

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية

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

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل	
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة	
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية	
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول	
(١٩-٩)	(٢١-١) إيضاحات القوائم المالية	

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة 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 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 ، 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 .
- تقويم 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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 . وتستند 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 : ١٤٤٧/١٠/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/١٦ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(أ) بيان

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٣١٩,٩٠٤	٨٩٣,٦٥٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٥٩٠	٦٣٧,٩٥٠	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٤٠,٤٩٤	١,٥٣١,٦٠٠		
			الأصول غير المتداولة :-
١٩,٠٦١,٨٧١	١٩,٤٧٩,٦٧٩	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٣,٨٨٣,٢٧٢	٣١,٥٨٥,٩٢٢	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
١٨,٢٩٤,١٤٨	.	(٨)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات طويلة الأجل
٥٤,٨٣٩,٢٩١	٥٢,٩٦٥,٦٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٥,٨٧٩,٧٨٥	٥٤,٤٩٧,٢٠١		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
١٢٣,٤٨٧	٢٥٠,٠٠٠	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٩٠٠	٢٠,٧٠٠	(١١)	مصاريف مستحقة
١٤٨,٣٨٧	٢٧٠,٧٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٥,٩٠٠,٠٠٠	٤,٣٥٧,١٤٤	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٤٣١,١١٠	٤٠٧,٤٤١	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٣٣١,١١٠	٤,٧٦٤,٥٨٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦,٤٧٩,٤٩٧	٥,٠٣٥,٢٨٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥٦,٦١٦,١٥١	٥٩,١٩٠,٨٤٩		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
(٧,٢١٥,٨٦٣)	(٩,٧٢٨,٩٣٣)		صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٤٩,٤٠٠,٢٨٨	٤٩,٤٦١,٩١٦		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٥٥,٨٧٩,٧٨٥	٥٤,٤٩٧,٢٠١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
زكاة		٠	١٦١,٣٦٣	١٦١,٣٦٣	٢٦٨,١٨٤
صداقات نقدية		٣٧٦,٩٢١	٠	٣٧٦,٩٢١	٦٨٣,٠٧٨
إيرادات كفالات أيتام		٠	١٠,٣٠٠	١٠,٣٠٠	٢٦,٤٥٠
تبرعات كفالة حلقات		٠	٣٠,٢٠٠	٣٠,٢٠٠	٩١,٥٢٠
برنامج رواد الصفوة		٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	٠
التبرع العام		٢,١٥٣,١٦٥	٠	٢,١٥٣,١٦٥	٤,١٢٣,١١٠
تبرعات مؤسسات وجهات مانحة	(١٤)	٠	٤٠٩,٤٠٠	٤٠٩,٤٠٠	٢٨٦,٤٠٠
تبرعات منصة إحسان	(١٥)	٠	١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	٨٤٠,٣٥٢
إيرادات الموارد		٥,٤٤٩	٠	٥,٤٤٩	٨٨,٢٤٥
إيرادات تأجير		٥٥٤,٦٠٠	٠	٥٥٤,٦٠٠	٠
إيرادات أخرى		١٢,٩٦٧	٠	١٢,٩٦٧	٠
إيرادات تطوعية		٢٩,٤١٠,٨٤١	٠	٢٩,٤١٠,٨٤١	٧,٩٠٢,٣٧٥
إيرادات وتبرعات أوقاف :-					
تبرعات نقدية لبناء أوقاف		٠	٧٣٥,٥٤٩	٧٣٥,٥٤٩	١,١٢٠,٤٥٩
إيرادات إيجارات أوقاف سكنية		٠	٤٥٤,١٣٨	٤٥٤,١٣٨	١,٧٩١,٠١٥
إجمالي بنود الدخل		٣٢,٥١٧,٥٤٣	١,٩٤٩,٩٥٠	٣٤,٤٦٧,٤٩٣	١٧,٢٢١,١٨٨
المصروفات :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٥٣٤,٨٥٥	٠	٥٣٤,٨٥٥	٩٠٥,٦٩٦
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	(١٧)	٠	٠	٠	١,٤٦٢,٤٥٣
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	(١٨)	٠	٢,٥٧٣,٨٠٦	٢,٥٧٣,٨٠٦	٣,٨٨٢,٢٠٨
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٩)	٠	١,٠٦٥,٢٦٦	١,٠٦٥,٢٦٦	٧٨٣,٠٩٥
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	(٢٠)	٠	٦٩٦,٤٧٣	٦٩٦,٤٧٣	٩٥٨,٤٦٣
مصاريف جمع الأموال	(٢١)	٠	١٢٧,٤٧٥	١٢٧,٤٧٥	٧١,٩٥٥
مصاريف خدمات تطوعية		٢٩,٤١٠,٨٤١	٠	٢٩,٤١٠,٨٤١	٧,٩٠٢,٣٧٥
مصاريف الإستثمار		٠	٠	٠	٧٦,٠٠٠
مصاريف الحوكمة		٠	٠	٠	٣,٤٥٠
إجمالي المصروفات		(٢٩,٩٤٥,٦٩٦)	(٤,٤٦٣,٠٢٠)	(٣٤,٤٠٨,٧١٦)	(١٦,٠٤٥,٦٩٥)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)		٢,٥٧١,٨٤٧	(٢,٥١٣,٠٧٠)	٥٨,٧٧٧	١,١٧٥,٤٩٣

