

الكلية

محمد وبران آل كليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

MOHAMMED W. ALKULAIB

Chartered Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بتمثال / منطقة نجران

قائمة المركز المالي

كماني ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

المحتويات

١-	تقديم مراقبي الحسابات	(ص ١)
٢-	المرجع القانوني	(ص ٢)
٣-	قائمة الأنظمة	(ص ٣)
٤-	قائمة التدفقات النقدية	(ص ٤)
٥-	إيضاحات حول القوائم المالية	(من ص ٥ إلى ص ٩)



تقرير مراقب الحسابات

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال - منطقة نجران -

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة : لقد راجعنا المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٣٩/٠١/٠١هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة جميعها من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص القيود والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأيناه ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل :

رأي مطلق : تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الجمعية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة كمر السعودية للمحاسبين القانونيين.

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨هـ

نجران في ١٤٤٠/٠٢/٢٨هـ

الموافق ١٤٤٠/١١/٠٦هـ

(١)

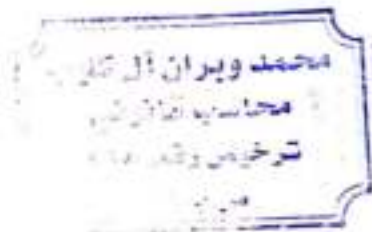
بيان (أ)

قائمة المركز المالي

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

التبرير	بيان	إيضاح	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
الأصول				
-: الأصول المتداولة :				
نقد لدى البنوك	(٤)		١٢٥٠٨٢١	١٩٤٩٩٢٩
ذمم مدينة			٠٠٠	١٢١٥٠
أرصدة مدينة	(٥)		٥٥٠٠	٨٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			١٢٥٦٣٢١	١٩٧٠٠٧٩
الأصول غير المتداولة :				
صافي الأصول الثابتة	(٦)		٤٨٠٤٤٣	٤٠١٢٢٠
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	(٧)		٢٠٦٢٤٧٨	١٢٨٦٧٠٨
إجمالي الأصول			٣٧٩٩٢٤٢	٣٦٥٨٠٠٧
الالتزامات وصافي الأصول				
-: مصروفات مستحقة	(٨)		٥٠٠٠	٤٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة			٥٠٠٠	٤٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة :-				
مخصص مكافآت نهاية الخدمة			٣٢١٣٨	٣٢١٣٨
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة			٧٧٩٥٤٤	٩١٦٢٧٨
صافي الأصول المقيدة	(٩)		١٤٦١٢٥٦	١١٨٦٤٩٠
صافي أصول الوقف			١٥٢١٣٠٤	١٥١٩١٠١
إجمالي صافي الأصول			٣٧٦٢١٠٤	٣٦٢١٨٦٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٣٧٩٩٢٤٢	٣٦٥٨٠٠٧

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



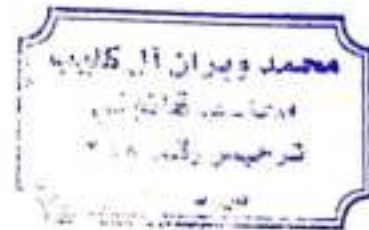
بيان (ب)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١٤٣٩/١/١ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

