

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنبي يزيد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)

مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

*Signature*



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩,٤٣٨,٤٧٥	١٠,١١٨,٩٦١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٦٦٠,٩٠٥	١,٢٥٨,٧٨٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠,٠٩٩,٣٨٠</u>	<u>١١,٣٧٧,٧٤٣</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٢٦٤,٢٢٣	٢,١٤٠,٧٤٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢,٤٨١,٠٠٩	١,٦٤٧,٢٥٢	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣,٧٦١,٢٣٢</u>	<u>٣,٧٩٩,٩٩٥</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
٤,٤٥٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	(٨)	صافي أصول أوقاف
٦,٢١٦,٣٨٥	١٠,٧٣٧,٣٨٨	(٩)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
<u>١٠,٦٦٦,٣٨٥</u>	<u>١٧,٦٨٧,٣٨٨</u>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<u>٢٤,٥٢٦,٩٩٧</u>	<u>٣٢,٨٦٥,١٢٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٧,٦٦٧	١٨,٥٥٦	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٧,٦٦٧</u>	<u>١٨,٥٥٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢٧,٦٦٧</u>	<u>٢٨,٥٥٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٤,٠٣٦,٣٤٨	٢,٦٥٢,٣٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٧٥,٨٧٦	١,٣١٦,٦١٨	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٩,٣٨٧,١٠٦	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	(٢٣)	صافي أصول الأوقاف
<u>٢٤,٤٩٩,٣٣٠</u>	<u>٣٢,٨٣٦,٥٧٠</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٢٤,٥٢٦,٩٩٧</u>	<u>٣٢,٨٦٥,١٢٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٢٩١,٦٨٠	.	.	٢٩١,٦٨٠	٥٣٤,٠٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٢٥٥,٠٢٤	.	٢٥٥,٠٢٤	٤٢٣,٢٣٠
تبرعات أوقاف		.	.	٩,٤٨٠,٥٢٣	٩,٤٨٠,٥٢٣	٩,٥٢٥,٦٤٢
إيرادات الأشتراكات		٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	٥,٨٠٠
تبرعات الزكاة		.	٨٦٨,٦٢١	.	٨٦٨,٦٢١	٣١٨,٠٨٥
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٤)	.	.	.	.	٢٢٠,٢٦٠
دعم منصة احسان	(١٥)	.	٩١,٧٦١	.	٩١,٧٦١	٣٩٨,٤١٢
دعم منصة التبرعات الوطنية	(١٦)	.	١٤٩,٥٩٠	.	١٤٩,٥٩٠	١٤٠,٧٩٢
اعانات مجلس صندوق دعم الجمعيات	(١٧)	.	٣٢٠,٨٠٠	.	٣٢٠,٨٠٠	.
إيرادات ايجارات		٣٤,٥٠٠	.	.	٣٤,٥٠٠	١٧٦,١٣٤
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٦٠,٠٠٠	.	.	٦٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٨)	.	٦١,٥١٨	.	٦١,٥١٨	٥٠,٣٦٦
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		١,٥٠٦,٥٧٢	(١,٥٠٦,٥٧٢)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيس الاستخدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>١,٨٩٧,٩٥٢</b>	<b>٢٤٠,٧٤٢</b>	<b>٩,٤٨٠,٥٢٣</b>	<b>١١,٦١٩,٢١٧</b>	<b>١١,٧٩٢,٧٧٦</b>
<b>بنود المصروفات</b>						
مصروفات منصة احسان	(١٩)	١٧٥,٤٠٠	.	.	١٧٥,٤٠٠	٣٦١,٢٥٠
مصروفات الأوقاف		٧,٥٤٨	.	.	٧,٥٤٨	٢٥,٠٠٨
رسوم اشتراك عضوية مجلس الجمعيات		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	.
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	١,٤٢٠,٩٥٠	.	.	١,٤٢٠,٩٥٠	١,١٨٣,٩٨٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	٣٥٥,٦١٦	.	.	٣٥٥,٦١٦	٢٦٩,٩٠٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٤١,٧٠٦	.	.	١٤١,٧٠٦	١٢٥,٨٤٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	١,١٧١,٧٥٧	.	.	١,١٧١,٧٥٧	١,٠٣,٦٥٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>		<b>٣,٢٨١,٩٧٧</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٣,٢٨١,٩٧٧</b>	<b>٢,٠٧٣,٦٥٢</b>
التغيير في صافي الأصول		(١,٣٨٤,٠٢٥)	٢٤٠,٧٤٢	٩,٤٨٠,٥٢٣	٨,٣٣٧,٢٤٠	٩,٧١٩,١٢٤
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٠٣٦,٣٤٨	١,٠٧٥,٨٧٦	١٩,٣٨٧,١٠٦	٢٤,٤٩٩,٣٣٠	١٤,٧٨٠,٢٠٦
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>٢,٦٥٢,٣٢٣</b>	<b>١,٣١٦,٦١٨</b>	<b>٢٨,٨٦٧,٦٢٩</b>	<b>٣٢,٨٣٦,٥٧٠</b>	<b>٢٤,٤٩٩,٣٣٠</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا ينجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٤,٧٨٠,٢٠٦	٩,٨٨٦,٤٧٢	١,١٦٤,٨٥٤	٣,٧٢٨,٨٨٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٩,٧١٩,١٢٤	٩,٥٠٠,٦٣٤	(٨٨,٩٧٨)	٣٠٧,٤٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٤,٤٩٩,٣٣٠	١٩,٣٨٧,١٠٦	١,٠٧٥,٨٧٦	٤,٠٣٦,٣٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,٤٩٩,٣٣٠	١٩,٣٨٧,١٠٦	١,٠٧٥,٨٧٦	٤,٠٣٦,٣٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨,٣٣٧,٢٤٠	٩,٤٨٠,٥٢٣	٢٤٠,٧٤٢	(١,٣٨٤,٠٢٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٢,٨٣٦,٥٧٠	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	١,٣١٦,٦١٨	٢,٦٥٢,٣٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩,٧١٩,١٢٤	٨,٣٣٧,٢٤٠	التغير في صافي الاصول
١٢٥,٨٤٤	١٤١,٧٠٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠٣,٦٥٦	١,١٧١,٧٥٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٩,٢٤٩	٨٨٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>٩,٩٦١,٨٧٣</b>	<b>٩,٦٥٥,٥٩٢</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
<b>(٦٢٢,٥٣٥)</b>	<b>(٥٩٧,٨٧٧)</b>	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٤,٣٤٩)	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٩,٣٣٤,٩٨٩</b>	<b>٩,٠٥٧,٧١٥</b>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>(٦١٤,٩٠٧)</b>	<b>(١,٠١٨,٢٢٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٠	(٣٣٨,٠٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٠,٠٠٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢,٧٠٣,٠٠٤)	(٤,٥٢١,٠٠٣)	شراء أصول غير ملموسة
<b>(٣,٣٣٧,٩١١)</b>	<b>(٨,٣٧٧,٢٢٩)</b>	اضافات الممتلكات والالات والمعدات (اوقاف)
٥,٩٩٧,٠٧٨	٦٨٠,٤٨٦	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٤١,٣٩٧	٩,٤٣٨,٤٧٥	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>٩,٤٣٨,٤٧٥</b>	<b>١٠,١١٨,٩٦١</b>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنبي يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنبي يزيد

