

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 مسئوليات 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 والمعيار الدولي 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 جوهري، 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.



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 استجابة 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
- تقويم 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ شعبان ١٤٤٦هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٠,١١٨,٩٦١	٢,٥٤٥,٣٢٣	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١,٢٥٨,٧٨٢	١,٢٤٥,١٧٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٣٧٧,٧٤٣	٣,٧٩٠,٤٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٠	٣,٧٠٠	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٢,١٤٠,٧٤٣	١,١٦٦,٥٦٩	(٦)	العقارات والالات والمعدات، صافي
١,٦٤٧,٢٥٢	٢,٥٣٠,٠٧٦	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية -بالتكلفة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٣,٧٩٩,٩٩٥	٣,٧٠٨,٣٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٠,٧٣٧,٣٨٨	١٢٧,٥٠٠	(٩)	مشاريع و قفية تحت التنفيذ
٦,٩٥٠,٠٠٠	٢١,٥٨٧,٤٩٧	(١٠)	العقارات والالات والمعدات (أوقاف)، صافي
٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	العقارات والالات والمعدات (استثمارات - أوقاف)، صافي
١٧,٦٨٧,٣٨٨	٢٦,٧١٤,٩٩٧		إجمالي أصول الأوقاف
٣٢,٨٦٥,١٢٦	٣٤,٢١٣,٨٣٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٠٠٠	١٦,٦٦٤	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٦,٦٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٨,٥٥٦	٣٩,٦٢١	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨,٥٥٦	٣٩,٦٢١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٥٥٦	٥٦,٢٨٥		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٦٥٢,٣٢٣	٧,١٤٩,٨٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣١٦,٦١٨	٧٧,٥٣٠	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٨,٨٦٧,٦٢٩	٢٦,٩٣٠,١٧٠	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
٣٢,٨٣٦,٥٧٠	٣٤,١٥٧,٥٥٢		إجمالي صافي الأصول
٣٢,٨٦٥,١٢٦	٣٤,٢١٣,٨٣٧	وصافي	إجمالي الالتزامات الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنينى يزيد
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٤٥٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودى

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٩٨٥,١٠٠	.	.	٩٨٥,١٠٠	٢٩١,٦٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	.	١,١٠٥,٤٢١	.	١,١٠٥,٤٢١	٢٥٥,٠٢٤
تبرعات أوقاف		.	.	٣,٨٢٦,٤٥٤	٣,٨٢٦,٤٥٤	٩,٤٨٠,٥٢٣
إيرادات الأشتراكات		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٥,٢٠٠
تبرعات الزكاة		.	٨٤٤,٩٩١	.	٨٤٤,٩٩١	٨٦٨,٦٢١
دعم منصة احسان		.	.	.	.	٩١,٧٦١
دعم منصة التبرعات الوطنية	(١٦)	.	٣٢,٧٧٦	.	٣٢,٧٧٦	١٤٩,٥٩٠
اعانات صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	.	٣٢٠,٨٠٠
ايرادات ايجارات		٢٨,٥٠٠	.	٦٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٥٠٠	٣٤,٥٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
ايرادات الأنشطة		.	.	.	.	٦١,٥١٨
صافى الأصول المحررة من القيود		٣,٨٣٨,٠٧٥	(٣,٢٢٢,٢٧٦)	(٦١٥,٧٩٩)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالى بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤,٨٦٢,٦٧٥	(١,٢٣٩,٠٨٨)	٣,٨١٠,٦٥٥	٧,٤٣٤,٢٤٢	١١,٦١٩,٢١٧
بنود المصروفات						
مصروفات منصة احسان		.	.	.	.	١٧٥,٤٠٠
مصروفات الأوقاف		٥,٩٠٤	.	.	٥,٩٠٤	٧,٥٤٨
رسوم اشترك عضوية مجلس الجمعيات		.	.	.	.	٥,٠٠٠
مصروفات الزكاة		١,٥١٢,٣١٣	.	.	١,٥١٢,٣١٣	.
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٣,٠٧٢,٢٤٢	.	.	٣,٠٧٢,٢٤٢	١,٤٣٠,٩٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٥٩٨,٦٠٠	.	.	٥٩٨,٦٠٠	٣٤٥,٦١٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	١٩٣,١٣٠	.	.	١٩٣,١٣٠	١٤١,٧٠٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	١١٧,١٧٦	.	.	١١٧,١٧٦	١,١٧١,٧٥٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(١٠)	٦٠٩,٨٩٥	.	.	٦٠٩,٨٩٥	.
إجمالى بنود المصروفات		٦,١١٣,٢٦٠	.	.	٦,١١٣,٢٦٠	٣,٢٨١,٩٧٧
التغير فى صافى الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٢٥٠,٥٨٥)	(١,٢٣٩,٠٨٨)	٣,٨١٠,٦٥٥	١,٣٢٠,٩٨٢	٨,٣٣٧,٢٤٠
البنود الأستثنائية						
المحول من صافى أصول الأوقاف الي غير مقيد		٥,٧٤٨,١١٤	.	(٥,٧٤٨,١١٤)	.	.
التغير فى صافى الأصول من البنود الأستثنائية		٥,٧٤٨,١١٤	.	(٥,٧٤٨,١١٤)	.	.
التغيير فى صافى الأصول		٤,٤٩٧,٥٢٩	(١,٢٣٩,٠٨٨)	(١,٩٣٧,٤٥٩)	١,٣٢٠,٩٨٢	٨,٣٣٧,٢٤٠
صافى الأصول فى بداية السنة		٢,٦٥٢,٣٢٣	١,٣١٦,٦١٨	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	٣٢,٨٣٦,٥٧٠	٢٤,٤٩٩,٣٣٠
صافى الأصول فى نهاية السنة		٧,١٤٩,٨٥٢	٧٧,٥٣٠	٢٦,٩٣٠,١٧٠	٣٤,١٥٧,٥٥٢	٣٢,٨٣٦,٥٧٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنى يزيد
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٤٥٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات فى صافى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودى

الإجمالي	صافى أصول الأوقاف	صافى الأصول المقيدة	صافى الأصول غير المقيدة	ايضاح
٢٤,٤٩٩,٣٣٠	١٩,٣٨٧,١٠٦	١,٠٧٥,٨٧٦	٤,٠٣٦,٣٤٨	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٣٣٧,٢٤٠	٩,٤٨٠,٥٢٣	٢٤٠,٧٤٢	(١,٣٨٤,٠٢٥)	
٣٢,٨٣٦,٥٧٠	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	١,٣١٦,٦١٨	٢,٦٥٢,٣٢٣	
٣٢,٨٣٦,٥٧٠	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	١,٣١٦,٦١٨	٢,٦٥٢,٣٢٣	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٣٢٠,٩٨٢	(١,٩٣٧,٤٥٩)	(١,٢٣٩,٠٨٨)	٤,٤٩٧,٥٢٩	
٣٤,١٥٧,٥٥٢	٢٦,٩٣٠,١٧٠	٧٧,٥٣٠	٧,١٤٩,٨٥٢	

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٣٣٧,٢٤٠	١,٣٢٠,٩٨٢	التغير في صافي الاصول
٠	١٥,٢٤٧,٣٩٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
١٤١,٧٠٦	١٩٣,١٣٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,١٧١,٧٥٧	١١٧,١٧٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٦٠٩,٨٩٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٨٨٩	٢٩,٢٢٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٩,٦٥٥,٥٩٢</u>	<u>١٧,٥٢١,٨٠٤</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٩٧,٨٧٧)	١٣,٦١٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٦,٦٦٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٨,١٦٤)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>٩,٠٥٧,٧١٥</u>	<u>١٧,٥٣٣,٩١٤</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠١٨,٢٢٦)	(٢١٨,٩٥٦)	إضافات عقارات والالات والمعدات
(٣٣٨,٠٠٠)	٠	إضافات عقارات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,٢٤٧,٣٩٢)	إضافات عقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات عقارات والالات والمعدات (استثمارات - اوقاف)
(٤,٥٢١,٠٠٣)	(٤,٦٤١,٢٠٤)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٨,٣٧٧,٢٢٩)</u>	<u>(٢٥,١٠٧,٥٥٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٨٠,٤٨٦	(٧,٥٧٣,٦٣٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩,٤٣٨,٤٧٥	١٠,١١٨,٩٦١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٠,١١٨,٩٦١</u>	<u>٢,٥٤٥,٣٢٣</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

