات عمومية وإدارية	٧٠٤٠٤٧	٥٦	٣٤٩٢٧٦٨	٢٩	رصيد البنك أول العام			٣٧٧٦٠٤٩	٥٢
٢٦٤٥١٩٣	-	مصفوفات تعليمية	٣٤٤٦٠٩٥	-	٢٨٥١٥٣٣	٤٢	التبرعات	٣٣٩٣٨٩١	١٣		
١١٢٤٦٤٢	-	زيادة الأصول الثابتة	١٧٤٦٣٧	-	٥٩٠٥٧٠	-	إيرادات متوعة	١١٨١٤٩٩	-		
٩٣٠١٩٦	-	زيادة مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٨٦٨٠١	-	٢٧٥٤٥	-	إعانة الوزارة	٨٨٨٩٥	-		
٣٠٠	-	زيادة شيكات تحت التحصيل	-	-	-	-	نقص شيكات تحت التحصيل	٣٠٠	-		
-	-	زيادة مديون متوعون	٩٦	-	٢٢٠٥٠	-	زيادة إيرادات مقدمة	-	-		
-	-	نقص مصروفات مستحقة	١٦٧٥٠٥	-	١٠٠٠٠٠	-	زيادة دائنون متوعون	٧٨٤٠٠	-		
-	-	نقص إيرادات مقدمة	٢٨٠٠٠	-	-	-	إستبعاد أصول ثابتة بالصافي	٥٠٠٠٠٠	-		
٦٧	-	نقص دائنون متوعون	-	-	١٤٩١١١٨	٧٧	تبرعات الرقف الخيري	٢٢١٩٥٨٨	٣٢		
-	-	نقص امانات الزكاة	٤٣٦٥٦	-	١٠٩٤٥	-	نقص مصروفات مدفوعة مقدماً	١٨٠٨٤	-		
٥١٢٣٣٩٢	٩٦	إجمالي المدفوعات والتدفقات الخارجة	٦٦٥٠٨٣٧	٥٦	٧٢١٩٠	-	زيادة مصروفات مستحقة	-	-		
٣٧٧٦٠٤٩	٥٢	رصيد النقد بنهاية العام	٤٦٠٥٨٦٩	٤١	٢٠٠٧٢٢	-	زيادة امانات الزكاة	-	-		
٨٨٩٩٤٤٢	٤٨	إجمالي المصام	١١٢٥٦٧٠٦	٩٧	٨٨٩٩٤٤٢	٤٨	إجمالي التدفقات الواردة خلال العام	٧٤٨٠٦٥٧	٤٥		
							إجمالي المصام	١١٢٥٦٧٠٦	٩٧		



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة وإستهلاكها في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٣)

