

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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .
(٣)	قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .
(٤)	قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .
(٥) - (١٠)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) .

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 هو عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ 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 تمكننا 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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعمالها ومقبوضاتها ومدفوعاتها 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 : ١٤٣٤/٢/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠١٣/١/١٠ م

عبدالله شاهر



محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

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

(الإيرادات)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ وحتى ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

(المصروفات)

رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ		عام ١٤٣٢هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ		عام ١٤٣٢هـ	
		ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
٤١٤٣٣٨٠	الإيرادات						مصرفات الأنشطة				
٨٨٨٩٥	التبرعات	٤٣٩٤٧٠٧	١٠	٧٢٦٦٠٨	٤٤	١٠	مصرفات عمومية وإدارية	٨٠٥٤٣٧	٨٢		
—	إعانة حكومية	—	—	٤٢٩١٧٢٠	—	١١	مصرفات تعليمية	٤٧٥٠٦٨٠	—		
٦٨١٥٥٦	المكرومة الملكية	١٤٦٥٩٠٣	—	٤٦٢٠٧٩	—	٣	إهلاك الأصول الثابتة	٦٩٢٣٨٤	—		
	إيرادات متنوعة	١٤٥٤٥٦٨	—	٥٤٨٤٤٠٧	٤٤		إجمالي مصرفات الأنشطة	٦٢٤٨٥٠١	٨٢		
				(٥٧١٥٧٥)	(٧٢)		فائض (صحر) الإيرادات	١٠٦٢٢٧٦	٢٨		
٤٩١٢٨٣١	إجمالي	٧٣١٥١٧٨	١٠	٤٩١٢٨٣١	٧٢		إجمالي	٧٣١٥١٧٨	١٠		



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

(المدفوعات) قائمة المقروضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ (المقبوضات)

عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ		عام ١٤٣٢هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ		رقم الإيصاح
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	
٧٢٢٦٠٨	٤٤	مصرفات عمومية وإدارية	٨٠٥٤٣٧	٨٢	٤٦٠٥٨٦٩	٤١	رصيد البنوك أول العام				
٤٢٩١٧٢٠	-	مصرفات تعليمية	٤٧٥٠٦٨٠	-	٤١٤٢٣٨٠	٧٢	البرعات	٤٣٩٤٧٠٧	١٠	٧٢٧٥٤٣٤	٣٠
٥٥٢٢١٧٩	٢٥	زيادة الأصول الثابتة	٤٣١٩٠٩٨	-	-	-	المكرمة الملكية	١٤٦٥٩٠٣	-		
-	-	زيادة مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٩٣٥٦٢	-	٦٨١٥٥٦	-	إيرادات متنوعة	١٤٥٤٥٦٨	-		
-	-	زيادة شيكات تحت التحصيل	-	-	٨٨٨٩٥	-	إعانة الوزارة	-	-		
٢٤١٠٠٤	-	زيادة مديون متنوعون	-	-	٤٨٨٥٦٢٣	٦١	تبرعات الوقف الخيري	٤١٤٢٧٧١	١٠		
٢٥٥٠٠	-	نقص إيرادات مقدمة	-	-	١١٦٦٧	-	نقص مصرفات مدفوعة مقدماً	-	-		
١٧٨٤٠٠	-	نقص داتون متنوعون	-	-	٧٥١٣٠	-	زيادة أمانات الزكاة	-	-		
-	-	نقص أمانات الزكاة	٢٣١٥٢٤	-	٣٧٦٩٧٢٤	٢٥	نقص مشروعات تحت التنفيذ	-	-		
-	-	زيادة مصرفات مدفوعة مقدماً	١٤٩١٧	-	-	-	نقص مديون متنوعون	١٤٢٢١٢	-		
١٠٩٨٥٤١١	٦٩	إجمالي المدفوعات والمدفوعات الخارجة					نقص مديون متنوعون	١٤٢٢١٢	-		
٧٢٧٥٤٣٤	٣٠	رصيد النقد بنهاية العام					زيادة إيرادات مقدمة	٢٧٤٧٢٢	-		
١٨٢٦٠٨٤٥	٩٩	إجمالي العام					إجمالي المدفوعات الواردة خلال العام			١١٨٧٤٨٨٣	٢٠
							إجمالي العام			١٩١٥٠٣١٧	٥٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير

(٥)

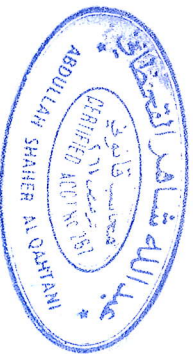
فرع محافظة خميس مشيط - ترخيص رقم ٦/٦

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

إيضاح رقم (٣)

القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك				التكلفة				البيان		
	في	الرصيد في	إستيعادات	إضافات	نسبة الإستهلاك	الرصيد في	إستيعادات	إضافات			
١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٣/١/١	١٤٣٣/١/١	١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٣/١/١	١٤٣٣/١/١	١٤٣٣/١/١			
٨٢٩٠٠٠٠	-	-	-	-	٨٢٩٠٠٠٠	-	-	٤٠٨٠٠٠٠	٤٢١٠٠٠٠	-	الأراضي
١٣٧٣٦٤٨٩	٦٠	١٦٥٤٥٠٠	-	٦٠٨٩٧٣	١٠٤٥٥٢٧	١٧	١٥٣٩٠٩٨٩	٢٠٠٠٠٠	١٥١٩٠٩٨٩	٧٧	المباني
١	-	١٥٢٤٩٩	-	-	١٥٢٤٩٩	-	١٥٢٥٠٠	-	١٥٢٥٠٠	-	المسارات
٢٣٨٧٦٩	٣٦	٢٠٥٧٢٣	٦٤	٤٣٣٨٧	١٦٢٣٣٦	٦٤	٤٤٤٤٩٣	-	٤٣٠٢٢٣	-	الأثاث
٤٦٩٣١	٤٥	٩١٥٥٧	٥٥	٣٢٠٥٠	٥٩٥٠٧	٥٥	١٣٨٤٨٩	-	١٣٨٤٨٩	-	الكمبيوتر
٧٨٧٣	٣٤	٤٥٧٦	٦٦	١٧٠١	٢٨٧٥	٦٦	١٢٤٥٠	-	١٢٦٠٩	-	المكيفات
١٢٠٢٩	٨٧	٤٥٥٥٤	١٣	٥٧٥٨	٣٩٧٩٦	١٣	٥٧٥٨٤	-	٥٧٥٨٤	-	الآلات المكتبية
١	-	٣٣٩٩	-	-	٣٣٩٩	-	٣٤٠٠	-	٣٤٠٠	-	لوحة اسم الجمعية
١	-	٢٣٩	-	-	٢٣٩	-	٢٤٠	-	٢٤٠	-	صناديق تبرعات
٥٩٥٤	-	٥١٥	-	٥١٥	-	-	٦٤٦٩	-	-	-	أجهزة كهربائية
٢٢٣٣٨٠٥٠	٦٢	٢١٥٨٥٦٤	١٥	٦٩٢٣٨٤	١٤٦٦١٨٠	١٥	٢٤٤٩٦٦١٤	٧٧	٢٠١٧٧٥١٦	٧٧	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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

إيضاح 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 ١٤٢٠/١٢/٢ هـ وتحمل الترخيص رقم ٦/٦ حسبما ورد بالخطاب رقم ١/٣٢٣ تاريخ ١٤٢١/١/١٥ هـ 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 ١٤٢٣/٢/٤ هـ .

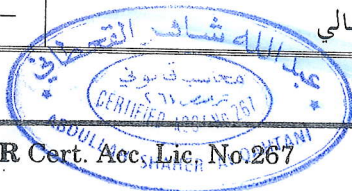
٣/٢ : العرف المحاسبي : تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

إيضاح رقم (٣) الأصول الثابتة وإستهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٣١٨٢٨٦٦	-	مشروع الوقف الرابع بطريق الرياض	٦٢٧٦٤٢٨	-
٣١٨٢٨٦٦	-	الإجمالي	٦٢٧٦٤٢٨	-



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 :

البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
	ريال	هـ
قيمة الأسهم بالشركة الوطنية للتنمية الزراعية نادك بسعر السوق	١٠٠٤٨	٥٠
الإجمالي	١٠٠٤٨	٥٠

إيضاح رقم (٦) نقد لدى البنوك :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٦٨١٠٣٩	٩١	مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٠٦٥٠٠٧	٣٢٩١٢٧١	٦٩
٧٣٨٤١٥	٢٩	بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠٨	١٢٠٧٨٠٢	٨٠
٣٠٥٤٠٦	٧٨	مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٧٠٠٠٣	٧١٠٤٠٥	٢٩
١٩٠٢٧٨	-	مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٤٠٠٠٦ مكتب وادى بن هشيل	٩٨٩٠٣	-
١٩٠٥٩٣	١٣	مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٦٠٨٠١٠٢٣٠٠٠٧ مكتب تندحة	٤٠٠١٢٣	٧١
٥٠٠٧٢	١٦	بنك البلاد ح/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٠٥٩٠٠٠١٦	٨٠٦٨٣	١٦
١١٩٦٢٩	٠٣	مصرف الراجحي ح ١٠٠٧٠٥٨ معهد المعلمات	١٤٥٩٠٩	٠٣
٧٢٧٥٤٣٤	٣٠	الإجمالي	٥٩٣٥٠٩٨	٦٨