**(١/٢) المركز الرئيسي :** بني يزيد - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٤٥٠ ) بتاريخ ١٥ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* المعلم ان يكون مبدعا في تعليم كتاب الله تعالى والتخلق باخلاقه
  - \* الطالب أن يضبط ما يحفظه ويكون حريصا على العمل بالقرآن الكريم
  - \* المنهج أن يكون مراعيًا لمراحل الدراسة والفروق الفردية وموزعا على مدة محددة
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**(٢/٢) العرف المحاسبى :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣,٢١٥,٧٤٩	٣,٦٦٥,٥٨٨	مصرف الراجحي - عام
٤,٣٦٧,٠٥٩	١,٦٢٧,٢٢١	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١٥٥,٢٠٣	٢٦,٥٩٧	مصرف الراجحي - زكاة
٥٧,٨٢١	٧,٢٢١	مصرف الراجحي - الدور النسائية
٤٣,٨٣٤	٤٢,٨٩٧	مصرف الراجحي - المشاريع
١,٨٨٨	٦,٨٨٨	بنك البلاد - عام
١٠,١٥٤	١٢,٨٦٢	بنك البلاد - الوقف
١,٢٥٠	١,٢٥٠	بنك البلاد - الزكاة
٦٧٣,٩١٤	١,٦٧٥,٦٧٩	البنك الاهلي التجارى - عام
٢٨٤,٥٦٧	٥٤٧,٢٩٠	البنك الاهلي التجارى - الزكاة
٦٢٧,٠٣٦	٢,٥٠٥,٤٦٨	البنك الاهلي التجارى - الوقف
<b>٩,٤٣٨,٤٧٥</b>	<b>١٠,١١٨,٩٦١</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٤٨٠,٩٠٥	٩٤١,٧٣٢	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٧,٠٥٠	ذمم / سلف العاملين
٠	٢٠٠,٠٠٠	جهات ذات علاقة (جمعية تحفيظ القرآن بالليث)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	جهات ذات علاقة (الجمعية الخيرية بجدم)
٨٠,٠٠٠	٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
<b>٦٦٠,٩٠٥</b>	<b>١,٢٥٨,٧٨٢</b>	<b>الاجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنين يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-**