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 ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسى : بنى 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 فى تعليم كتاب الله تعالى والتخلق باخلاقه
 - * الطالب أن يضبط ما يحفظه ويكون حريصا على العمل بالقرآن الكريم
 - * المنهج أن يكون مراعىا لمراحل الدراسة والفروق الفردية وموزعا على مدة محددة
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 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 ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(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 السلي:

(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 ٢٠٢٤م

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 كبنء 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 إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣,٦٦٥,٥٨٨	٢,٢٢٠,٠٤١	مصرف الراجحي - عام
١,٦٢٧,٢٢١	٥٨,٧٠٣	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٢٦,٥٩٧	١,٥٨٧	مصرف الراجحي - زكاة
٧,٢٢١	١١,٥٧٥	مصرف الراجحي - الدور النسائية
٤٢,٨٩٧	٤٧,٥٢٥	مصرف الراجحي - المشاريع
٦,٨٨٨	١٣,٨٨٨	بنك البلاد - عام
١٢,٨٦٢	١٤,٢٧١	بنك البلاد - الوقف
١,٢٥٠	١,٢٥٠	بنك البلاد - الزكاة
١,٦٧٥,٦٧٩	١٩,٢٨٨	البنك الاهلي التجاري - عام
٥٤٧,٢٩٠	٩,٠٩٢	البنك الاهلي التجاري - الزكاة
٢,٥٠٥,٤٦٨	١٤٨,١٠٣	البنك الاهلي التجاري - الوقف
<u>١٠,١١٨,٩٦١</u>	<u>٢,٥٤٥,٣٢٣</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٩٤١,٧٣٢	١,٠٣٤,٦٧٢	ضريبة القيمة المضافة
١٧,٠٥٠	١٠,٥٠٠	ذمم / سلف العاملين
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	جهات ذات علاقة (جمعية تحفيظ القرآن بالليث)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	جهات ذات علاقة (الجمعية الخيرية بجدم)
<u>١,٢٥٨,٧٨٢</u>	<u>١,٢٤٥,١٧٢</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية لحفظ 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 ٢٠٢٤م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - الواجهه البحرية بالليث	٠	٣,٧٠٠	٠	٣,٧٠٠
الإجمالي	٠	٣,٧٠٠	٠	٣,٧٠٠