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
١,١٧٥,٤٩٣	٥٨,٧٧٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢٩٦,٢٠٦	٢٨٤,٢٤٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٨٠,٣٥٨	٣٧٦,٣٤٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٨٧,١٦٠	٨٤,٩٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٣٩,٢١٧	٨٠٤,٣٠٣	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٤٩١,٥٠٨)	٨٢,٦٤٠	أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٤٦٢	١٢٦,٥١٣	أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٠,٠٥٠)	(٤,٢٠٠)	مصاريف مستحقة
.	(١٠٨,٦٠٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥٩٢,٠٩٦)	٩٦,٣٥٠	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,٣٤٧,١٢١	٩٠٠,٦٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢٣٠,٢٥٠)	١٨,٢٩٤,١٤٨	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
(٢٣٠,٦٠٠)	(٧٠٢,٠٥٦)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٤٠٠)	(١٨,٠٧٨,٩٩٤)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٢٢٦,٠٠٠	.	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
١,١١١,٧٤٠	.	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف
٩٧٥,٤٩٠	١,٢١٣,٠٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
(١٧٥,٠٠٠)	(١,٥٤٢,٨٥٦)	قروض طويلة الأجل
(٢,١٨٧,٥٥٠)	٢,٨٥١	تسويات سنوات سابقة
(٢,٣٦٢,٥٥٠)	(١,٥٤٠,٠٠٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٩,٩٣٩)	٥٧٣,٧٤٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٥٩,٨٤٣	٣١٩,٩٠٤	صافي النقد أول العام
٣١٩,٩٠٤	٨٩٣,٦٥٠	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	٥٦,٦١٦,١٥١	(٧,٢١٥,٨٦٣)	٤٩,٤٠٠,٢٨٨
تسويات سنوات سابقة	٢,٨٥١	٠	٢,٨٥١
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٢,٥٧١,٨٤٧	(٢,٥١٣,٠٧٠)	٥٨,٧٧٧
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٥٩,١٩٠,٨٤٩	(٩,٧٢٨,٩٣٣)	٤٩,٤٦١,٩١٦

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٣١٨) وتاريخ ٢٠٢٠/١/١٤ م ومقرها الليث ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٢- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٣- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- ٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتنال :-

بيان الامتنال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب 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 ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

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 المتبرع 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 .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهْلِك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الوقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

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

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 .