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٢١٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٢١٥,٠٠٠	.	.	.	.	٢١٥,٠٠٠	١,٢١٥,٠٠٠
المباني	%٤	٧٦٢,٦٥٣	.	.	٧٦٢,٦٥٣	١١٦,٥٢٢	٣,٠٥٠,٦	.	١٤٧,٠٢٨	٦١٥,٦٢٥	٦٤٦,١٣١
السيارات	%٢٠	٢٩٣,٨٥٠	.	.	٢٩٣,٨٥٠	١٧١,٢٠٠	٥٨,٧٧٠	.	٢٢٩,٩٧٠	٦٣,٨٨٠	١٢٢,٦٥٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٦٤,١٠٤	.	.	٢٦٤,١٠٤	٧٤,٠١٧	٢٦,٤١٠	.	١٠٠,٤٢٧	١٦٣,٦٧٧	١٩٠,٠٨٧
الألات ومعدات مكتبية	%١٥	١٩,٥٢٢	.	.	١٩,٥٢٢	٣,٨٤٦	٢,٩٢٨	.	٦,٧٧٤	١٢,٧٤٨	١٥,٢٧٦
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١٧,٥٤٤	.	.	١٧,٥٤٤	١,٢٨٨	٢,٦٢٢	.	٣,٩٢٠	١٣,٦٢٤	١٦,٥٠٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٨٤,٣٨٤	٤,٤٠٠	.	٨٨,٧٨٤	٣٥,٨٠٠	١٣,٣١٨	.	٤٩,١١٨	٣٩,٦٦٦	٤٨,٥٨٤
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٣٧,٩٩٢	١٣,٨٢٦	.	١٥١,٨١٨	١٣٣,٨٧٧	٦,١٨٨	.	١٤٠,٠٦٥	١١,٧٥٣	٤,١١٥
وسائل تعليمية والالعاب أطفال	%١٥	٦,٣٦٠	.	.	٦,٣٦٠	٦٣٦	٩٥٤	.	١,٥٩٠	٤,٧٧٠	٥,٧٢٤
<b>الإجمالي</b>		<b>١,٨٠١,٤٠٩</b>	<b>١,٠١٨,٢٢٦</b>	<b>.</b>	<b>٢,٨١٩,٦٣٥</b>	<b>٥٣٧,١٨٦</b>	<b>١٤١,٧٠٦</b>	<b>.</b>	<b>٦٧٨,٨٩٢</b>	<b>٢,١٤٠,٧٤٣</b>	<b>١,٢٦٤,٢٢٣</b>