(٦) العقارات والالات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	المحول	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستيعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الاراضي	%٠	١,٢١٥,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٢١٥,٠٠٠	١,٢١٥,٠٠٠	١,٢١٥,٠٠٠
المباني	%٤	٧٦٢,٦٥٣	٠	٠	٠	٧٦٢,٦٥٣	١٤٧,٠٢٨	٣٠,٥٠٦	٠	١٧٧,٥٣٤	٥٨٥,١١٩	٦١٥,٦٢٥
السيارات	%٢٠	٢٩٣,٨٥٠	٠	٠	٠	٢٩٣,٨٥٠	٢٢٩,٩٧٠	٥٨,٧٧٠	٠	٢٨٨,٧٤٠	٥,١١٠	٢٣,٨٨٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٦٤,١٠٤	١٥٣,٤٦٦	٠	٠	٤١٧,٥٧٠	١٠٠,٤٢٧	٤١,٧٥٧	٠	١٤٢,١٨٤	٢٧٥,٣٨٦	١٦٣,٦٧٧
الات ومعدات مكتبية	%١٥	١٩,٥٢٢	٠	٠	٠	١٩,٥٢٢	٦,٧٧٤	٢,٩٢٨	٠	٩,٧٠٢	٩,٨٢٠	١٢,٧٤٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١٧,٥٤٤	٠	٠	٠	١٧,٥٤٤	٣,٩٢٠	٢,٦٣٢	٠	٦,٥٥٢	١٠,٩٩٢	١٣,٦٢٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٨٨,٧٨٤	١٧,٥٧٠	٠	٠	١٠٦,٣٥٤	٤٩,١١٨	١٥,٩٥٣	٠	٦٥,٠٧١	٤١,٢٨٣	٢٩,٦٦٦
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%٢٠	١٥١,٨١٨	٤٧,٩٢٠	٠	٠	١٩٩,٧٣٨	١٤٠,٠٦٥	٣٩,٩٤٨	٠	١٨٠,٠١٣	١٩,٧٢٥	١١,٧٥٣
وسائل تعليمية والالعاب أطفال	%١٠	٦,٣٦٠	٠	٠	٠	٦,٣٦٠	١,٥٩٠	٦٣٦	٠	٢,٢٢٦	٤,١٣٤	٤,٧٧٠
الإجمالي		٢,٨١٩,٦٣٥	٢١٨,٩٥٦	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٨,٥٩١	٦٧٨,٨٩٢	١٩٣,١٣٠	٠	٨٧٢,٠٢٢	١,١٦٦,٥٦٩	٢,١٤٠,٧٤٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى بريد
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٤٥٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) العقارات والالات والمعدات(استثمارات)، صافى :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول شعب بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	المحول	تكلفة الأصول شعب نهاية الفترة	مجمم الإهلاكات شعب بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمم الإهلاك المستبعد	مجمم الإهلاكات شعب نهاية الفترة	صافى قيمة الأصول شعب ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافى قيمة الأصول شعب ٢٠٢٣/١٢/٣١
الاراضى	%٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٥١٠,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠
مبانى	%٤	٢,٩٢٩,٣٩٣	٠	٠	٠	٢,٩٢٩,٣٩٣	١,٧٩٢,١٤١	١١٧,١٧٦	٠	١,٩٠٩,٣١٧	١,٠٢٠,٠٧٦	١,١٣٧,٢٥٢
الإجمالى		٣,٤٣٩,٣٩٣	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٣٩,٣٩٣	١,٧٩٢,١٤١	١١٧,١٧٦	٠	١,٩٠٩,٣١٧	٢,٥٣٠,٠٧٦	١,٦٤٧,٢٥٢
(٨) صافى الأصول الغير ملموسة - صافى												
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الإجمالى		٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠

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 ٢٠٢٤م

إيضاح : (٩) مشاريع وقيمة تحت التنفيذ

المحور	إضافات	المحول إلى عقارات	نهاية الفترة	بداية الفترة	البيان
خلال العام	خلال العام	خلال العام			
١٢,٥٩٣,٢٥٥	٢,٠٧٦,١٥٢		٠	١٠,٥١٧,١٠٢	مشروع وقف أهل القرآن بمكة المكرمة ١
٢,٦٥٤,١٣٧	٢,٤٣٣,٨٥٢		٠	٢٢٠,٢٨٥	مشروع وقف أهل القرآن بمكة المكرمة ٢
٠	١٢٧,٥٠٠		١٢٧,٥٠٠	٠	مشروع وقف أهل القرآن بمكة المكرمة ٣
١٥,٢٤٧,٣٩٢	٤,٦٣٧,٥٠٤		١٢٧,٥٠٠	١٠,٧٣٧,٣٨٨	الإجمالي

(١٠) العقارات والالات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠
مبنى أهل القرآن ١	%٤	٠	١٢,٥٩٣,٢٥٥	٠	١٢,٥٩٣,٢٥٥	٠	٥٠٣,٧٣٠	٠	٥٠٣,٧٣٠	١٢,٠٨٩,٥٢٥	١٢,٠٨٩,٥٢٥
مبنى أهل القرآن ٢	%٤	٠	٢,٦٥٤,١٣٧	٠	٢,٦٥٤,١٣٧	٠	١٠٦,١٦٥	٠	١٠٦,١٦٥	٢,٥٤٧,٩٧٢	٢,٥٤٧,٩٧٢
الإجمالي		٦,٩٥٠,٠٠٠	١٥,٢٤٧,٣٩٢	٠	٢٢,١٩٧,٣٩٢	٠	٦٠٩,٨٩٥	٠	٦٠٩,٨٩٥	٢١,٥٨٧,٤٩٧	٢١,٥٨٧,٤٩٧

