

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغير في صافي الأصول

٧ - ١٧

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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 ملتزمنا 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 ضماناً 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 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥ 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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣٩٥,٢٩٦	٢٧٧,٤٨١
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٦,١٦٣	٢٣١,١٧٣
إجمالي الأصول المتداولة		٤٥١,٤٥٩	٥٠٨,٦٥٤
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات	(٦)	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١٢,٠٥٠,٠٢١	١٢,٩٢٣,٦٣٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٨)	١٥,٦٤٠	.
صافي الأصول الاستثمارية	(٩)	٢٢,٥١٣,٩١٥	٢٤,٠٩٧,٨١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٥,٩٢٩,٥٧٦	٣٨,٣٧١,٤٥٣
إجمالي الأصول		٣٦,٣٨١,٠٣٥	٣٨,٨٨٠,١٠٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٩)	٣٧٢,٤٣٩	١٣٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٧٢,٤٣٩	١٣٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٢,٣٣١,٨٣٢	٢,٣٥٤,٧٢١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٩٣١,٨٣٢	٣,٥٥٤,٧٢١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢,٥١٦,٧٦٤	٣٥,١٨٩,٦٣٦
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٥٦٠,٠٠٠	.
إجمالي صافي الأصول		٣٣,٠٧٦,٧٦٤	٣٥,١٨٩,٦٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٦,٣٨١,٠٣٥	٣٨,٨٨٠,١٠٧

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 للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٤,٥٨٣,٠٥٧	.	٤,٥٨٣,٠٥٧	٤,٥٧٨,٧٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٣,٣٠٤,٥٥٥	٣,٣٠٤,٥٥٥	.
إيرادات تأجير	(١٢)	٢,٣٩٢,٠٩٨	.	٢,٣٩٢,٠٩٨	٢,٩٥٣,٢٨٥
إيرادات الاشتراكات		٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	٣٥,٢٥٠	٣٥,٢٥٠	٨,٣٦٠
تبرعات عينية		٤١٩,٢٠٥	.	٤١٩,٢٠٥	.
تبرعات خدمات تطوعية		٣٦٨,٥٢٢	.	٣٦٨,٥٢٢	.
اعانات وزارية والمنح الحكومية	(١٣)	.	٨٠,٧٠٠	٨٠,٧٠٠	١,٩٩٥,٨٨٢
دعم منصة احسان	(١٤)	.	٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
تبرعات أوقاف		.	.	.	١٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		٣١,٥٠٠	.	٣١,٥٠٠	٢١٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧,٧٩٦,٨٨٢	٣,٧٣٠,٥٠٥	١١,٥٢٧,٣٨٧	٩,٩٧٣,٣١٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٥)	.	٣,١٧٠,٥٠٥	٣,١٧٠,٥٠٥	.
مصروفات الأنشطة الغير مقيدة	(١٦)	٦,٣٢٣,٤٢٠	.	٦,٣٢٣,٤٢٠	٨,٠٢٨,٩٦١
مساعدات زكاة		.	.	.	٨,٣٦٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٧)	.	.	.	١٢٥,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١,٠٣١,٦٧٩	.	١,٠٣١,٦٧٩	٨٠٠,٧١٨
مصروفات خدمات تطوعية		٣٦٨,٥٢٢	.	٣٦٨,٥٢٢	.
مصروفات الاعانات الوزارية		.	.	.	٩٧٨,٨٤٥
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط		١٧٨,٤٨١	.	١٧٨,٤٨١	.
مصروفات جمع الأموال		٣٤٦,٧٨٧	.	٣٤٦,٧٨٧	.
مصروفات الحوكمة		١٧,٥٠٠	.	١٧,٥٠٠	.
اهلاك الأصول الثابتة		٦٣٥,١٠٥	.	٦٣٥,١٠٥	٦٤٦,٨٨٤
اهلاك أصول الاستثمارية		١,٥٨٣,٨٩٩	.	١,٥٨٣,٨٩٩	١,٥٨٣,٨٩٦
اهلاك الأصول الغير ملموسة		٣,٩١٠	.	٣,٩١٠	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١٠,٤٨٩,٣٠٤	٣,١٧٠,٥٠٥	١٣,٦٥٩,٨٠٩	١٢,١٧٢,٦٦٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٦٩٢,٤٢٢)	٥٦٠,٠٠٠	(٢,١٣٢,٤٢٢)	(٢,١٩٩,٣٥٠)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠	.
التغير في صافي الأصول		(٢,٦٧٢,٨٧٢)	٥٦٠,٠٠٠	(٢,١١٢,٨٧٢)	(٢,١٩٩,٣٥٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٥,١٨٩,٦٣٦	.	٣٥,١٨٩,٦٣٦	٣٧,٣٨٨,٩٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٢,٥١٦,٧٦٤	٥٦٠,٠٠٠	٣٣,٠٧٦,٧٦٤	٣٥,١٨٩,٦٣٦

