

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

وادي ليه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه ("جمعية تحفيظ")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

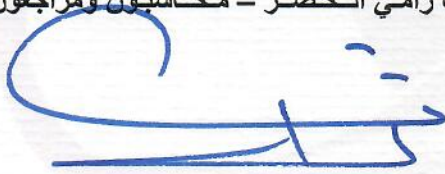
السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

وادي ليه – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٥٥,٠٧٣	٢٧٧,٤٨١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢٩,٦٧٣	٢٣١,١٧٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٨٤,٧٤٦</u>	<u>٥٠٨,٦٥٤</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات
١٣,٥٦٦,٨٤٣	١٢,٩٢٣,٦٣٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢٥,٦٨١,٧١٠	٢٤,٠٩٧,٨١٤	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية
<u>٤٠,٥٩٨,٥٥٣</u>	<u>٣٨,٣٧١,٤٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤١,٢٨٣,٢٩٩</u>	<u>٣٨,٨٨٠,١٠٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٠,٠٠٠	١٣٥,٧٥٠	(٨)	داننون وارصدة دائنة أخرى
<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٥,٧٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
١,٩٦٤,٣١٣	٢,٣٥٤,٧٢١	(٩)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٣,٧٦٤,٣١٣</u>	<u>٣,٥٥٤,٧٢١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣٧,٣٨٨,٩٨٣	٣٥,١٨٩,٦٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤	٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٧,٣٨٨,٩٨٦</u>	<u>٣٥,١٨٩,٦٣٦</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤١,٢٨٣,٢٩٩</u>	<u>٣٨,٨٨٠,١٠٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٤,٥٧٨,٧٨٧	.	٤,٥٧٨,٧٨٧	٥,٥١٨,٨٦٩
إيرادات تأجير	(١٠)	٢,٩٥٣,٢٨٥	.	٢,٩٥٣,٢٨٥	٧٥٠,٩٢٤
إيرادات الاشتراكات		٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	٢٠,٥٠٠
تبرعات الزكاة		.	٨,٣٦٠	٨,٣٦٠	١٥٤,٢٠٠
إعانات وزارية والمنح الحكومية	(١١)	٩٧٨,٨٤٥	١,٠١٧,٠٣٧	١,٩٩٥,٨٨٢	١٥٥,٩٨٤
دعم منصة احسان	(١٢)	.	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	.
تبرعات أوقاف		١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
منصة الامير محمد بن سلمان للعمل الخيري		.	.	.	١٩٩,٨٠٠
إيرادات أخرى		٢١٠,٠٠٠	.	٢١٠,٠٠٠	٢٧٥,٢٨٧
صافي الأصول المحررة من القيود					(٣,٠٠٠)
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٠١٧,٠٤١	(١,٠١٧,٠٤١)	.	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩,٨٣٩,٩٥٨	١٣٣,٣٥٧	٩,٩٧٣,٣١٤	٧,١٤٧,٥٦٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٨,٠٢٨,٩٦١	.	٨,٠٢٨,٩٦١	٦,٩٤٣,٠٩٥
مساعدات زكاة		.	٨,٣٦٠	٨,٣٦٠	١٥٤,٢٠٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٤)	.	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	.
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٨٠٠,٧١٨	.	٨٠٠,٧١٨	٣٣٢,٧٥٩
مصروفات دعم منصة الامير محمد بن سلمان للعمل الخيري		.	.	.	١٩٩,٧٩٧
مصروفات الاعانات الوزارية		٩٧٨,٨٤٥	.	٩٧٨,٨٤٥	١٥٥,٩٨٤
اهلاك الأصول الثابتة		٦٤٦,٨٨٤	.	٦٤٦,٨٨٤	٦٤٦,٤١٨
اهلاك أصول الاستثمارية		١,٥٨٣,٨٩٦	.	١,٥٨٣,٨٩٦	١,٥٨٣,٨٩٦
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢,٠٣٩,٣٠٤	١٣٣,٣٦٠	١٢,١٧٢,٦٦٤	١٠,٠١٦,١٥٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,١٩٩,٣٤٧)	(٤)	(٢,١٩٩,٣٥٠)	(٢,٨٦٨,٥٨٨)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		.	.	.	١٨٦,٦٦١
ديون مشكوك في تحصيلها	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	١٨٦,٦٦١
التغير في صافي الأصول		(٢,١٩٩,٣٤٧)	(٤)	(٢,١٩٩,٣٥٠)	(٢,٦٨١,٩٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٧,٣٨٨,٩٨٣	٤	٣٧,٣٨٨,٩٨٦	٤٠,٠٧٠,٩١٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٥,١٨٩,٦٣٦	.	٣٥,١٨٩,٦٣٦	٣٧,٣٨٨,٩٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
(٢,٦٨١,٩٢٧)	(٢,١٩٩,٣٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤٦,٤١٨	٦٤٦,٨٨٤	التغير في صافي الأصول
١,٥٨٣,٨٩٩	١,٥٨٣,٨٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٩٢,١٢٥)	.	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٦٠,٠٠٠	٤٥٨,٩٥٤	إستبعادات الأصول الثابتة
(٣٨٣,٧٣٥)	٤٩٠,٣٨٤	المكون من نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٣,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٣,٨٥٥	.	ذمم مدينة (ذمم مستأجرين)
.	٥,٧٥٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٥٠,١٩٤)	(٦٨,٥٤٦)	المسدد من نهاية الخدمة
١٩٦,٩٢٦	٤٢٦,٠٨٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٣,٦٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦٥٠,٠٠٠)	.	الاستثمارات
١٩٢,٩٣٨	.	إستبعادات أصول ثابتة
٢٠٠,٠٠٠	.	إستبعادات أصول استثمارية
(٢٥٧,٠٦٢)	(٣,٦٨٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٦٠,١٣٦)	(١٧٧,٥٩٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١,١١٥,٢٠٩	٤٥٥,٠٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٥٥,٠٧٣	٢٧٧,٤٨١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

