

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بنى يزيد  
تحت إشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٤٥٠)  
الليث - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٦)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(٧)	(د) <u>قائمة التغيرات في صافي الأصول</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد حفظهم الله  
الليث - المملكة العربية السعودية

### مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد كما في ٢٠٢٥/٣/٣١م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

### نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية " المنفذ من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه فلن نبدي رأي مراجعة .

### الاستنتاج :-

استناداً إلى فحصنا ؛ لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ شركة البدران المهنية  
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران  
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٦/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/١٢/٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)  
الليث - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م

بيان (أ)

ريال	ريال	
٢,٥٤٥,٣٢٣	٥,١٠٥,٣٢٩	<b>الأصول المتداولة :-</b>
١,٢٤٥,١٧٢	١,٢١٩,٠٣٩	النقد وما في حكمه
٣,٧٩٠,٤٩٥	٦,٣٢٤,٣٦٨	أرصدة مدينة أخرى
		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
١,١٦٦,٥٦٩	١,١٧١,٤٣٥	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٢,٥٣٠,٠٧٦	٢,٥٣٠,٠٧٦	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارات - قيمة دفترية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
٢١,٥٨٧,٤٩٧	٢١,٥٨٧,٤٩٧	ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات - أوقاف
١٢٧,٥٠٠	١٩١,٣٦٧	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٣٠,٤٢٣,٣٤٢	٣٠,٤٩٢,٠٧٥	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٣٤,٢١٣,٨٣٧	٣٦,٨١٦,٤٤٣	<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>الإلتزامات المتداولة :-</b>
١٦,٦٦٤	٠	مصاريف مستحقة
١٦,٦٦٤	٠	<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
		<b>الإلتزامات غير المتداولة :-</b>
٣٩,٦٢١	٣٩,٦٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٦٢١	٣٩,٦٢١	<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
٥٦,٢٨٥	٣٩,٦٢١	<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		<b>صافي الأصول :-</b>
٧,١٤٩,٨٥٢	٧,٩٧٧,٨٥٩	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٧٧,٥٣٠	(٦١٦,٧٥١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٢٦,٩٣٠,١٧٠	٢٩,٤١٥,٧١٤	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
٣٤,١٥٧,٥٥٢	٣٦,٧٧٦,٨٢٢	<b>إجمالي صافي الأصول - بيان (د)</b>
٣٤,٢١٣,٨٣٧	٣٦,٨١٦,٤٤٣	<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)  
الليث - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/٣/٣١م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
					<b>بنود الدخل :-</b>
١,١٠٥,٤٢١	٣١٤,٠٢٣	.	٣١٤,٠٢٣	.	تبرعات نقدية - مقيدة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	اشترابات
٣٤٢,٨٢٥	.	.	.	.	صدقات
.	٩٧,٨٠٠	.	٩٧,٨٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - كفالة المعلم والمشرف
٤,٠٥٤	٥٢٠	.	.	٥٢٠	أوامر مستديمة
٨٤٤,٩٩١	٤٠١,٧٧٥	.	٤٠١,٧٧٥	.	زكاة
٦٣٨,٢٢١	٨١,٨٢١	.	.	٨١,٨٢١	التبرع العام
٣٢,٧٧٦	.	.	.	.	دعم منصة التبرعات الوطنية
٦٢٨,٥٠٠	١,١٠٥,٥٠٠	.	.	١,١٠٥,٥٠٠	إيرادات إيجارات
٦,٠٠٠	.	.	.	.	صندوق دعم الموارد البشرية
٣,٨٢٦,٤٥٤	٢,٤٨٩,٩٨٤	٢,٤٨٩,٩٨٤	.	.	تبرعات أوقاف
<b>٧,٤٣٤,٢٤٢</b>	<b>٤,٤٩٦,٤٢٣</b>	<b>٢,٤٨٩,٩٨٤</b>	<b>٨١٣,٥٩٨</b>	<b>١,١٩٢,٨٤١</b>	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