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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,١٩٩,٣٥٠)	(٢,١١٢,٨٧٢)	التغير في صافي الأصول
٦٤٦,٨٨٤	٦٣٥,١٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨٣,٨٩٦	١,٥٨٣,٨٩٩	إهلاك الأصول الاستثمارية
.	٣,٩١٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
.	(٢١٦,٦٧٣)	تسوية مخصص نهاية الخدمة
٤٥٨,٩٥٤	٢٦٥,٢٣١	المكون من نهاية الخدمة
<u>٤٩٠,٣٨٤</u>	<u>١٥٨,٦٠٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٥٠٠)	١٧٥,٠١٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	٢٣٦,٦٨٩	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٦٨,٥٤٦)	(٧١,٤٤٧)	المسدد من نهاية الخدمة
<u>٤٢٦,٠٨٨</u>	<u>٤٩٨,٨٥٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٦٨٠)	(١٢,٤٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١٩,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	٢٥١,٠٠٣	إستبعادات أصول ثابتة
<u>(٣,٦٨٠)</u>	<u>٢١٨,٩٦٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٧٧,٥٩٢)	١١٧,٨١٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤٥٥,٠٧٣	٢٧٧,٤٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٧٧,٤٨١</u>	<u>٣٩٥,٢٩٦</u>	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

الإجمالي	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	
(بالريالات السعودية)			
٣٧,٣٨٨,٩٨٧	٤	٣٧,٣٨٨,٩٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢,١٩٩,٣٥١)	(٤)	(٢,١٩٩,٣٤٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٥,١٨٩,٦٣٦	-	٣٥,١٨٩,٦٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٥,١٨٩,٦٣٦	-	٣٥,١٨٩,٦٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢,١١٢,٨٧٢)	٥٦٠,٠٠٠	(٢,٦٧٢,٨٧٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٣,٠٧٦,٧٦٤	٥٦٠,٠٠٠	٣٢,٥١٦,٧٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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 وترتيلاً و تجويداً

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة و عدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو نعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتأقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجامعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى 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

(٤) النقد لدى البنوك	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
نقد بالبنوك	٣٧٢,٢٦٨	٢٧٠,٠٣٢
الصندوق العام	٢٣,٠٢٨	٧,٤٤٩
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٩٥,٢٩٦</u>	<u>٢٧٧,٤٨١</u>

(٥) أرصدة مدينة أخرى	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
ضريبة القيمة المضافة	٠	١٤,٥٠٠
عهد الموظفين	٤,٧٩٢	٢١٦,٦٧٣
تسويات ضريبة القيمة المضافة	٥١,٣٧١	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٦,١٦٣</u>	<u>٢٣١,١٧٣</u>

(٦) دفعات مقدمة استثمارات	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
دفعات مقدمة استثمارات	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بولايي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠١)

