

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٥-٩)	(١٣-١)	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة حفظهم الله
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا وبإستثناء ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه ؛ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعديل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .
أساس الرأي المتحفظ :-

- لم نحصل على مصادقة لاستثمارات طويلة الأجل .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقفنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أسس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون


مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/١٠/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/١٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	الأصول المتداولة :-
٦٨,٤٥١,٨٥٥	٦٧,٣١٤,٦٦٢ (٤)	النقد وما في حكمه
١٦,٤٨١,٥٦٩	١٧,٨٤٢,٢٠٥ (٥)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٤,٩٣٣,٤٢٤</u>	<u>٨٥,١٥٦,٨٦٧</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :-
١٤٦,٤٣٧	١٤٦,٤٣٧ (٦)	استثمارات طويلة الأجل
١٤,٢١٨,١٧٤	١٤,٠٢١,٣٣٦ (٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٤,٤٣٤,٦١١</u>	<u>١٤,٢٣٧,٧٧٣</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٩٩,٣٦٨,٠٣٥</u>	<u>٩٩,٣٩٤,٦٤٠</u>	إجمالي الأصول
		الالتزامات المتداولة :-
٧١٢,٣٤٣	١,٤٤٥,٠٥٤ (٨)	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٦٤,٨٨٦	٢,٠٠٧,٣٥٠ (٩)	مصاريف مستحقة
<u>٢,٥٧٧,٢٢٩</u>	<u>٣,٤٥٢,٤٠٤</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة :-
٠	١١١,٤٣٨ (١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١١١,٤٣٨	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٢,٥٧٧,٢٢٩</u>	<u>٣,٥٦٣,٨٤٢</u>	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول :-
٥٠,٣٨٧,٤٨٧	٦٣,٨٦٨,٦٦٩	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٤٦,٤٠٣,٣١٩	٣١,٩٦٢,١٢٩	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٩٦,٧٩٠,٨٠٦	٩٥,٨٣٠,٧٩٨	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
<u>٩٩,٣٦٨,٠٣٥</u>	<u>٩٩,٣٩٤,٦٤٠</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
				الإيرادات والمكاسب :-
٦,١٢٥,٦٣٠	٧,٣٢٤,٢٦٩	٠	٧,٣٢٤,٢٦٩ (١١)	إيرادات العمار
١٤,٣١٨,٠٤٧	٨,٩٥٨,٥٤٩	٤٤,١٧٥	٨,٩١٤,٣٧٤	تبرعات عامة
٤٦,١٥٣	٦٧,٠٠٠	٠	٦٧,٠٠٠	انتراكات
٧٤,٦٧٣	١٤٩,٩٠٧	٤,٣٦٥	١٤٥,٥٤٢	رسوم شهادات
١,٢٨٠,٩٦٩	٥,٢١٧,٨٨٩	٥,٢١٧,٨٨٩	٠	إيرادات مدارس التحفيظ
٨٦٤,٨٥٠	٠	٠	٠	منصة إحسان للعمل الخيري
١٩٩,٠٠٠	٥٩٢,٤٠٠	٠	٥٩٢,٤٠٠	دعم مزنة الراجحي
٠	٣٢,٢١٠	٠	٣٢,٢١٠	رواتب قسم النساء
<u>٢٢,٨٥٩,٣٢٢</u>	<u>٢٢,٣٤٢,٢٢٤</u>	<u>٥,٢٦٦,٤٢٩</u>	<u>١٧,٠٧٥,٧٩٥</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :-
٢,٧٥٩,٩٨٩	١٩,٦٣٧,٦٩٥	١٩,٦٣٧,٦٩٥	٠ (١٢)	مصاريف الأنشطة
٢,٧٤٧,٥٤٣	٣,٢٨٠,٩٤٠	٠	٣,٢٨٠,٩٤٠ (١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨٤,٥٤٧	٥٣,٦١٠	٠	٥٣,٦١٠	مصاريف الأنشطة غير المقيدة
٥٠٦,٦٧٦	٢٦٠,٠٦٣	٠	٢٦٠,٠٦٣ (٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٣,٤٠٣,١٨٩	٠	٠	٠	مصاريف البرامج والأنشطة
<u>(١٩,٥٩٦,٩٤٤)</u>	<u>(٢٣,٢٣٢,٣٠٨)</u>	<u>(١٩,٦٣٧,٦٩٥)</u>	<u>(٣,٥٩٤,٦١٣)</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
<u>٣,٢٦٢,٣٧٨</u>	<u>(٨٩٠,٠٨٤)</u>	<u>(١٤,٣٧١,٢٦٦)</u>	<u>١٣,٤٨١,١٨٢</u>	التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٣,٢٦٢,٣٧٨	(٨٩٠,٠٨٤)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٥٠١,٦٧٦	٢٦٠,٠٦٣	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٠	٣٠٦,٢١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٧٦٤,٠٥٤</u>	<u>(٣٢٣,٨٠٣)</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢,٠١٥,٣٨٧)	(١,٣٦٠,٦٣٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٩٠,٠٩٩)	٧٣٢,٧١١	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٥٧٩	١٤٢,٤٦٤	مصاريف مستحقة
٠	(١٩٤,٧٨٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
<u>(٢,٣٩٤,٩٠٧)</u>	<u>(٦٨٠,٢٤١)</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>١,٣٦٩,١٤٧</u>	<u>(١,٠٠٤,٠٤٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(١٤٥,١٤٦)	(٧٥,٥٤٣)	(شراء) ممتلكات، آلات ومعدات
٩,٧٣٦	١٢,٣١٨	(استبعاد) ممتلكات، آلات ومعدات
<u>(١٣٥,٤١٠)</u>	<u>(٦٣,٢٢٥)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
٠	(٦٩,٩٢٤)	تسوية سنوات سابقة (فرق مخصص نهاية الخدمة)
٠	(٦٩,٩٢٤)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
<u>١,٢٣٣,٧٣٧</u>	<u>(١,١٣٧,١٩٣)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٧,٢١٨,١١٨	٦٨,٤٥١,٨٥٥	رصيد النقدية أول العام
<u>٦٨,٤٥١,٨٥٥</u>	<u>٦٧,٣١٤,٦٦٢</u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