**إيضاح (٦) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-**

الأراضي	%٠	٥١,٠٠٠	.	.	٥١,٠٠٠	.	.	.	.	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠
مباني	%٤	٢,٥٩١,٣٩٣	٣٣٨,٠٠٠	.	٢,٩٢٩,٣٩٣	٦٢٠,٣٨٤	١,١٧١,٧٥٧	.	١,٧٩٢,١٤١	١,١٣٧,٢٥٢	١,٩٧١,٠٠٩
<b>الإجمالي</b>		<b>٣,١٠١,٣٩٣</b>	<b>٣٣٨,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٣,٤٣٩,٣٩٣</b>	<b>٦٢٠,٣٨٤</b>	<b>١,١٧١,٧٥٧</b>	<b>.</b>	<b>١,٧٩٢,١٤١</b>	<b>١,٦٤٧,٢٥٢</b>	<b>٢,٤٨١,٠٠٩</b>

**(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي**

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٢٠,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>	<b>٤,٠٠٠</b>	<b>٤,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٨,٠٠٠</b>	<b>١٢,٠٠٠</b>	<b>١٦,٠٠٠</b>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنين يزيد  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٨) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٤,٤٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠
الإجمالي		٤,٤٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠

إيضاح : (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	نهاية الفترة
مشروع وقف أهل القرآن بمكة المكرمة	٦,٢١٦,٣٨٥	٤,٥٢١,٠٠٣	١٠,٧٣٧,٣٨٨
الإجمالي	٦,٢١٦,٣٨٥	٤,٥٢١,٠٠٣	١٠,٧٣٧,٣٨٨



Type text here

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

		<b>إيضاح : (١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مصرفات مستحقة اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
		<b>إيضاح : (١١) مخصص نهاية الخدمة :-</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	رصيد اول الفترة
٨,٤١٨	١٧,٦٦٧	المكون خلال العام
٩,٢٤٩	٨٨٩	المسدد خلال العام
.	.	
١٧,٦٦٧	١٨,٥٥٦	<b>الإجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٢٤,٣٨٩	١٨٢,٦٧٠
٣٠٥,٢٧٩	١٠١,٦٢٩
٤,٣٨٧	٧,٣٨١
<b>٥٣٤,٠٥٥</b>	<b>٢٩١,٦٨٠</b>

**إيضاح : (١٢) التسريعات النقدية العامة :-**

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة  
تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقات  
تبرعات نقدية غير مقيدة - الأوامر المستديمة

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	١٣٣,٧٣٤
٣٥١,٦٣٠	٨٨,٢٩٠
.	١٥,٠٠٠
.	١٢,٠٠٠
١,٦٠٠	٦,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	.
٣٠,٠٠٠	.
١٠,٠٠٠	.
<b>٤٢٣,٢٣٠</b>	<b>٢٥٥,٠٢٤</b>

**إيضاح : (١٣) التسريعات النقدية المقيدة :-**

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (متجر الالكتروني)  
تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم  
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (وقف حراء الخيري)  
كفالات حلقات الصيفي (اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان)  
تبرعات نقدية مقيدة - رواتب معلمات ومعلمين  
تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم (فوزية الجفالي)  
تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم (عبداللطيف العيسى)  
تبرعات نقدية مقيدة - شراء برنامج حاسب (مؤسسة الثنيان الخيرية)

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٢٠,٢٦٠	.
<b>٢٢٠,٢٦٠</b>	<b>.</b>

**إيضاح : (١٤) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية**

اعانة الوزارة - دعم التشغيل

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	٥٤,٦٠٠
٣٧,١٦٢	٣٧,١٦١
٣٦١,٢٥٠	.
<b>٣٩٨,٤١٢</b>	<b>٩١,٧٦١</b>