الأموال المخصصة :-

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
البنك الأهلي السعودي	١٦,٥٣١	٥٧,٧١٢	
بنك الرياض	.	٢٥,١٣٢	
بنك البلاد	٩,٧٢٨	١٢,١٤٢	
مصرف الراجحي	٨٦٧,٣٩١	٢٢٤,٩١٨	
الإجمالي	٨٩٣,٦٥٠	٣١٩,٩٠٤	
إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى		ريال	ريال
ذمم وسلف العاملين	٣٥,٠٠٠	١٤٨,٢٤٠	
الجمعية الخيرية بمركز جدم	٥٠,٠٠٠	.	
إيجارات مستحقة	٥٥٢,٩٥٠	٥٧٢,٣٥٠	
الإجمالي	٦٣٧,٩٥٠	٧٢٠,٥٩٠	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	١٢,٧٧٩,٧٦٦	٠	١٢,٧٧٩,٧٦٦	٠	٠	٠	٠	١٢,٧٧٩,٧٦٦
مباني	٨,١٩٦,٥٢٦	٦٠١,٩٣٧	٨,٧٩٨,٤٦٣	٣%	٢,٠٠٠,٧٢١	٢٥٠,٣٤٨	٢,٢٥١,٠٦٩	٦,٥٤٧,٣٩٤
سيارات	١,٠٥٧,٠٦٠	٠	١,٠٥٧,٠٦٠	٢٠%	١,٠٥٧,٠٥٩	٠	١,٠٥٧,٠٥٩	١
أثاث	٦٤٠,٣٠٩	١٤,٦٠٠	٦٥٤,٩٠٩	١٠%	٦٢٤,٦٩٢	٣,٤٩٤	٦٢٨,١٨٦	٢٦,٧٢٣
أجهزة كهربائية	٦٥٠,٩٦١	٢٠,٤٦٣	٦٧١,٤٢٤	١٥%	٦٣٢,٨٤٢	٧,٥٦٩	٦٤٠,٤١١	٣١,٠١٣
أدوات وأجهزة عرض	٦,٦١٧	٢,١٢٧	٨,٧٤٤	١٥%	٤٤٠	١,٣١٢	١,٧٥٢	٦,٩٩٢
كاميرات تصوير	٠	٥٢,٤٠٩	٥٢,٤٠٩	١٥%	٠	٤,١٩٣	٤,١٩٣	٤٨,٢١٦
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٤,٨٤٩	٠	٤,٨٤٩	١٥%	٠	٧٢٧	٧٢٧	٤,١٢٢
أجهزة حاسب آلي	٢٩٢,٨٩١	١٠,٥٢٠	٣٠٣,٤١١	١٥%	٢٦٢,٣٨٢	٥,٥٧٨	٢٦٧,٩٦٠	٣٥,٤٥١
تحسينات وديكورات	٨٥٦,٧٥٠	٠	٨٥٦,٧٥٠	١٠%	٨٤٥,٧٢٢	١١,٠٢٧	٨٥٦,٧٤٩	١
الإجمالي	٢٤,٤٨٥,٧٢٩	٧٠٢,٠٥٦	٢٥,١٨٧,٧٨٥		٥,٤٢٣,٨٥٨	٢٨٤,٢٤٨	٥,٧٠٨,١٠٦	١٩,٤٧٩,٦٧٩

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٥,٧٤١,٠٠٠	٠	٥,٧٤١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٧٤١,٠٠٠
مباني	١٢,٥٣٥,٦١٣	١٨,٠٧٨,٩٩٤	٣٠,٦١٤,٦٠٧	٣%	٤,٣٩٣,٣٤١	٣٧٦,٣٤٤	٤,٧٦٩,٦٨٥	٢٥,٨٤٤,٩٢٢
الإجمالي	١٨,٢٧٦,٦١٣	١٨,٠٧٨,٩٩٤	٣٦,٣٥٥,٦٠٧		٤,٣٩٣,٣٤١	٣٧٦,٣٤٤	٤,٧٦٩,٦٨٥	٣١,٥٨٥,٩٢٢