القيمة المتفرقة	مجموع الإستهلاكات				نسبة الإستهلاك				التكلفة				البيان	
	الرصيد في	إستعدادات	إضافات	الرصيد في	الإستهلاك	الرصيد في	إستعدادات	إضافات	الرصيد في	إستعدادات	إضافات	الرصيد في		
في	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١/١ هـ	%	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١/١ هـ	١٤٣١/١٢/٣٠ هـ	١٤٣١/١/١ هـ	١٤٣١/١/١ هـ	١٤٣١/١/١ هـ		
٤٢١٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	٤٢١٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	-	٤٧١٠٠٠٠٠	-	الأراضي	
٩٠٦٣١٠٠١	٣٥	٦٥٥٦٨٤	١٧	٢٩١٤١٤	٣%	٩٧١٨٧٨٥	٥٢	٩٣٥٦	-	٩٧٠٩٤٢٩	٥٢	المباني		
١	-	١٥٢٤٩٩	-	-	٢٥%	١٥٢٥٠٠	-	-	-	١٥٢٥٠٠	-	السيارات		
٢٩١٥٧٤	٣٦	١٢٠٤٤٨	٦٤	٣٥١٥٣	١٠%	٤١٢٠٢٣	-	١١٥٣٤١	-	٢٩٦٦٨٢	-	الأثاث		
٥٧٥٨٢	٤٥	٣٢٥٢٢	٥٥	٧٢٤١	١٠%	٩٠١٠٥	-	٢٨٨٤٠	-	٦١٢٦٥	-	الكمبيوتر		
٩٤٢٩	٣٤	١٢٧٠	٦٦	١٢٧٠	١٥%	١٠٧٠٠	-	١٠٧٠٠	-	-	-	المكيفات		
٢٣٥٤٥	٨٧	٣٤٠٣٨	١٣	٥٦٢٥	١٠%	٥٧٥٨٤	-	١٠٤٠٠	-	٤٧١٨٤	-	الألات المكتبية		
١	-	٣٣٩٩	-	٧١	١٠%	٣٤٠٠	-	-	-	٣٤٠٠	-	لوحه إسم الجمعية		
١	-	٢٣٩	-	-	٥٥%	٢٤٠	-	-	-	٢٤٠	-	صناديق تبرعات		
١٣٦٥٥٢٣٦	٣٧	١٠٠٠٠١٠١	١٥	٣٤٠٧٧٦	-	١٤٦٥٥٣٣٧	٥٢	٥٠٠٠٠٠٠	-	١٧٤٦٣٧	-	١٤٩٨٠٧٠٠	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 ٣٠/١٢/١٤٣١هـإيضاح 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 وتحمل 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 : تبدأ السنة المالية للجمعية ببداية السنة الهجرية وتنتهي بنهايتها بناءً على خطاب الأمين العام للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم رقم ١٠٢/١٥ تاريخ ٤/٢/١٤٢٣هـ .

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

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

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

عام ١٤٣٠هـ		البيانات	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٠٠٠	-	مشروع الوقف الرابع بطريق الرياض	١٨٠٥٨٦٣	-
٤٨٦٣٧٨٩	٢٥	مشروع الوقف الثاني بالشارع العام	٥١٤٦٧٢٧	٢٥
٤٨٦٥٧٨٩	٢٥	الإجمالي	٦٩٥٢٥٩٠	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 ١٤٣١هـ	
	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 ١٤٣١هـ	
	ريال	هـ	ريال	هـ
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٠٦٥٠٠٧	٣٠٧٥٤٠٧	٥٧	٢٧٨٨٠٩٧	٥٧
بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠٨	١٩٤٧٤٤	٤٠	١٣٦١٣٥٩	٧٧
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٧٠٠٠٣ مكتب الرونة	٢٨٨٧٥٦	-	١١٧٤٦٥	٥٣
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٤٠٠٦ مكتب وادي بن هشبل	٥٠٠٠٠	-	١١٠٤٧٩	-
مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٣٠٠٧ مكتب تندحة	١٦٧١٤١	٥٥	٢٢٧٤٦٧	٥٤
بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠١٦	-	-	١٠٠٠	-
الإجمالي	٣٧٧٦٠٤٩	٥٢	٤٦٠٥٨٦٩	٤١

إيضاح رقم (٧) مصروفات مدفوعة مقدماً :

اليان	عام ١٤٣٠هـ		عام ١٤٣١هـ	
	ريال	هـ	ريال	هـ
إيجار دار أم المؤمنين من ١/١/١٤٣٢هـ - ٣٠/٧/١٤٣٢هـ	١١٦٦٧	-	١١٦٦٧	-
التأمين الطبي لمنسوبي الجمعية من ١/١/١٤٣١هـ - ١٥/١٠/١٤٣١هـ	١٨٠٨٤	-	-	-
الإجمالي	٢٩٧٥١	-	١١٦٦٧	-

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 ١٤٣٠هـ		اليان	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٤٩١١١٨	٧٧	تبرعات نقدية للأوقاف	٢٢١٩٥٨٨	٣٢
١٤٩١١١٨	٧٧	الإجمالي	٢٢١٩٥٨٨	٣٢