بيان (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م			
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	
٩٣,٥٢٨,٤٢٨	٤٤,٩٩٨,٥٥٧	٤٨,٥٢٩,٨٧١	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
٣,٢٦٢,٣٧٨	١,٤٠٤,٧٦٢	١,٨٥٧,٦١٦	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٩٦,٧٩٠,٨٠٦	٤٦,٤٠٣,٣١٩	٥٠,٣٨٧,٤٨٧	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

٢٠٢٥ م			
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	
٩٦,٧٩٠,٨٠٦	٤٦,٤٠٣,٣١٩	٥٠,٣٨٧,٤٨٧	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
(٦٩,٩٢٤)	(٦٩,٩٢٤)	٠	تسوية سنوات سابقة (فرق مخصص نهاية الخدمة)
(٨٩٠,٠٨٤)	(١٤,٣٧١,٢٦٦)	١٣,٤٨١,١٨٢	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٩٥,٨٣٠,٧٩٨	٣١,٩٦٢,١٢٩	٦٣,٨٦٨,٦٦٩	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٩١) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٨م ومقرها مكة المكرمة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- - تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- إعداد المعلمين والمعلمات في حلقات القرآن الكريم .
- ٦- الإهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرين الكريم.
- ٧- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع .
- ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٩- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتتاسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٥م