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشاريع وقفية تحت التنفيذ		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مشروع بناء استراحة الجوهرة (الجمعية)	٠	٨٦,٩٥٤	
مشروع بناء دار تحفيظ صوانه (الجمعية)	٠	٢٦,٥٣٧	
مشروع وقف مجمع الجوهرة لخدمات المسافرين	٠	١٥,٣٢٥,٦٥٤	
مشروع بناء مسجد مجمع الجوهرة لخدمات المسافرين	٠	٢,٤٢٨,٠٠٣	
مشروع دار تحفيظ مكتب يللم	٠	٤٢٧,٠٠٠	
الإجمالي	٠	١٨,٢٩٤,١٤٨	

إيضاح رقم (٩) استثمارات طويلة الأجل		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
عقد مشروع مؤسسة أراك التجارية	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
عقد شراء أرض بجدة	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	
عقد شراكة لشراء أرض مع مؤسسة كيان	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	١,٩٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	

إيضاح رقم (١٠) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
ضريبة القيمة المضافة	٠	٢٣,٤٨٧	
سلفة جمعية بني يزيد لدعم رواتب الموظفين	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠	١٢٣,٤٨٧	

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصاريف مستحقة متنوعة	٢٠,٧٠٠	٢٤,٩٠٠	
الإجمالي	٢٠,٧٠٠	٢٤,٩٠٠	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) قروض طويلة الأجل		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
قرض بنك التنمية	ريـال	٢,٨٥٧,١٤٤	٣,٨٠٠,٠٠٠
قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي	ريـال	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٤,٣٥٧,١٤٤	٥,٩٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		ريـال	ريـال
الرصيد أول العام		٤٣١,١١٠	٣٤٣,٩٥٠
المدفوع خلال العام		(١٠٨,٦٠٣)	٠
المكون خلال العام		٨٤,٩٣٤	٨٧,١٦٠
الإجمالي		٤٠٧,٤٤١	٤٣١,١١٠

إيضاح رقم (١٤) تبرعات مؤسسات وجهات مانحة		ريـال	ريـال
مؤسسة آل الجميح الخيرية		٦٠,٤٠٠	٣٧,٤٠٠
أوقاف مؤسسة العثيم الجنيد		٠	١٠,٠٠٠
أوقاف عبدالله تركي الضحيان		٥٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
أوقاف محمد صالح العذل		٠	٤٢,٠٠٠
أوقاف منيرة العذل		١٠,٠٠٠	٠
مؤسسة علي بن حمران		٣٠,٠٠٠	٠
وقف عبدالله عبدالرحمن الحمدان		٢٠,٠٠٠	٠
مؤسسة سليمان أبانمي		٠	٥٠,٠٠٠
وقف أقوم الوقفية		١٩٢,٠٠٠	٠
أوقاف حمد فهد الجعد		٠	٢٢,٠٠٠
مؤسسة فرحان ابن المبارك القحطاني		٠	٢٥,٠٠٠
مؤسسة إبراهيم سليمان العضيبي		٤٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإجمالي		٤٠٩,٤٠٠	٢٨٦,٤٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) تبرعات منصة إحسان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٩٩,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم وقف مكة القرآني	.	٥٠٠,٠٠٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	.	١٠,٠٠٠
دعم مؤسسة فرحان القحطاني	.	٣٠,٣٥٢
دعم مؤسسة عبدالله العثيم - دعم عام	١٠,٠٠٠	.
دعم مؤسسة سمو المجتمع - بناء وتأهيل معلمي القرآن الكريم	٢٠,٠٠٠	.
الإجمالي	١٢٩,٠٠٠	٨٤٠,٣٥٢