والذي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
الارضيات	%	بداية العام	خلال العام	خلال العام	نهاية العام	بداية العام	خلال العام	نهاية العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المباني	%٤	١٥,٥٥٠,٠٠٠	.	.	١٥,٥٥٠,٠٠٠	٨,١٠٩,١٦٠	٦٢٢,٠٠٠	٨,٧٣١,١٦٠	٥,٢١٨,٤٠٠	٥,٤٦٨,٤٠٠
الآلات والمعدات	%١٥	٢٣,٨٤٨	٣,٨٨٢	.	٢٧,٧٣٠	٢٣,٠٨٩	٩٣٥	٢٤,٠٢٤	٣,٧٠٦	٧,٤٤٠,٨٤٠
السيارات	%٢٠	٩٠,١٣٠	.	.	٩٠,١٣٠	٧٩,٠٨٩	١١,٠٤٠	٩٠,١٢٩	١	١١,٠٤١
الأثاث المكتبي	%١٠	٩,٠٠١	٤,٧٨٣	.	١٣,٧٨٤	٦,٤٠٢	٩٨٤	٧,٣٨٦	٦,٣٩٨	٢,٥٩٩
أجهزة حاسب الى	%١٥	.	٣,٨٢٥	١,٠٠٣	٢,٨٢٢	.	١٤٦	١٤٦	٢,٦٧٦	.
الإجمالي		٢١,١٤١,٣٧٩	١٢,٤٩٠	٢٥١,٠٠٣	٢٠,٩٠٢,٨٦٦	٨,٢١٧,٧٤٠	٦٣٥,١٠٥	٨,٨٥٢,٨٤٥	١٢,٥٥٠,٠٢١	١٢,٩٢٣,٦٣٩

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
رخص برامج وأنشطة	%	بداية العام	خلال العام	خلال العام	نهاية العام	بداية العام	خلال العام	نهاية العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإجمالي		.	١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠	.	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	.
		.	١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠	.	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	.

(٩) الأصول الاستثمارية

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
الارضيات	%	بداية العام	خلال العام	خلال العام	نهاية العام	بداية العام	خلال العام	نهاية العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المباني	%٤	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	.	.	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	٢٠,٦٤٩,٦٦٨	١,٥٨٣,٨٩٩	٢٢,٢٣٣,٥٦٧	١٧,٣٦٣,٩١٥	١٨,٩٤٧,٨١٤
الإجمالي		٤٤,٧٤٧,٤٨٢	.	.	٤٤,٧٤٧,٤٨٢	٢٠,٦٤٩,٦٦٨	١,٥٨٣,٨٩٩	٢٢,٢٣٣,٥٦٧	٢٢,٥١٣,٩١٥	٢٤,٠٩٧,٨١٤

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

		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مقاول مبني الجمعية
١٣٠,٠٠٠	.	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٣٧٢,٤٣٩	<u>الاجمالي</u>
١٣٥,٧٥٠	٣٧٢,٤٣٩	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١,٩٦٤,٣١٣	٢,٣٥٤,٧٢١	تعزيز المخصص خلال العام
٤٥٨,٩٥٤	٢٦٥,٢٣١	تسوية سنوات سابقة مخصص نهاية الخدمة
.	(٢١٦,٦٧٣)	المنصرف في المخصص خلال العام
(٦٨,٥٤٦)	(٧١,٤٤٧)	<u>الاجمالي</u>
٢,٣٥٤,٧٢١	٢,٣٣١,٨٣٢	
		(١١) التسيّرات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات منصة تبرع - حلقات التحفيظ والمحفظين
.	٢,٩٥٤,٥٥٥	دعم هيئة الأوقاف - مشروع ضيافة الأطفال
.	٣٥٠,٠٠٠	بالمسجد الحرام
.	٣,٣٠٤,٥٥٥	<u>الاجمالي</u>
		(١٢) إيرادات تأجير
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ايجار عمارة الرصيفة - عمارة الروضة
٥٤٣,٣٣٣	٢٦٥,٠٠٠	ايجار عمارة ربيع يخش
٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٠٦٥	ايجار عمارة الزايدي و السواط باليمانية
١٤٢,٧٥٠	.	ايجار عمارة اب ابي كعب
.	٢١,٧٣٩	إيرادات عمارة الشرائع
٦٧,٢٠٢	٨٠,٩٨٤	إيرادات عمارة اليمانية
.	٢٠,٣١٠	<u>الاجمالي</u>
٢,٩٥٣,٢٨٥	٢,٣٩٢,٠٩٨	
		(١٣) اعانات وزارة والمنح الحكومية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	اعانة الوزارة
٩٧٨,٨٤٥	.	دعم المنح الحكومية
١,٠١٧,٠٣٧	.	دعم هدف
	٨٠,٧٠٠	<u>الاجمالي</u>
١,٩٩٥,٨٨٢	٨٠,٧٠٠	
		(١٤) دعم منصة احسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان لبرنامج
١٢٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
١٢٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	