**إيضاح : (١٥) دعم منصة احسان**

كفالات حلقات قرآنية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)  
برنامج زدهم هدي (مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي الخيرية)  
كفالات حلقات ودور حفظ القرآن الكريم

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	١١٥,٢٩٤
.	٣١,٤١٦
.	٢,٨٨٠
٧٨,٧٥٠	.
٦٢,٠٤٢	.
<b>١٤٠,٧٩٢</b>	<b>١٤٩,٥٩٠</b>

**إيضاح : (١٦) دعم منصة التبرعات الوطنية**

دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات ودور تحفيظ قرآن  
دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات الصيفي  
دعم منصة التبرعات - كفالات ١٠ طلاب  
دعم منصة التبرعات - كفالات طالب وطالبة  
دعم منصة التبرعات - برنامج القاعدة النورانية

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	٧٢,٠٠٠
.	٦٠,٠٠٠
.	٤٨,٠٠٠
.	٢٨,٠٠٠
.	٢٤,٠٠٠
.	١٨,٠٠٠
.	٧٠,٨٠٠
.	<b>٣٢٠,٨٠٠</b>

**إيضاح : (١٧) اعانات مجلس صندوق دعم الجمعيات**

اعانة المجلس - كفالة راتب معلمين  
اعانة المجلس - نقل طلاب وطالبات  
اعانة المجلس - كفالة راتب معلمات  
اعانة المجلس - كفالة الحلقات المتنقلة  
اعانة المجلس - كفالة طلاب وطالبات الحلقات  
اعانة المجلس - كفالة حلقات عن بعد  
اعانة المجلس - دعم رأس المال البشري

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
.	٣٠,٠٠٠
.	٢٥,٠٠٠
٣١,١٨٦	٦,٥١٨
١٥,٤٩٠	.
٣,٦٩٠	.
<b>٥٠,٣٦٦</b>	<b>٦١,٥١٨</b>

**إيضاح : (١٨) إيرادات الأنشطة :-**

مشروع القاعدة النورانية (مؤسسة آل الجميح الخيرية)  
مشروع القاعدة النورانية (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي)  
إيرادات برامج وأنشطة - مشاريع اخري  
إيرادات برامج وأنشطة - مشروع أقوم القراني  
إيرادات برامج وأنشطة - مشروع علمهن القرآن