إيضاح رقم (١٦) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
رواتب وأجور أساسية	٢٣٦,٢١٥	٤٤٣,٨١٨
تأمينات اجتماعية	٢٩,٠٦٥	٥٩,٥٤٥
بدل انتدابات	٣,٦٠٠	١٨,٦٩٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	.	٩٩,٢٥٢
تأمين طبي	.	١٣,٧٠٨
مكافأة نهاية الخدمة	٨٤,٩٣٤	.
استشارات	.	٤٢,٠٠٠
مستلزمات مطبخ	٢,٥٩٤	٢,٢٣٨
صيانته وإصلاح	٣,١٩٠	٧,٣٦٦
كهرباء ومياه	١٢,١٤٩	١٩,٢٨٩
هاتف وإنترنت	٧,٤٢٨	١١,٥٨٠
مصاريف متنوعة	٢٠,٧٠٠	٢٥,٢١٤
نظافة وضيافته	٣,١٩٦	٨,٦٦٢
تحميل وتنزيل	٣٦٠	.
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٨٥,٢٧٤	٨٨,٨٦٢
عينات وهدايا	٣,١٥٠	.
رسوم حكومية	.	٧,٨٦٤
أقساط قروض بنك التنمية للموظفين	٤٣,٠٠٠	٥٧,٦٠٠
الإجمالي	٥٣٤,٨٥٥	٩٠٥,٦٩٦

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرع لجمعيات أخرى	ريـال	٠	١,٢٧٧,٨٢٤
تدريب الموظفين	ريـال	٠	١٢,٩٢٥
جوائز وتكريم طلاب وطالبات الجمعيات	ريـال	٠	٣٨,٧٠٤
جمعية الدعوة بالليث	ريـال	٠	٩٠,٠٠٠
مشروع تأهيل قيادات	ريـال	٠	٤٣,٠٠٠
الإجمالي	ريـال	٠	١,٤٦٢,٤٥٣
إيضاح رقم (١٨) مصاريف برامج وأنشطة مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مسابقة نتدبره الرمضانية	ريـال	٣,٠٠٠	٠
مكافآت الطالبات الخاتمات	ريـال	٨,٢٥٠	٠
مكافآت السائقين	ريـال	٣٢,٥٥٠	٠
مكافآت المعلمين والمعلمات	ريـال	١,٦٢٨,١٦٣	١,٨٩١,٧٨٥
مكافآت المعلمين والمعلمات منصة إحسان	ريـال	٠	٢٠٠,٠٠٠
برنامج تكريم للطلاب والطالبات المتفوقين	ريـال	٢,٥٠٠	٠
مصاريف دعم مؤسسة سمو المجتمع - بناء وتأهيل معلمي القرآن الكريم	ريـال	٢٠,٠٠٠	٠
مصاريف الدورات القرآنية المكثفة (الصفوة)	ريـال	٦٧,٣٨٥	٥,٣١٧
مصاريف المجمعات القرآنية وحلقات التلقين	ريـال	٠	٤٢,٠٠٠
تأهيل المعلمين والمعلمات	ريـال	٠	٥٠,٠٠٠
فواتير كهرباء بدعم عبدالله الضحيان	ريـال	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصاريف برامج تدريبية ومسابقات وأنشطة	ريـال	٠	٣٠,٠٠٠
رواتب ومكافآت مركز النور	ريـال	٠	١٤٦,٤٥٥
منصة إحسان دعم حلقات التحفيظ	ريـال	٩٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصاريف منصة إحسان - دعم المانح	ريـال	١٠,٠٠٠	٠
مؤسسة عبدالله العثيم	ريـال	٣١,٩٥٠	٤٢,٠٠٠
برنامج فتى المحراب	ريـال	٠	١٩,٧٧٠
برنامج منصة إحسان	ريـال	٠	٣٠,٣٥٢
مصاريف منصة إحسان - دعم المانح	ريـال	٠	٠
مؤسسة فرحان القحطاني	ريـال	٦٨,٧٥٠	٤٣١,٢٥٠
مصاريف منصة احسان - وقف مكة القرآني	ريـال	٠	٢٧,٦٤٤
مجمع البيان بالوسقة	ريـال	٠	٢٩٦,٦٨٩
مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم - مكتب غميقة	ريـال	٠	٠
مخيم رمضان	ريـال	٦١,٣٢٥	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	ريـال	١٩٨,٩٧٤	٢٠٧,٣٤٤
عقد كشك مكة	ريـال	١٦٩,٠٠٦	٢٠٧,٥١٨
مصاريف كشك مكة	ريـال	٤٢,٧٩٩	٢٠٢,٦٩٤
رواتب وأجور معرض مكة	ريـال	١١٠,١٥٤	٠
منصة إحسان برنامج القلم القارئ	ريـال	٠	٢١,٣٩٠
الإجمالي	ريـال	٢,٥٧٣,٨٠٦	٣,٨٨٢,٢٠٨