(١١) العقارات والالات والمعدات (استثمارات - أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة اتعاب مهنية
٠	٦,٦٦٤	مستحقاق موظفين
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٦٦٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
١٧,٦٦٧	١٨,٥٥٦	رصيد اول الفترة
٨٨٩	٢٩,٢٢٩	المكون خلال العام
٠	(٨,١٦٤)	المسدد خلال العام
<u>١٨,٥٥٦</u>	<u>٣٩,٦٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) التبرعات النقدية العامة :-
١٨٢,٦٧٠	٦٣٨,٢٢١	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٠١,٦٢٩	٣٤٢,٨٢٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقات
٧,٣٨١	٤,٠٥٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - الأوامر المستديمة
<u>٢٩١,٦٨٠</u>	<u>٩٨٥,١٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
١٣٣,٧٣٤	٩٦٩,٤٤١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (متجر الالكتروني)
٨٨,٢٩٠	٤,٦٢٧	تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة وقف عبدالرحمن عبدالعزيز الجميح (حلقات رمضان)
٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف محمد صالح العذل (حلقات رمضان)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الضحيان (حلقات رمضان)
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	كفالات حلقات الصيفي (اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان)
٦,٠٠٠	٤,٣٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - رواتب معلمات ومعلمين
١٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (وقف حراء الخيري)
<u>٢٥٥,٠٢٤</u>	<u>١,١٠٥,٤٢١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) دعم منصة التبرعات الوطنية :-
٠	٢٥,١٢٠	دعم منصة التبرعات - تصحيح الفاتحة وقصار السور
٠	٤,٠٥٦	دعم منصة التبرعات - كفالة نقل طلاب الحلقات
٠	٣,٦٠٠	دعم منصة التبرعات - القاعدة النورانية لتعليم وتصحيح القرآن
١١٥,٢٩٤	٠	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات ودور تحفيظ قرآن
٣١,٤١٦	٠	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات الصيفي
٢,٨٨٠	٠	دعم منصة التبرعات - كفالات ١٠ طلاب
<u>١٤٩,٥٩٠</u>	<u>٣٢,٧٧٦</u>	الإجمالي