					<b>المصروفات :-</b>
٥٩٨,٦٠٠	١٢٦,٦٥٥	.	.	١٢٦,٦٥٥	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٠٧٢,٢٤٢	١,٣٠٧,٣٦٨	.	١,٣٠٧,٣٦٨	.	مصاريف الأنشطة
١,٥١٢,٣١٣	٢٠٠,٥١١	.	٢٠٠,٥١١	.	مصاريف الزكاة
٥,٩٠٤	٤,٤٤٠	٤,٤٤٠	.	.	مصاريف الأوقاف
.	٢٣١,٢٤٥	.	.	٢٣١,٢٤٥	مصاريف جمع الأموال
.	٦,٩٣٤	.	.	٦,٩٣٤	مصاريف الحوكمة
١٩٣,١٣٠	.	.	.	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١١٧,١٧٦	.	.	.	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - استثمارات
٤,٠٠٠	.	.	.	.	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٠٩,٨٩٥	.	.	.	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
<b>(٦,١١٣,٢٦٠)</b>	<b>(١,٨٧٧,١٥٣)</b>	<b>(٤,٤٤٠)</b>	<b>(١,٥٠٧,٨٧٩)</b>	<b>(٣٦٤,٨٣٤)</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>١,٣٢٠,٩٨٢</b>	<b>٢,٦١٩,٢٧٠</b>	<b>٢,٤٨٥,٥٤٤</b>	<b>(٦٩٤,٢٨١)</b>	<b>٨٢٨,٠٠٧</b>	<b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)  
الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>
١,٣٢٠,٩٨٢	٢,٦١٩,٢٧٠	التغير في صافي الأصول
		<b>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</b>
١٩٣,١٣٠	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١١٧,١٧٦	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - استثمارات
٤,٠٠٠	.	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٠٩,٨٩٥	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٢٩,٢٢٩	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٧٤,٤١٢	٢,٦١٩,٢٧٠	صافي التغير بعد التعديلات
		<b>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</b>
١٣,٦١٠	٢٦,١٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٦٤	(١٦,٦٦٤)	مصاريف مستحقة
(٨,١٦٤)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٢,١١٠	٩,٤٦٩	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢,٢٨٦,٥٢٢	٢,٦٢٨,٧٣٩	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</b>
.	(٦٣,٨٦٧)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
(٢١٨,٩٥٦)	(٤,٨٦٦)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٥,٢٤٧,٣٩٢)	.	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
١٥,٢٤٧,٣٩٢	.	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	.	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات - استثمارات أوقاف
(٤,٦٤١,٢٠٤)	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٩,٨٦٠,١٦٠)	(٦٨,٧٣٣)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(٧,٥٧٣,٦٣٨)	٢,٥٦٠,٠٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,١١٨,٩٦١	٢,٥٤٥,٣٢٣	صافي النقد أول الفترة
٢,٥٤٥,٣٢٣	٥,١٠٥,٣٢٩	صافي النقد آخر الفترة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بني يزيد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٠)  
الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م بيان (د)

٢٠٢٤م				
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٢,٦٥٢,٣٢٣	١,٣١٦,٦١٨	٢٨,٨٦٧,٦٢٩	٣٢,٨٣٦,٥٧٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١م
٤,٤٩٧,٥٢٩	(١,٢٣٩,٠٨٨)	(١,٩٣٧,٤٥٩)	١,٣٢٠,٩٨٢	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٧,١٤٩,٨٥٢	٧٧,٥٣٠	٢٦,٩٣٠,١٧٠	٣٤,١٥٧,٥٥٢	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م - بيان (أ)

٢٠٢٥م				
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٧,١٤٩,٨٥٢	٧٧,٥٣٠	٢٦,٩٣٠,١٧٠	٣٤,١٥٧,٥٥٢	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م
٨٢٨,٠٠٧	(٦٩٤,٢٨١)	٢,٤٨٥,٥٤٤	٢,٦١٩,٢٧٠	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٧,٩٧٧,٨٥٩	(٦١٦,٧٥١)	٢٩,٤١٥,٧١٤	٣٦,٧٧٦,٨٢٢	الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١م - بيان (أ)