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٨٦,٧١١	١٥٨,٦٨٠	
تأمينات اجتماعية	٥٨,٢٠٥	٥٩,٥٤٥	
تذاكر سفر	.	١١,٦٤٦	
تأمين طبي	.	٢٣,١٤١	
مصاريف حكومية	٢٤,٠١٨	٣٨,٢٦٢	
بدل انتداب	١٩,٠٠٠	٤,٥٧٧	
مسابقة الملك سلمان	.	٥٠٠	
برنامج فتى المحراب	.	١٣,٠٠٠	
مستلزمات مكتبية	١٧,٦٠٢	١٣,٢١٩	
مستلزمات المطبخ	٧,٨٤٦	١,٩١٠	
هاتف وإنترنت	١٤,٣٠٤	١١,٦٩٩	
صيانته وإصلاح	١٤٦,٨٣٢	٤٢,٤٠٢	
مصاريف سيارات	٨,٧٦٣	٥,٩٨٣	
كهرباء	٤١,٤٦١	٣١,٠٨٩	
اشتراكات وتصديقات	٩٤,٧٥١	٧٢,٦٥٢	
دعاية وإعلان وتسويق	١,٠٠٠	١٥٥,٣٠٣	
ضيافته ونظافة	٣٣,٨٦٢	١٧,٩٨٦	
تدريب وتأهيل	٣,٠٠٠	.	
استشارات	١٥,٠٠٠	.	
ضريبة القيمة المضافة	٧٤,٥٦٣	٨٦,٢٦٥	
مصاريف متنوعة	٦,٢٤٧	١٨,١٥٥	
وقود ومحروقات	١٢,١٠١	٦,٨٠٠	
برنامج تبيان	.	١٠,٢٨١	
الإجمالي	١,٠٦٥,٢٦٦	٧٨٣,٠٩٥	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٨)
الليث - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
رواتب وأجور	١١٣,٩٥٤	٢٢٧,٦٧٨
صيانته وإصلاح للأوقاف	٢٩,٦٩٩	٩٣,٨٧٠
كهرباء للأوقاف	٢٨,١٥٨	٦٢,١٧١
عقود صيانة المصاعد	١٧,٠٨٠	٨,٤٠٠
مياه وصرف صحي	٠	٥٨,١٧١
مصاريف مجمع الجوهرة	٠	١٠٠,٩٨٦
دعاية وإعلان	٠	٧,٦٨٢
رسوم عقود الكترونية	٢٣,٥٢٥	٠
مياه وصرف صحي	٧٦,٤٧٨	٠
رسوم حكومية	٠	٤,٠٠٠
أتعاب أوقاف	٣١,٢٣٥	١٥,١٤٧
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف	٣٧٦,٣٤٤	٣٨٠,٣٥٨
الإجمالي	٦٩٦,٤٧٣	٩٥٨,٤٦٣

إيضاح رقم (٢١) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
رواتب وأجور أساسية	٦٦,٥٦٢	٦٥,٣١٠
عمل إضافي	٤,٣٣٧	٠
تأمينات اجتماعية	٢١,٩٨٨	٠
تأمين طبي	٠	٦,٦٤٥
هاتف وإنترنت	١,٢٠٨	٠
مكافآت وحوافز	٣٣,٣٨٠	٠
الإجمالي	١٢٧,٤٧٥	٧١,٩٥٥