

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

— جمعية خيرية —

الطائف - المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

٢٩ / ١٢ / ١٤٣٣ هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

- جمعية خيرية -

الطائف - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
(٥)	(ب) حساب الإيرادات والمصروفات
(٦)	(ج) قائمة التدفق النقدي
(٧)	(د) فائض الزكاة المستلمة المرحل
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(١٠-١) إيضاحات القوائم المالية</u>





## تقرير مراجع الحسابات

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه  
- جمعية خيرية -

الطائف - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه - جمعية خيرية - كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفق النقدي وحساب فائض الزكاة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة الجمعية والمطابقة للبيانات المستخرجة من السجلات المحاسبية والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وقد كانت 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 .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه - جمعية خيرية - كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ وأن حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفق النقدي وحساب فائض الزكاة تظهر نتيجة أعمال الجمعية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البدران  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبدالله بن مسعود البدران



الطائف في: ١٤٣٤/٧/٢٠ هـ  
الموافق: ٢٠١٣/٥/٣٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

- جمعية خيرية -

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/١٣/١٤٣٣هـ

بيان (أ)

ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٢/١٢/٢٩هـ	١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٢/١٢/٢٩هـ	١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٢/١٢/٢٩هـ	١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٢/١٢/٢٩هـ
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٣٦ ٨٨٠ ٧٨٤ (٣)	٣٣ ٦٣٠ ٧٨٤	٣٣ ٤٠٦ ٨٧٢	٣١ ٤٤٥ ٠٤٤	٣٦ ٨٨٠ ٧٨٤ (٣)	٣٣ ٦٣٠ ٧٨٤	٣١ ٤٤٥ ٠٤٤	٣٦ ٨٨٨ ٨٧١
٨ ٩٩١ ٩١٣ (٣)	٨ ٠٤٩ ٥٤٩	١ ٤٤١ ٧٥٠	١ ٩٦١ ٨٢٨	٨ ٩٩١ ٩١٣ (٣)	٨ ٠٤٩ ٥٤٩	١ ٩٦١ ٨٢٨	٣ ٥١٨ ٣١٤
		٣٥ ٤١١	٣٥ ٠٠٤			٣٥ ٠٠٤	
		٢ ٤٠١ ٦١٩	٩٥١ ٣٧٩			٩٥١ ٣٧٩	
		٣٧ ٢٨٥ ٦٥٢					
<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٥ ٥٣٤ (٤)	٥ ٥٧١	١٣ ٥٠٠ (٧)	١٣ ٥٠٠	٥ ٥٣٤ (٤)	٥ ٥٧١	١٣ ٥٠٠ (٧)	١٣ ٥٠٠
٤ ٢٦٧ ٣٥٧ (٥)	٤ ٥١٨ ٩٦٦	٤٨٠ ٠٠٠ (٨)	٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٦٧ ٣٥٧ (٥)	٤ ٥١٨ ٩٦٦	٢٠٠ ٠٠٠ (٨)	٢٠٠ ٠٠٠
٢ ٤٥٤ ٠٠٠ (٦)	٥٥٩ ٤٧٢	٣٥٤ ٩٢٤	٣٤٦ ٥١٦	٢ ٤٥٤ ٠٠٠ (٦)	٥٥٩ ٤٧٢	٣٥٤ ٩٢٤	٣٤٦ ٥١٦
		٨٤٨ ٤٢٤					
		٣٨ ١٣٤ ٠٧٦	٣٤ ٩٥٣ ٢٧١				
		٣٨ ١٣٤ ٠٧٦	٣٤ ٩٥٣ ٢٧١				



\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

— جمعية خيرية —

الطائف - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ

بیان (جے)

[illegible]