إيضاح رقم (٧) مدينون متنوعون :

البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
	ريال	هـ
اسحاق عبد الله حسين القاضي "عمل موقع الكتروني"	١٠٥٠٠	-
مبلغ طرف مدير عام الجمعية	٣٨	-
مبلغ مدفوع لمركز بنون للإستشارات لعمل برنامج معهد إعداد معلمي ومعلمات القرآن الكريم	٨٨٣٥٠	-
الإجمالي	٩٨٨٨٨	-



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 ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٦٦٠٠٠٣	٦١	تبرعات نقدية للوقف الخيري	٣٨٩٥٩٥١	١٠
١١٣٨٩٥	-	إعانة الوزارة للمبنى	—	-
١١١٧٢٥	-	تبرعات عينية	٢٤٦٨٢٠	-
٤٨٨٥٦٢٣	٦١	الإجمالي	٤١٤٢٧٧١	١٠

إيضاح رقم (٩) إيرادات مقدمة :

تمثل ايجارات شقق وايجارات الوقف الثاني بالشارع العام مقبوضة وتخص عام ١٤٣٤ هـ .

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٣٠٦٣٤	-	رواتب وأجور	٦١٠١٩٨	-
—	-	مكافأة نهاية الخدمة	٣٢٤١	-
٤٧٣٣	-	نثرات	٥٣٤١	-
١٣٨٠٩	-	أدوات مكتبية	١٩١٥٥	-
—	-	أوراق تصوير	—	-
١٠٢٢٦	-	بريد وهاتف	١٤٣٩٦	-
٦٨٦٧	-	كهرباء ومياه	٧١٠٨	-
٢٥٧٣	-	صيانة ومحروقات	٣٦٦١	-
٣١٥٠	-	رسوم تجديد إقامات	٣٢٠٠	-
٤٥٣١٢	٤٤	تامينات اجتماعية	٤٨٥٣٥	٨٢
٦١٧٣٠٤	٤٤	ما بعده	٧١٤٨٣٥	٨٢



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

تابع : إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٦١٧٣٠٤	٤٤	ما قبله	٧١٤٨٣٥	٨٢
٢٧٠٣	-	تذاكر سفر	—	-
٣١٠٠٠	-	إيجارات	٣١٠٠٠	-
٩١٤٠	-	تأمين طبي	٢٣٥٦٨	-
٣٧٨٤٨	-	م . صيانة	٢١٧٢١	-
٢٦٦٩٥	-	معرض كن داعياً	٧١٢٦	-
١٩١٨	-	صيانة أجهزة	٣١٨٧	-
—	-	دورات تدريبية	٤٠٠٠	-
٧٢٦٦٠٨	٤٤	الإجمالي	٨٠٥٤٣٧	٨٢

إيضاح رقم (١١) مصروفات تعليمية :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٤٦٩٢٣٧	-	رواتب وأجور	٢٥٠٩٧٩٠	-
٧٠٩١٩	-	المركز الصيفي	١٣٢٩٥٣	-
١٣١٣٠	-	تجديد إقامات	١١٩٠٠	-
١٢٢٠٤	-	تذاكر سفر	٢٢٣٨٧	-
٢١٨٠٠	-	مطبوعات	٤٦٥٤٥	-
١٦٩٧٤٠	-	دعاية وإعلان	١٥٣٥٤٨	-
٢٧٥٧٠٣٠	-	ما بعده	٢٨٧٧١٢٣	-



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

تابع : إيضاح رقم (١١) مصروفات تعليمية :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٧٥٧.٣٠	-	ما قبله	٢٨٧٧١٢٣	-
٣٥٦٢٢٦	-	جوائز	٣٩٧٦٣٣	-
٥٩٧٣٢	-	م . ضيافة	٧٧٢٩٦	-
٥٢٧٣٢	-	إيجارات	٢٩.٥٧	-
٧٥٠.٥	-	بدل انتقالات	—	-
—	-	مكافاة نهاية الخدمة	١٣٥٠.٠	-
٣٩٧٧٨٨	-	مصروفات مكتب حلقة البرونة	٥٤٣١١١	-
٢٦٨٥٦١	-	مصروفات مكتب حلقة وادي بن هشبل	٣٢٩.٤٩	-
٣٩٢١٤٦	-	مصروفات مكتب حلقة تندحة	٤٨٣٩١١	-
٤٢٩١٧٢.٠	-	الإجمالي	٤٧٥٠.٦٨٠	-

إيضاح رقم (١٢) إيرادات متنوعة :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٦٨١٥٥٦	-	إيجار الشقق والمحلات من العمارات المملوكة والموقوفة للجمعية	١٤٥٤٥٦٨	-
٦٨١٥٥٦	-	الإجمالي	١٤٥٤٥٦٨	-



م ٥٦٠٧٤