(٢/١) المركز الرئيسي : وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١) بتاريخ ٧ / ٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

العمل على نشر كتاب الله عز وجل حفظاً وترتيلًا و تجويدًا

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١٠/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٥٥,٠٧٣	٢٧٠,٠٣٢	نقد بالبنوك
.	٧,٤٤٩	الصندوق العام
<u>٤٥٥,٠٧٣</u>	<u>٢٧٧,٤٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١٣,٠٠٠	١٤,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢١٦,٦٧٣	٢١٦,٦٧٣	عهد الموظفين
<u>٢٢٩,٦٧٣</u>	<u>٢٣١,١٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) دفعات مقدمة استثمارات</u>
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة استثمارات
<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي نيه
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
 وادي نيه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإبصاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الأهلاك		مجموع الأهلاك		تكاليف الأصول		الإضافات		تكاليف الأصول		نسبة		البي	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المستفيد	مجموع الأهلاك	الإهلاك	مجموع الأهلاك	تكاليف	الإضافات	خلال العام	خلال العام	خلال العام	الإهلاك	الإهلاك	الأراضي	المباني	الألات والمعدات
٥,٤٦٨,٤٠٠	٥,٤٦٨,٤٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٤٦٨,٤٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٤٦٨,٤٠٠	%٠			
٨,٠٢٢,٨٤٠	٧,٤٤٠,٨٤٠	٨,١٠٩,١٦٠	٠	٦٢٢,٠٠٠	٧,٤٨٧,١٦٠	٠	٠	١٥,٥٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥,٥٥٠,٠٠٠	%٤			
٢,٥٨٣	٧٥٩	٢٣,٠٨٩	٠	٥,٥٠٤	١٧,٥٨٥	٠	٠	٢٣,٨٤٨	٣,٦٨٠	٠	٠	٠	٢٠,١٦٨	%١٥			
٢٩,٠٦٩	١١,٠٤١	٧٩,٠٨٩	٠	١٨,٠٢٨	٦١,٠٦١	٠	٠	٩,٠١٣	٠	٠	٠	٠	٩,٠١٣	%٢٠			
٣,٩٥١	٢,٥٩٩	٦,٤٠٢	٠	١,٣٥٢	٥,٠٥٠	٠	٠	٩,٠٠١	٠	٠	٠	٠	٩,٠٠١	%١٠			
١٣,٥٦٦,٨٤٣	١٢,٩٢٣,٦٣٩	٨,٢١٧,٧٤٠	٠	٦٤٦,٨٨٤	٧,٥٧,٨٥٦	٠	٠	٢١,١٤١,٣٧٩	٣,٦٨٠	٠	٠	٠	٢١,١٣٧,٦٩٩				