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١-١٧)</u>	(١٧) مصروفات الأنشطة :-
١,١٨٧,٦١٨	٢,٢٣٦,١٢٠		مصروفات حلقات تحفيظ القرآن الكريم
.	١٢٩,٣٤٣		مصروفات الأنشطة - كفالات طلاب
.	١١٥,٠٠٠		مصروفات الأنشطة - كفالات الحلقات الرمضانية
٩,٠٠٠	١٠٤,٢٩٣		مصروفات الأنشطة - كفالات الحلقات عن بعد
١٢,٠٠٠	٤٣,٤١٦		مصروفات الأنشطة - كفالات الحلقات الصيفي
.	٤٢,٩٥٦		مصروفات برامج وانشطة - مشروع المقرأة
.	٢٥,١١٩		مصروفات برامج وانشطة - تصحيح الفاتحة وقصار السور
٢٠,٠٠٠	١٥,٢٩٠		مصروفات برامج وانشطة - برنامج القاعدة النورانية
.	١٢,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - علمهن القرآن
.	١٠,٠٠٠		المشاركة في برامج مشتركة مع مدرسة أحمد بن حنبل بمرکز بني يزيد
.	٣,٦٠٠		مصروفات الأنشطة - كفالات نقل طلاب
.	٢,٨٨٠		مصروفات الأنشطة - كفالات ١٠ طلاب
١٦,٥٠٠	١,٢٣٥		مصروفات برامج وانشطة - البرنامج الصيفي
١٤,٠٠٠	.		مصروفات الأنشطة - كفالات الحلقات المتنقلة في القرى النائية
٧,٠٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - مجتمع اقوام أهل القرآن الكريم
١١,٠٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - برنامج نور لتعليم كتاب الله
١٣,٣١٣	.		مصروفات برامج وانشطة - طلاب الجامعيين
٥,٠٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - مساعدات الزواج
١٢,٣٠٨	.		مصروفات برامج وانشطة - دعم طالبا محتاجة المشاركين في حلقات تحفيظ القرآن
٦,٠٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - برنامج نهر الحسنات
.	٢٣٩,٥٠٠		مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التعريفي
١٢,٤٣٥	.	(٢-١٧)	مصروفات محملة على النشاط
٥٩,٥٣٨	١١,٥٥٦	(٣-١٧)	مصروفات جمع الاموال
٥,٥٣١	٤٢,١٢٩	(٤-١٧)	مصروفات الاستثمار
٣٩,٧٠٧	٣٧,٨٠٥	(٥-١٧)	مصروفات الحوكمة
<u>١,٤٣٠,٩٥٠</u>	<u>٣,٠٧٢,٢٤٢</u>		<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١-١٧) مصروفات حلقات/ دور تحفيظ القرآن الكريم :-</u>
٧٩١,٨٢٧	١,١٢٥,٦١٢	مرتبات واجور وما في حكمها للمعلمين
٦٣,٩٩٣	١٢٧,٢٩٤	مرتبات واجور وما في حكمها (طلاب)
٣٧,٤٩٩	١٢,٤٢٠	التأمينات الإجتماعية
٦٠,١٣٦	١٢٠,١٧٩	مكافآت وحوافز
٨٢,٢٤٣	٣٢٥,٠٩٧	مصروفات نقل الطلاب
٢٤,٥٩٥	١٩٥,٦٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٢٤٠	١٦٦,٦٩٠	جوائز ومكافآت الطلاب
١٢,٠٠٠	٦٢,٢٠٠	مكافآت طلاب المتميزين
٩٣,٥٣١	٦٠,٦٢٠	المنافع والخدمات
٠	١٩,٧٥٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١١,١٣٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٣٣٤	٨,٨٠٩	مصاريف تدريب
٨,٢٢٠	٦٠٨	ضيافة ونظافة
<u>١,١٨٧,٦١٨</u>	<u>٢,٢٣٦,١٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببنى يزيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٢-١٧) مصروفات محملة على النشاط: -
٣,٠٠٠	.	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٤٨٥	.	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٥٠	.	محروقات وصيانة سيارات
<u>١٢,٤٣٥</u>	<u>.</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٣-١٧) مصروفات جمع الاموال: -
٤٢,٠٠٠	١١,٥٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٨٤٨	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٦٩٠	.	المنافع والخدمات
<u>٥٩,٥٣٨</u>	<u>١١,٥٥٦</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٤-١٧) مصروفات الاستثمار: -
٥,٥٣١	٤٢,١٢٩	المنافع والخدمات
<u>٥,٥٣١</u>	<u>٤٢,١٢٩</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(٥-١٧) مصروفات الحوكمة: -
٣١,٦٤٤	.	المنافع والخدمات
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	رخص برامج
٦٣	٢٤,٨٠٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
<u>٣٩,٧٠٧</u>	<u>٣٧,٨٠٥</u>	الاجمالي

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 ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٧٧,٠٦٠	٢٥١,٢٨٥	مرتببات واجور وما في حكمها
٣٣,٤٩٨	٤٧,٧٠٠	التأمينات الإجتماعية
٠	١٢,٩٢٠	مكافآت وحوافز
٠	٢,١٠٠	بدل انتداب
١٥,٥٦٧	١١٣,١٩٣	دعاية وإعلان
٧٠,٣٥٥	٧٩,٣٨٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٨٩	٢٩,٢٢٩	مكافاة ترك الخدمة
٢,٧٦٩	١٥,٢٠٤	منافع وخدمات
٩,٥٥٦	١٣,٠٩٦	مصروفات وعمولات بنكية
١,٧٠٠	١١,٦٩٤	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٩٥٠	١٠,٢٩٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢,٨٢٤	٥,٦٠٠	تدريب وتأهيل
٠	٣,٥١١	سفر وانتقالات
٥٠٠	١,١٠٠	غرامات ومخالفات
٠	٩٩٢	محروقات وصيانة سيارات
٠	٨٠٠	أجور تحميل وتنزل و شحن
١٤,٩٤٨	٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
<u>٣٤٥,٦١٦</u>	<u>٥٩٨,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٤م