إيضاح رقم (٩) دائنون :

اليان	عام ١٤٣١هـ	
	ريال	هـ
الشيخ محمد بن عوض السرحاني	٦٧٠٠٠	-
الشيخ سعيد حسن العمري	١١١٤٠٠	-
الإجمالي	١٧٨٤٠٠	-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٠هـ		اليان	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٧٩٦٢١	-	رواتب وأجور	٤٦٨٧٦٧	-
—	-	مكافأة نهاية الخدمة	٤٤٩٥٨	-
٥٨٦٣	-	نثریات	٣٩٥٠	-
٨٢٧٤	-	أدوات مكتبية	١٣٩٧٤	-
٤٨٠	-	أوراق تصوير	—	-
٥٩٨١	٩٦	بريد وهاتف	١٢٩١٠	-
٣٧٣٤	-	كهرباء ومياه	٨٦٣٥	-
٣٣٠٨	-	صيانة ومحروقات	٢٨٩٤	-
٣٢٠٠	-	رسوم تجديد إقامات	٢٤٠٠	-
—	-	تأمينات اجتماعية	٣٢٣٧٥	٥٦
٢٧٠٠	-	دعاية وإعلان	—	-
١٥٤٠	-	تذاكر سفر	٢١٩٩	-
٢٥٠٠	-	أتعاب مخطط	—	-
—	-	إيجارات	٢٥٠٠٠	-
٣١٦١٥	-	تأمين طبي	٤١٨٤٣	-
٧١٨٧٨	-	م . صيانة	٤٤١٤٢	-
١٥٠٠	-	برامج تقنية	—	-
٨٠٠	-	تأشيرات	—	-
٤٢٢٩٩٤	٩٦	الإجمالي	٧٠٤٠٤٧	٥٦



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 تعليمية :

عام ١٤٣٠هـ		البيان	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٦٠١٦٩٩	-	رواتب وأجور	١٦٥٦٧٨٤	-
٧٩٩٨٩	-	المركز الصيفي	٨٠٣٨٠	-
٢١٥٨٠	-	تجديد إقامات	١٠٤٨٠	-
٩٥٦٢	-	تذاكر سفر	٢٨٨٣٣	-
٢٠٠٠	-	تأشيرات	٣٢٥٠	-
٩٤٥٠	-	مطبوعات	٥٤٤٥٠	-
٢٠٢٨٦٥	-	دعاية وإعلان	٢٢٥٢٩٠	-
٣٢٢٧٩٢	-	جوائز	٢٩٧٢٨٩	-
٢٣٨٠١	-	م . ضيافة	٤٠٨٦٩	-
٦١٢٨١	-	إيجارات	٥٨٠٨٣	-
٨٤١٣	-	بدل انتقالات	١٥٦٤٨	-
٤٥٠٠	-	دورات علمية	—	-
٤٤٠	-	كشف طبي	—	-
—	-	صيانة دار	٥١٢١٥	-
١٩١٦٠٣	-	مصروفات مكتب حلقة الرونة	٣٤٩٢٤٦	-
١٦٧٧٩	-	مصروفات مكتب حلقة وادي بن هشبل	١٨٤٩٠٩	-
٨٨٤٣٩	-	مصروفات مكتب حلقة تندحة	٣٨٩٣٦٩	-
٢٦٤٥١٩٣	-	الإجمالي	٣٤٤٦٠٩٥	-

إيضاح رقم (١٢) إيرادات متنوعة :

عام ١٤٣٠هـ		البيان	عام ١٤٣١هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٩٠٥٧٠	-	إيجار الشقق والمخلات من العمارات المملوكة والموقوفة للجمعية	١١٨١٤٩٩	-
٥٩٠٥٧٠	-	الإجمالي	١١٨١٤٩٩	-

٢١١٩٤ م