البيان	إيجاز	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
الإيرادات والمكاسب:-						
تبرعات الوقف	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٢.٣	٢٢.٣	٣٢٣١٤٦
تبرعات نقدية	١٨٨٨٤٣	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٨٨٤٣	١٥٣١٣٣
حقوق التحفظ	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٣٤٧٠٠	٠.٠٠	٣٣٤٧٠٠	١٩٩٨٩٢
دار العنود النسائية	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢١٦٠٠	٠.٠٠	١٢١٦٠٠	١٤٠٠٠٠
دعم بناء الدار النسائية	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٠٠٠٠	٠.٠٠	١٢٠٠٠٠	٠.٠٠
تأهيل معلّقات	٠.٠٠	٠.٠٠	٥١٠٠٠	٠.٠٠	٥١٠٠٠	٢٢٩٥٠٠
إيرادات الروضة الأولى	١٨٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٠٠٠	٩٢٢٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (الروضة الأولى)	٠.٠٠	٠.٠٠	١٥٠٠٠٠	٠.٠٠	١٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (الحلقات العامة)	١١٩٧٥	٠.٠٠	١١٩٧٥٠	٠.٠٠	١١٩٧٥٠	١٤٨٧٢٠
الأسول المحررة من القيود لتتعلق الاستفاد						
إعادة تصنيف الأصول المقيدة	٦٢٢٢٨٤	(٦٢٢٢٨٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٤١١٠٢	٢٧٤٧٦٦	٢٢.٣	١١١٨٠٧١	١٧٠٣٦١١	
المصروفات والخسائر:-						
مصروفات أنشطة القسم الرجالي	٤١٤٩٩١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤١٤٩٩١	٣٠٧٦٦٨
مصروفات أنشطة القسم النسائي	٨٥٠٤٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٨٥٠٤٤	٥٩٦٧١
تأهيل معلّقات	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٦٨٦٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٣٢٩٣٧٥	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٢٩٣٧٥	٣٦٨٠٦٢
مصروفات الروضة الأولى	١٢٢٢٤٩	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٢٢٤٩	٨٤٣٥٤
خسائر رأسمالية	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٦
استهلاك الأصول الثابتة	٢٦١٧٧	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٦١٧٧	٢٦٦١٨
إجمالي المصروفات والخسائر	(٩٧٧٨٣٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(٩٧٧٨٣٦)	(٨٩٣٢٣٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١٣٦٧٣٤)	٢٧٤٧٦٦	٢٢.٣	١٤٠٢٣٥	٨١٠٣٧٢	
صافي الأصول في بداية العام	٩١٦٢٧٨	١١٨٦٤٩٠	١٥١٩١٠١	٣٦٢١٨٦٩	٢٨١١٤٩٧	
صافي الأصول في نهاية العام	٧٧٩٥٤٤	١٤٦١٢٥٦	١٥٢١٣٠٤	٣٧٦٢١٠٤	٣٦٢١٨٦٩	

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤٣٩/١/١هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مستعمله ویران آید کتابخانه
مجاهدین فدائیان
ترخیص و تحویل

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال - منطقة نجران - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب ترخيص رقم (١١/٦) في ١٤٣٣/٠٦/١٥ هـ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي: يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على استمرارية النشاط وطبقاً لمعيار العرض والإفصاح العام .

النقد وما في حكمه: وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وحسب النسب التالية: وحسب النسب التالية: أجهزة حاسب الي ٢٥% أثاث ومفروشات ١٠% مكانن وآلات ١٥% خزائن حديدية ٢٠% انشاءات في ملك الغير ١٠% .

الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاشورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحصيل وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .

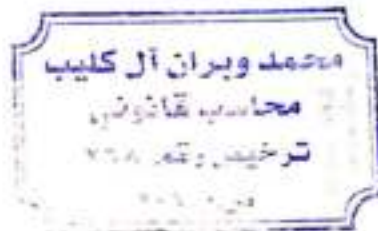
الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

الإيرادات والمصروفات: يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، فيما عدا التبرعات النقدية فيتبع بشأنها الأساس النقدي أما بخصوص المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام التكلفة التاريخية .

السنة المالية: السنة المالية التي تمثلها القوائم المالية عن الفترة من ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح رقم (٣) عام :-

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تمت إعادة التوزيع لبعض بنود ميزانية العام السابق .



کما فی ۱۴۳۹/۱۲/۳۰ھ

- وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف البنك بعد إجراء التسويات اللازمة.

البير	ان	١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٨/١٢/٣٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٥٠٠	٥٠٠٠	
إيرادات مستحقة	٣٠٠٠	٣٠٠٠	
الإجمالي	٥٥٠٠	٨٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمرکز تعمال - ترخيص رقم (١١/٦)
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	نسبة الاستهلاك	فترة استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك السابق	مجموع الاستهلاك الحالي	صلى القيمة التقديرية
أرضية	٢٨٦٣٨٤	٩٩٥٥٠٠	٣٨٥٨٨٤	---	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٣٨٥٨٨٤
أجهزة حاسب آلي	٥٥٦٤٣	٧٥٥	٥٦٣٩٨	%٣٥	١٤٠٢١	٣٣٦٨٤	٤٧٧٠٥	٨٦٩٣
اثاث ومفروشات	٨٠٤١٢	٥١٤٥	٨٥٥٥٧	%١٠	٨٤٧١	١٧٤٧٧	٢٥٩٤٨	٥٩٦٠٩
مكائن وآلات	١٨٩٠	٠٠٠٠	١٨٩٠	%١٥	٢٨٤	١٠٢٢	١٣٠٦	٥٨٤
خزائن حديدية	٢٦٠٠	٠٠٠٠	٢٦٠٠	%٢٥	٦٥	٢١٥	٢٨٠	٢٣٢٠
إنشاءات في ملك الغير	٣٣٣٦١	٠٠٠٠	٣٣٣٦١	%١٠	٣٣٣٦	٦٦٧٢	١٠٠٠٨	٢٣٣٥٣
الإجمالي	٤٦٠٢٩٠	١٠٥٤٠٠	٥٦٥٦٩٠	---	٢٦١٧٧	٥٩٠٧٠	٨٥٢٤٧	٤٨٠٤٤٣