**الاجمالي**



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٩) مصروفات منصة احسان :-
٠	٦٥,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - وزدناهم هدى
٠	٥٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - القاعدة النورانية
٣٤٥,٨٧٠	٥٤,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - دعم حلقات ودور تحفيظ القرآن الكريم
١٥,٣٨٠	٠	مصروفات منصة احسان - مكافئات طلاب وطالبات
<b>٣٦١,٢٥٠</b>	<b>١٧٥,٤٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٢٠) مصروفات الأنشطة :-
٦١٨,٥٥٥	٨٩٤,٠١٤ (١-٢٠)	مصروفات حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٠	٢٩٣,٦٠٤ (٢-٢٠)	مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم
٠	٩,٠٠٠	مصروفات كفاءات - الحلقات عن بعد
٠	١٢,٠٠٠	مصروفات كفاءات - الحلقات الصيفية
٠	١٤,٠٠٠	مصروفات كفاءات - الحلقات المتنقلة في القرى النائية
١٩١,٨٧٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - علمهن القرآن
٧٠,٩٠٠	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مجتمع اقوام أهل القرآن الكريم
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في برامج مشتركة دورات تدريبية (معهد دروب التنمية)
٣٥,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في برامج مشتركة مع مدرسة سعيد بن العاص لتحفيظ القرآن الكريم
٢٦,١٠٠	١١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج نور لتعليم كتاب الله
٢٠,٤٦٥	١٣,٣١٣	مصروفات برامج وانشطة - طلاب الجامعيين
١٢,١٦٤	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج القاعدة النورانية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مساعدات الزواج
٠	١٦,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - البرنامج الصيفي
٠	١٢,٣٠٨	مصروفات برامج وانشطة - دعم طالبا محتاجة المشاركين في حلقات تحفيظ القرآن
٤,٧١٠	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج نهر الحسنات
٢,٦٦٠	١٢,٤٣٥ (٣-٢٠)	مصروفات محملة على النشاط
٩٠,٩٤٣	٥٩,٥٣٨ (٤-٢٠)	مصروفات جمع الاموال
٦,٩٦٠	٥,٥٣١ (٥-٢٠)	مصروفات الاستثمار
٤٨,٦٥٢	٢٩,٧٠٧ (٦-٢٠)	مصروفات الحوكمة
<b>١,١٨٣,٩٨٥</b>	<b>١,٤٢٠,٩٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>إيضاح : (٢٠-١) مصروفات حلقات تحفيظ القرآن الكريم :-</b>
٢٧٤,٧٨٠	٦٣٥,٨٥٢	مرتبات واجور وما في حكمها للمعلمين
١٠,٥٥٠	٧,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها (طلاب)
٩,٨٠٠	.	عمالة مؤقتة (معلمين)
٢٤,٥٨٦	٢٠,٦٩٧	التأمينات الإجتماعية
.	٤٣,٧٧٥	مكافآت وحوافز
.	٧٣,٨٧٠	مصروفات نقل الطلاب
٤٣,٣٢٤	٥٥,٦٨١	المنافع والخدمات
.	٢٢,٥٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٧٣٢	٩,٣٣٤	مصاريف تدريب
١٩,٤٧٢	٨,٢٢٠	ضيافة ونظافة
.	٤,٢٤٠	جوائز ومكافآت الطلاب
١٧٥,٢٠٠	.	مصاريف دعاية وإعلان
٢٦,٨٠٠	١٢,٠٠٠	مكافئات طلاب المتميزين
٢١,٨١٢	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٤٩٩	.	مكافاة ترك الخدمة
٤,٠٠٠	.	مكافئات طالبات المتميزين
<b>٦١٨,٥٥٥</b>	<b>٨٩٤,٠١٤</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>إيضاح : (٢٠-٢) مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم :-</b>
.	١٥٥,٩٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها (معلمات)
.	٥٦,٢٤٣	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٦,٨٠٢	عمالة مؤقتة
.	١٦,٣٦١	جوائز ومكافآت الطالبات
.	٨,٣٧٣	المنافع والخدمات
.	٣٧,٨٥٠	مصروفات نقل الطالبات
.	٢,٠٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	<b>٢٩٣,٦٠٤</b>	<b>الاجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٢٠-٣) مصروفات محملة على النشاط: -</b>
٠	٣,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٨,٤٨٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٩٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٦٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
<b>٢,٦٦٠</b>	<b>١٢,٤٣٥</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٢٠-٤) مصروفات جمع الاموال: -</b>
٥١,٠٢٩	٤٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٧٣	١٠,٨٤٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٥٣٣	٦,٦٩٠	المنافع والخدمات
٢٣,٠٣٩	٠	مصاريف دعاية وإعلان
٥,٢٦٩	٠	مصروفات وعمولات بنكية