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المئبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإقصاد عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	الصندوق
٤٨,٣٢٠	٠	
٢٢,٦٧٠,٣٩٢	٢٥,٧٥٣,٨٤٧	البنك الأهلي السعودي
٤٥,٧٣٣,١٤٣	٤١,٥٦٠,٨١٥	مصرف الراجحي
<u>٦٨,٤٥١,٨٥٥</u>	<u>٦٧,٣١٤,٦٦٢</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى
١٦,١٠٢,١٠٩	١٦,٩٠٨,٤٣٥	إيجارات مستحقة (مستأجرين)
٢٩٦,٩٨٥	٢٩٢,٢٩٠	عهد موظفين
٥٤,٤٧٤	٤٨,٠٠٠	دفعات مقدمة (موردين خدمات)
٢٨,٠٠١	٥٧١,١٥٢	أرصدة مدينة متنوعة
٠	٢٢,٣٢٨	إيجار مدفوع مقدماً
<u>١٦,٤٨١,٥٦٩</u>	<u>١٧,٨٤٢,٢٠٥</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٦) استثمارات طويلة الأجل
١٤٦,٤٣٧	١٤٦,٤٣٧	أسهم في شركة مساهمة سعودية
<u>١٤٦,٤٣٧</u>	<u>١٤٦,٤٣٧</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعمدة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
عمدة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات، ألات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة التقديرية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في		الإستثمارات	الإضافات	التكلفة في		الميزان
					٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
١٣,٨٣١,٦٠٠ ريال	٠ ريال	٠ ريال	٠ ريال	%٠	١٣,٨٣١,٦٠٠ ريال	١٣,٨٣١,٦٠٠ ريال	٠ ريال	٠ ريال	١٣,٨٣١,٦٠٠ ريال	١٣,٨٣١,٦٠٠ ريال	أراضي
١	٤٧,٣٤٠,٤٨١	١٩٤,٩٩٨	٤٧,١٤٥,٤٨٣	%٣	٤٧,٣٤٠,٤٨٣	٤٧,٣٤٠,٤٨٣	٠	٠	٤٧,٣٤٠,٤٨٣	٤٧,٣٤٠,٤٨٣	مباني
٥٧,١٧٨	٦٣٤,٣٥١	٣,٥٦٥	٦٣٠,٦٨٦	%١٠	٦٩١,٤٢٩	٦٩١,٤٢٩	٠	٠	٦٩١,٤٢٩	٦٩١,٤٢٩	مكيفات
٤٠,٧١٧	٢٩٣,٣٧٢	٦,٥٨٧	٢٨٦,٧٨٥	%١٠	٣٣٤,٠٨٩	٣٣٤,٠٨٩	١,٥٢٠	١,٥٢٠	٣٣٤,٠٨٩	٣٣٤,٠٨٩	أجهزة كهربائية
٨٢٥	٢٧٢,٧٨٣	٧,١١٥	٢٦٥,٦٦٨	%١٠	٢٧٣,٦٠٨	٢٧٣,٦٠٨	٠	٠	٢٧٣,٦٠٨	٢٧٣,٦٠٨	حاسب آلي
٢٩,١٣٩	٥٩٦,٩٩٢	٣١,٤٧٣	٥٦٥,٥١٩	%١٠	٦٢٦,١٣١	٦٢٦,١٣١	١٠,٧٩٨	١٠,٧٩٨	٦٢٦,١٣١	٦٢٦,١٣١	إنترنت ومفروشات
١١,٢٩٤	٩,٠٢٨	٣,٦٨٠	٥,٣٤٨	%١٠	٢٠,٣٢٢	٢٠,٣٢٢	٠	٠	٢٠,٣٢٢	٢٠,٣٢٢	عدد وأورات
٥٠,٥٨٢	٦٨,٦٤٣	١٢,٦٤٥	٥٥,٩٩٨	%٢٥	١١٩,٢٢٥	١١٩,٢٢٥	٠	٦٣,٢٢٥	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	سيارات
١٤,٠٢١,٣٣٦	٤٩,٢١٥,٥٥٠	٢٦٠,١٠٦٣	٤٨,٩٥٥,٤٨٧		٦٣,٢٣٦,٨٨٦	٦٣,٢٣٦,٨٨٦	١٢,٣١٨	٧٥,٥٤٣	٦٣,١٧٣,٦٦١	٦٣,١٧٣,٦٦١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى
ريال	ريال	دائنون متنوعون
٤٨٨,٦٨٩	١,٠١٣,٩٣٧	إيرادات مدفوعة مقدماً
٢٢٢,٢٧٣	٣٤٣,١٤٠	دفعات عملاء (مقدمة)
	٨٧,٩٧٧	ذمم موظفين (دائنة)
١,٣٨١	٠	الإجمالي
<u>٧١٢,٣٤٣</u>	<u>١,٤٤٥,٠٥٤</u>	