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية \*



# الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

## - جمعية خيرية -

### الطائف - المملكة العربية السعودية

#### قائمة التدفق النقدي عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ بيان (ج)

١٤٣٢/١٢/٢٩هـ ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ

ريال ريال ريال

#### التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-

١ ٩٦١ ٨٢٨	١ ٤٤١ ٧٥٠	فائض العام
(٤ ٥٤٠)	٤٠٧	فائض (عجز) الزكاة
٦٥٧ ٨٤٨	١ ٤٥٠ ٢٤٠	أموال مخصصة لوقف أبي بن كعب
٩٤٩ ٨٤٩	٩٤٢ ٣٦٤	استهلاك الأصول الثابتة
٥٧ ٦٣٣	٨ ٤٠٨	زيادة (نقص) في مخصص نهاية الخدمة
٣ ٦٢٢ ٦١٨	٣ ٨٤٣ ١٦٩	

#### التغير في الأصول والخصوم التشغيلية:-

(٤٠ ٠٠٠)	(١ ٨٩٤ ٥٢٨)	زيادة) نقص في الإيرادات المستحقة
—	٢٨٠ ٠٠٠	زيادة) نقص في أرصدة دائنة أخرى
(٤٠ ٠٠٠)	(١ ٦١٤ ٥٢٨)	صافي لتدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية
٣ ٥٨٢ ٦١٨	٢ ٢٢٨ ٦٤١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

#### التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:-

(٧ ٥٩٣ ١٢٥)	(٣ ٢٥٠ ٠٠٠)	شراء أصول ثابتة
٤٦١ ٠٩٦	—	زيادة نقص في الإستثمارات
٤ ٤٦٧ ٨٣٢	٧٦٩ ٧١٣	زيادة نقص في مباني تحت الإنشاء
(٢ ٦٦٤ ١٩٧)	(٢ ٤٨٠ ٢٨٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٩١٨ ٤٢١	(٢٥١ ٦٤٦)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
٣ ٦٠٦ ١١٦	٤ ٥٢٤ ٥٣٧	صافي النقدية أول العام
٤ ٥٢٤ ٥٣٧	٤ ٢٧٢ ٨٩١	صافي النقدية آخر العام

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

- جمعية خيرية -

الطائف - المملكة العربية السعودية

فائض الزكاة المستلمة المرحل

عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ بيان (د)

١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	١٤٣٢/١٢/٢٩هـ	
ريال	ريال	ريال	
٣٥ ٠٠٤	٣٩ ٥٤٤		فائض الزكاة المرحل أول العام
	٢٦١ ٦٦٠		الزكاة المستلمة خلال العام
	(٢٦٦ ٢٠٠)		الزكاة الموزعة خلال العام
٤٠٧	(٤ ٥٤٠)		فائض (عجز) الزكاة خلال العام - بيان (ب)
٣٥ ٤١١	٣٥ ٠٠٤		فائض الزكاة المرحل آخر العام - بيان (أ)
=====	=====		

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء متمم للقوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه

- جمعية خيرية -

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

**إيضاح رقم (١) تعريف :-**

- الاسم : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بواحي ليه .  
تاريخ التأسيس : تأسست الجمعية في عام ١٤٠٥هـ .  
رقم الترخيص : ٤/٢ .  
نشاط الجمعية : العمل على نشر كتاب الله عز وجل تحفيظاً وترتلاً وتجييداً.  
مواردها : تحصل الجمعية على مواردها عن طريق دعم المحسنين بالإضافة الى دعم الدولة الكريمة حفظها الله .

**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-**

- تتبع الجمعية مبدأ الإستحقاق في احتساب إيراداتها عن إيجارات عقاراتها ومصاريفها فقط والأساس النقدي في احتساب إيراداتها من التبرعات .  
- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وتحتسب استهلاكاتها بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٣) .