<b>٩٠,٩٤٣</b>	<b>٥٩,٥٣٨</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٢٠-٥) مصروفات الاستثمار: -</b>
٥,٢٢٠	٥,٥٣١	المنافع والخدمات
١,٧٤٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٠	مصروفات اخري
<b>٦,٩٦٠</b>	<b>٥,٥٣١</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٢٠-٦) مصروفات الحوكمة: -</b>
١٨,٠٠٠	٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٢٢٨	٢١,٦٤٤	المنافع والخدمات
٠	٨,٠٠٠	رخص برامج
٥,٩٨٩	٦٣	مصروفات وعمولات بنكية
١٠,٤٣٥	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
<b>٤٨,٦٥٢</b>	<b>٢٩,٧٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٢١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨٧,٤٢٠	١٧٧,٠٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٩,٨٠٠	٣٣,٤٩٨	التأمينات الإجتماعية
١٠,١٤٣	٧٠,٣٥٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٥,٥٦٧	دعاية وإعلان
١٠,١٤٩	١٤,٩٤٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٢,٨٢٤	تدريب وتأهيل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٢٤٢	٩,٥٥٦	مصروفات وعمولات بنكية
١,٠٩٨	٥,٩٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٧٣١	٢,٧٦٩	منافع وخدمات
١٧,٧٨٣	١,٧٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦٥٠	٥٠٠	غرامات ومخالفات
٣,٧٥٠	٨٨٩	مكافاة ترك الخدمة
١,٩٦٦	٠	محروقات وصيانة سيارات
١,١٧٧	٠	مصاريف سفر وإنتقال
<b>٢٦٩,٩٠٩</b>	<b>٣٥٥,٦١٦</b>	<b>الإجمالي</b>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٦٧٩,٢٥٢	٦٧٨,٦٣٩	٨٦٨,٦٢١	٤٨٩,٢٧٠	<b>إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :-</b>
٧٥,٥٦٦	١٨٤,٠٠٠	.	٢٥٩,٥٦٦	تبرعات الزكاة
٦٥,٦٠٠	١٧٤,٤٠٠	.	٢٤٠,٠٠٠	حلقات ودور حفظ القرآن
.	٤٩,٨٧٨	.	٤٩,٨٧٨	برنامج مشروع علمهن القرآن
.	٧٤,٣٢٣	٣٧,١٦١	٣٧,١٦٢	المنصة الوطنية للتبرعات - برنامج القاعدة النورانية
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	.	تبرعات منصة احسان - برنامج زدناهم هدي (مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي الخيرية)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	اعانة المجلس - كفالة راتب معلمين
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	.	اعانة المجلس - نقل طلاب وطالبات
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	.	اعانة المجلس - كفالة راتب معلمات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.	اعانة المجلس - كفالة الحلقات المتنقلة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٨,٠٠٠	.	اعانة المجلس - كفالة طلاب وطالبات الحلقات
٥٩,٠٠٠	١١,٨٠٠	٧٠,٨٠٠	.	اعانة المجلس - كفالة حلقات عن بعد
٧٤,٣٢٠	٥٩,٤١٤	١٣٣,٧٣٤	.	اعانة المجلس - دعم رأس المال البشري
٨٨,٢٩٠	.	٨٨,٢٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (متجر الالكتروني)
.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم
.	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (وقف حراء الخيري)
.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	كفالات حلقات الصفي (اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان)
.	٥٤,٦٠٠	٥٤,٦٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - رواتب معلمات ومعلمين
١١٥,٢٩٤	.	١١٥,٢٩٤	.	منصة احسان - كفالات حلقات قرآنية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
٣١,٤١٦	.	٣١,٤١٦	.	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات ودور تحفيظ قرآن
٢,٨٨٠	.	٢,٨٨٠	.	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات الصفي
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	دعم منصة التبرعات - كفالات ١٠ طلاب
.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.	مشروع القاعدة النورانية (مؤسسة آل الجميح الخيرية)
.	٦,٥١٨	٦,٥١٨	.	مشروع القاعدة النورانية (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي)
<b>١,٣١٦,٦١٨</b>	<b>١,٥٠٦,٥٧٢</b>	<b>١,٧٤٧,٣١٤</b>	<b>١,٠٧٥,٨٧٦</b>	إيرادات برامج وأنشطة - مشاريع اخري
				<b>الإجمالي</b>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٨,٨٦٧,٦٢٩	.	٩,٤٨٠,٥٢٣	١٩,٣٨٧,١٠٦	<b>إيضاح : (٢٣) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
٢٨,٨٦٧,٦٢٩	.	٩,٤٨٠,٥٢٣	١٩,٣٨٧,١٠٦	صافي أصول الأوقاف
				<b>الإجمالي</b>