(٧)

مراجعة وبيان
مراجعة
تاريخ

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٧) أعمال رأسمالية تحت الإنشاء :-

بلغ الرصيد الدفتری لأعمال رأسمالية تحت الإنشاء في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٢٠٦٢٤٧٨ ريال بيانه كالتالي :-

البير	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
وقف الوالدين	١٨٩٩٤٧٨	١٢٨٦٧٠٨
الدار النسائية	١٦٣٠٠٠	٠٠٠
الإجمالي	٢٠٦٢٤٧٨	١٢٨٦٧٠٨

إيضاح رقم (٨) المصروفات المستحقة :-

بلغ الرصيد الدفتری للمصروفات المستحقة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٥٠٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

البير	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
أتعاب مهنية	٥٠٠٠	٤٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠٠	٤٠٠٠

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيدة :-

البير	الرصيد	المقيد خلال	المحرر من القيود	الرصيد
ان	١٤٣٩/١/١ هـ	العام	خلال العام	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
حلقات التحفيظ	٠٠٠	٣٣٤٧٠٠	(٢٦٦٢٧١)	٦٨٤٢٩
دار العنود النسائية	٤٣٩٤٨٤	١٢١٦٠٠	(٨٥٠٤٤)	٤٧٦٠٤٠
دعم بناء الدار النسائية	٠٠٠	١٢٠٠٠٠	٠٠٠	١٢٠٠٠٠
تأهيل معلمات	١٨٢٦٤٠	٥١٠٠٠	٠٠٠	٢٣٣٦٤٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز	٤١٥٦٤٦	١٥٠٠٠٠	(١٢٢٢٤٩)	٤٤٣٣٩٧
الراجحي الخيرية (الروضة الأولى)	١٤٨٧٢٠	١١٩٧٥٠	(١٤٨٧٢٠)	١١٩٧٥٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز				
الراجحي الخيرية (الحلقات العلية)				
الإجمالي	١١٨٦٤٩٠	٨٩٧٠٥٠	(٦٢٢٢٨٤)	١٤٦١٢٥٦



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١٠) المصروفات الإدارية والعمومية :-

البيان	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
رواتب	٢٤٨٩٨٧	٢٦٢٩٣٧
اضافي	٥٠٠	٢٥٠٠
حوافز تشجيعية	١٥٠	٧٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١٨٠١	١٠٧٩٩
م. ضيافة ونظافة	١١٤٩	٢٢٢٧
صيانة وإصلاح	٥١١٨	٨٩٠
بدل سكن	٠٠٠	٢٠٠٠
بريد وهاتف	٦٤٥٨	٨٠٨٩
دعاية وإعلان	٠٠٠	٣٠٠
كهرباء ومياه	٠٠٠	١١٢٤
سفر وانتقالات	١٤٢٤٦	٢١٩١٨
رسوم واشتراكات	٥٨٤	٨٠٠
أحبار طابعات	٧٨	٦٨٥
ألعاب مهنية	٥٠٠٠	٤٠٠٠
رسوم الجوازات	١٠٩٦	١٣١٧٩
تأمينات اجتماعية	١٦٠٨٩	٩٩٨٩
إيجارات	٢٧٠٠١	٢٣٣٣٣
تذاكر طيران	٨٠٠	٢٣٠٠
مناوعة	٣١٨	٢٩٢
الإجمالي	٣٢٩٣٧٥	٣٦٨٠٦٢

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١١٠٠٠
ص.ب.

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١١٠٠٠
ص.ب.