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الأهلاك		مجموع الأهلاك		تكاليف الأصول		الإضافات		تكاليف الأصول		نسبة		البي	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المستفيد	مجموع الأهلاك	الإهلاك	مجموع الأهلاك	تكاليف	الإضافات	خلال العام	خلال العام	خلال العام	الإهلاك	الإهلاك	الأراضي	المباني	الأجم
٥,١٥٠,٠٠٠	٥,١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,١٥٠,٠٠٠	%٠			
٢٠,٥٣١,٧١٠	١٨,٩٤٧,٨١٤	٢٠,٦٤٩,٦٦٨	٠	١,٥٨٣,٨٩٦	١٩,٠٦٥,٧٧٢	١٩,٠٦٥,٧٧٢	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	٠	٠	٠	٠	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	%٤			
٢٥,٦٨١,٧١٠	٢٤,٠٩٧,٨١٤	٢٠,٦٤٩,٦٦٨	٠	١,٥٨٣,٨٩٦	١٩,٠٦٥,٧٧٢	١٩,٠٦٥,٧٧٢	٤٤,٧٤٧,٤٨٢	٤٤,٧٤٧,٤٨٢	٠	٠	٠	٠	٤٤,٧٤٧,٤٨٢				

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مقاول مبني الجمعية
.	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢,٠٥٤,٥٠٧	١,٩٦٤,٣١٣	رصيد المخصص أول العام
١٦٠,٠٠٠	٤٥٨,٩٥٤	تعزير المخصص خلال العام
(٢٥٠,١٩٤)	(٦٨,٥٤٦)	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١,٩٦٤,٣١٣</u>	<u>٢,٣٥٤,٧٢١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات تأجير</u>
٣٨٠,٠٠٠	٥٤٣,٣٣٣	إيجار عمارة الرصيفة - عمارة الروضة
٢١٥,٦٤٤	٢,٢٠٠,٠٠٠	إيجار عمارة ريع يخش
١١,٠٨٣	١٤٢,٧٥٠	إيجار عمارة الزايدى و السواط باليمانية
٩٣,١٣٦	.	إيجار عمارة مدرسة الزوران
٥١,٠٦١	٦٧,٢٠٢	إيرادات عمارة الشرائع
<u>٧٥٠,٩٢٤</u>	<u>٢,٩٥٣,٢٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) اعانات وزارة والمنح الحكومية</u>
١٥٥,٩٨٤	٩٧٨,٨٤٥	اعانة الوزارة
.	١,٠١٧,٠٣٧	دعم المنح الحكومية
<u>١٥٥,٩٨٤</u>	<u>١,٩٩٥,٨٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>
.	١٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج
.	١٢٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٣) مصروفات الانشطة
٥,٢٧٢,٠١٢	٥,٧٣٤,٠٨١	مرتبات واجور وما في حكمها
٣١١,٨٢٣	٤١٣,١٣٩	تأمينات اجتماعية
٢٣٤,٨٤٨	٢١٢,٢٣٥	التأمين الطبي
٠	٦,٥٠٠	تذاكر سفر
٠	٨٠٠,٠٠٠	تاسيس مركز ضيافة الاطفال
١٣,٤٥٩	٠	وقود ومحروقات
٣٥٢,٩٣٦	٠	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٠	٤٨,٨٥١	مصروفات نثرية
٣١٣,٥٨٢	٣١٢,٧٢٥	حلقات الدور النسائية
٣٠,٨٦٤	١٩١,٨٧٠	الموقع الالكتروني
٢٢١,٨٤٠	٣٢,٨٥٠	أتعاب مهنية
١٢٧,٢٨٣	٢١٥,٣٥٥	جوائز ومكافآت وبرامج ترفيهية
٦٤,٤٤٨	٦١,٣٥٥	مصروفات متنوعة
<u>٦,٩٤٣,٠٩٥</u>	<u>٨,٠٢٨,٩٦١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٤) مصروفات دعم منصة احسان
٠	١٢٥,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان لبرنامج
<u>٠</u>	<u>١٢٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣٩,٥٥٣	٩,٦٢٢	مطبوعات
٤٥,٧٦٤	١٧٤,٦٥٤	صيانة وإصلاح
٣٩,٨٧٨	٦٠,٨٢٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩٠,٩٦٤	٧١,١٣٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٢٧٧,٤٧٢	رسوم واشتراكات
١١٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	البناء المؤسسي
٤,٦٠٠	٧,٠١٥	رسوم بنكية
<u>٣٣٢,٧٥٩</u>	<u>٨٠٠,٧١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) عام

تم إعادة تبويب الأرقام السنة السابقة مع السنة الحالية .