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-					
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>بداية الفترة</u>	
١١,٩٣٠	١,٥١٢,٣١٣	٨٤٤,٩٩١	.	٦٧٩,٢٥٢	تبرعات الزكاة
.	١,٠٤٩,٦٣٤	٩٧٤,٠٦٨	.	٧٥,٥٦٦	حلقات ودور حفظ القرآن
٦٥,٦٠٠	.	.	.	٦٥,٦٠٠	برنامج مشروع علمهن القرآن
.	٣٦,٠٠٠	.	.	٣٦,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - كفالة راتب معلمين
.	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - نقل طلاب وطالبات
.	٢٨,٣٥٣	٤,٣٥٣	.	٢٤,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - كفالة راتب معلمات
.	١٤,٠٠٠	.	.	١٤,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - كفالة الحلقات المتنقلة
.	١٢,٠٠٠	.	.	١٢,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - كفالة طلاب وطالبات الحلقات
.	٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - كفالة حلقات عن بعد
.	٥٩,٠٠٠	.	.	٥٩,٠٠٠	اعانات صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
.	٧٤,٣٢٠	.	.	٧٤,٣٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (متجر الالكتروني)
.	٨٨,٢٩٠	.	.	٨٨,٢٩٠	تبرعات نقدية مقيدة كفالات - حلقات ودور حفظ القرآن الكريم
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة وقف عبدالرحمن عبدالعزيز الجميح (حلقات رمضان)
.	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف محمد صالح العذل (حلقات رمضان)
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الضحيان (حلقات رمضان)
.	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	.	.	كفالات حلقات الصيفي (اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان)
.	١١٥,٢٩٤	.	.	١١٥,٢٩٤	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات ودور تحفيظ قرآن
.	٣١,٤١٦	.	.	٣١,٤١٦	دعم منصة التبرعات - كفالات حلقات الصيفي
.	٢,٨٨٠	.	.	٢,٨٨٠	دعم منصة التبرعات - كفالات ١٠ طلاب
.	٢٥,١٢٠	٢٥,١٢٠	.	.	دعم منصة التبرعات - تصحيح الفاتحة وقصار السور
.	٤,٠٥٦	٤,٠٥٦	.	.	دعم منصة التبرعات - كفالة نقل طلاب الحلقات
.	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	.	.	دعم منصة التبرعات - القاعدة النورانية لتعليم وتصحيح القرآن
٧٧,٥٣٠	٣,٢٢٢,٢٧٦	١,٩٨٣,١٨٨	.	١,٣١٦,٦١٨	الإجمالي
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u>	(٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>بداية الفترة</u>	
٢٦,٥٨١,٥٩٣	٦١٥,٧٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٢٤٧,٣٩٢	٦,٩٥٠,٠٠٠	صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
١٢٧,٥٠٠	.	٤,٦٣٧,٥٠٤	١٥,٢٤٧,٣٩٢	١٠,٧٣٧,٣٨٨	صافي أصول الأوقاف - مشاريع تحت التنفيذ
٢٢١,٠٧٧	٩,٦٣٧,٥٠٤	٤,٤٢٦,٤٥٤	٥,٧٤٨,١١٤	١١,١٨٠,٢٤١	صافي أصول الأوقاف - نقدية
٢٦,٩٣٠,١٧٠	١٠,٢٥٣,٣٠٣	١٤,٠٦٣,٩٥٨	٣٦,٢٤٢,٨٩٨	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	الإجمالي