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	رواتب وبدلات
١,١٩٥,٢٨٣	١,٢٦٤,٠١٩	مزايا وحوافز ومكافآت
٦٥٨,١٠٣	٦٥٨,١٠٣	مصاريف صيانة
٠	٧٣,٧٢٨	مصاريف مستحقة متنوعة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	الإجمالي
<u>١,٨٦٤,٨٨٦</u>	<u>٢,٠٠٧,٣٥٠</u>	

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	الرصيد اول العام
٠	٠	تسوية سداد مخصص سنوات سابقة
٠	(١٩٤,٧٨٠)	المكون خلال العام
٠	٣٠٦,٢١٨	الإجمالي
<u>٠</u>	<u>١١١,٤٣٨</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) إيرادات العمائر	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال
٦,١٢٥,٦٣٠	٧,٣٢٤,٢٦٩
<u>٦,١٢٥,٦٣٠</u>	<u>٧,٣٢٤,٢٦٩</u>
إيرادات التأجير	
الإجمالي	
إيضاح رقم (١٢) مصاريف الأنشطة	
ريـال	ريـال
٢,٦٨٠,٠٤٩	١٥,٨١٩,٦٥٩
٤٩,٩٤٠	١٢٣,١٧٦
.	٩٢,٦٣٢
.	١٢١,٨٩٢
.	٣,٤٧٧,٩٣٣
٣٠,٠٠٠	.
.	٢,٤٠٣
<u>٢,٧٥٩,٩٨٩</u>	<u>١٩,٦٣٧,٦٩٥</u>
رواتب وبدلات ومكافآت	
مكافآت وحوافز	
صيانة وإصلاح	
كهرباء ومياه	
مصاريف دور الحفظ	
منح حكومية	
مصاريف متنوعة	
الإجمالي	
إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية	
ريـال	ريـال
١,٩٢٠,٣٨٤	١,٢٧٩,٩٠٥
٢٦٣,٠٨٥	٣٥,٠٧١
٩,٩٨٤	٢٥,٨٢٦
٩١٧	٧٢٩
٧,٤٩٣	٢٤,٦١٥
٢٣٠	١٠,٦١٠
٥,٨٦٥	٦٣,٩١٩
١٥٨,٦٣٩	٩٣٣,٢٩٧
.	١٧٢,٤٧٧
.	١٤٤,١٣٦
.	٨٨,٨٩٠
.	٧,٧١٨
٢٩,٨٤٠	٣,٤١٩
٨١,٠٩٩	٨,٨٠٠
٣٠,٤٧٥	٢٠,٥٧٢
١٢٧,٢٦٦	٤٠,٧٠٦
٨٦٣	٣,٥٢٠
٩٣,٩٣٧	٣٠٦,٢١٨
١,٠٢٥	.
١٦,٤٤١	١١٠,٥١٢
<u>٢,٧٤٧,٥٤٣</u>	<u>٣,٢٨٠,٩٤٠</u>
رواتب وبدلات ومكافآت	
مكافآت وحوافز	
بريد وهاتف وفاكس	
ضيافته ونظافة	
أدوات مكتبية ومطبوعات	
أجور شحن و تحميل وتنزيل	
مصاريف وعمولات بنكية	
صيانة وإصلاح	
اتعاب مهنية واستشارية	
تأمينات إجتماعية	
ايجارات	
محروقات وصيانة سيارات	
مصاريف متنوعة	
كهرباء ومياه	
دعاية وإعلان	
مستلزمات أنظمة المعلومات	
تدريب وتأهيل	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
عينات هدايا	
مصاريف سنوات سابقة	
الإجمالي	