**إيضاح رقم (٣) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ:-**

البينان	التكلفة في ١٤٣٣/١/١هـ	الإضافات	التكلفة في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	النسبة	مجمع الإستهلاك السابق	استهلاك العام	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٦٦١٨٤٠٠	٢٥٠.٠٠٠	٦٨٦٨٤٠٠	—	—	—	—	٦٨٦٨٤٠٠
مباني	٢٤٩٨٣٨١٦	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٩٨٣٨١٦	٣%	٦٢٦٢٨٤٧	٨٣٩٥١٥	٧١٠٢٣٦٢	٢٠٨٨١٤٥٤
سيارات	١٦٢٦٢٥٣	—	١٦٢٦٢٥٣	٢٥%	١٣٨٤٣٨٩	١٠٢٨٤٩	١٤٨٧٢٣٨	١٣٩٠١٥
أجهزة كهربائية	٣١٢٩٤٨	—	٣١٢٩٤٨	١٠%	٣١٢٩٤٧	—	٣١٢٩٤٧	١
أثاث	٨٩٣٦٧	—	٨٩٣٦٧	١٠%	٨٩٣٦٦	—	٨٩٣٦٦	١
الإجمالي	٣٣٦٣٠٧٨٤	٣٢٥٠.٠٠٠	٣٦٨٨٠٧٨٤		٨.٠٤٩٥٤٩	٩٤٢٣٦٤	٨٩٩١٩١٣	٢٧٨٨٨٨٧١

- جزء من أراضي ومباني الجمعية بدون صك ملكية منها مركز فاطمة الذي تمتلكه الجمعية بإقرار من صاحب المركز ومركز أسماء وأرض مبنى الإدارة.



**إيضاح رقم (٤) نقد بالصندوق :-**

ريـال	ريـال	نقـد بالـصندوق
٥ ٥٧١	٥ ٥٣٤	
٥ ٥٧١	٥ ٥٣٤	الإجمالي
=====	=====	

**إيضاح رقم (٥) نقد لدى البنوك :-**

ريـال	ريـال	
٩٤٧ ٩٠٣	٣٣٥ ٠٣٢	مصرف الراجحي حـ/٠٠١
٥ ٧٠٨	٢ ٧٨١	مصرف الراجحي حـ/٣٧٤٧٢
٧٦١ ١٣٩	١ ٣٤٥ ٢٣٤	مصرف الراجحي حـ/١٠٦٨
١ ٤٩٩ ٩٠٧	٤٣٢ ١١١	البنك الأهلي التجاري حـ/٣٠٣
٣٨٣ ٦٧٢	٢٩٧ ١٩٢	البنك الأهلي التجاري حـ/٣٠٥
٧٠ ٤٢٦	٢١٢ ٠٤٥	بنك سـامبا
١٣٥ ٨٥٨	٥٤٧ ٢٣٩	البنك العربي الوطني
٣٢٧ ٤٣٤	٤٥٥ ٢٥٨	بنك الـبلاد
١٣٤ ١٨٦	٢٥٩ ٥٦٨	بنك الريـاض
٣١ ٦٩٩	٥٩ ١٤٥	بنك الإنمـاء
١١٧ ٤٤١	١٥٥ ٢٢٥	بنك سـاب
٩٧ ١٣٨	١٤٩ ٤١٤	البنك السعودي للإستثمار
٦ ٤٥٥	١٧ ١١٣	البنك السعودي الهولندي
٤ ٥١٨ ٩٦٦	٤ ٢٦٧ ٣٥٧	الإجمالي
=====	=====	

**إيضاح رقم (٦) الإيرادات المستحقة :-**

ريـال	ريـال	
٣٥٩ ٤٧٢	٢ ٤٥٤ ٠٠٠	مستأجري عمارة الرصيفه
٢٠٠ ٠٠٠	—	مستأجري عمارة النسيم
٥٥٩ ٤٧٢	٢ ٤٥٤ ٠٠٠	الإجمالي
=====	=====	



**إيضاح رقم (٧) المصاريف المستحقة :-**

١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	إيجارات مستحقة
١٠.٥٠٠	١٠.٥٠٠	أتعاب مهنية
٣.٠٠٠	٣.٠٠٠	الإجمالي
١٣.٥٠٠	١٣.٥٠٠	
=====	=====	

**إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى :-**

ريال	ريال	دين من فاعل خير
٢٠٠.٠٠٠	٤٨٠.٠٠٠	الإجمالي
٢٠٠.٠٠٠	٤٨٠.٠٠٠	
=====	=====	