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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصروفات البرامج و الأنشطة المقيدة</u>
.	٨٢١,٣٠٠	مصروفات منصة تبرع - حلقات التحفيظ والمحفظين
.	٢,١٤٣,٤٨٧	مصروفات حلقات التحفيظ والمحفظين
.	١٠٥,٧١٧	مصروفات الشركات والمواقع الالكترونية
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات هيئة الأوقاف
.	٣,١٧٠,٥٠٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة</u>
٥,٧٣٤,٠٨١	٥,٥٦٩,٦٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٤١٣,١٣٩	٣٧٧,٩٩٠	تامينات اجتماعية
٢١٢,٢٣٥	١٩٩,٦٠٤	التأمين الطبي
٦,٥٠٠	.	تذاكر سفر
٨٠٠,٠٠٠	.	تأسيس مركز ضيافة الاطفال
.	٨,٠٠٠	مكافأة مسابقة الملك سلمان
.	٤,٠٠٠	برنامج ارتقاء
.	٢٠,٣٨٨	حضور ورش عمل
.	٦٣,٤٤٩	جائزة الملك عبد العزيز
٤٨,٨٥١	.	مصروفات نثرية
٣١٢,٧٢٥	.	حلقات الدور النسائية
١٩١,٨٧٠	.	الموقع الالكتروني
٣٢,٨٥٠	.	أتعاب مهنية
٢١٥,٣٥٥	٨٠,٣١٢	جوائز ومكافآت وبرامج ترفيهية
٦١,٣٥٥	.	مصروفات متنوعة
٨,٠٢٨,٩٦١	٦,٣٢٣,٤٢٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات دعم منصة احسان</u>
١٢٥,٠٠٠	.	مصروفات 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
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٣,٦٧٣	تذاكر سفر
.	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	٤٢,٠٢٧	مصرفوات حكومية - تجديد اقامات
.	٢,٤٠٠	مصرفوات حكومية - تأشيرات
.	١٩٣,٥١٠	مصرفوات حكومية - رسوم
.	١,٥٠٠	بدل انتداب
٩,٦٢٢	٥,٩٦٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٢٦٥,٢٣١	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٠,٥٩٧	الوقود والمحروقات
١٧٤,٦٥٤	١٧,١٧١	صيانة وإصلاح
.	٤٨,٤١٩	مصرفوات الضيافة
٦٠,٨٢٥	٧٠,٧١٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧١,١٣٠	١٢٥,٤٩٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٦,٩٧٨	مصاريف التأمين - سيارات
٢٧٧,٤٧٢	.	رسوم واشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	.	البناء المؤسسي
.	١,٠٠٠	رسوم مهنية
.	٤٦,٣١٣	مصاريف استشارات
.	٢٢,٦٧٣	تكاليف مهنية - أخرى
.	١٤,٤٦٤	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
.	٢,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
.	٥٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٦,٦٧٤	مصاريف التراخيص
.	٤٠,٦٧٩	مصاريف الدعاية والإعلان
٧,٠١٥	٧,٥٤٩	مصاريف بنكية وعمولات
.	٦,٨٩٩	الحملات الإعلانية
.	٨٧,٢٥٠	تكاليف تسويقية - أخرى
<u>٨٠٠,٧١٨</u>	<u>١,٠٣١,٦٧٩</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
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٩) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وايرادات مقيدة خلال العام	٠	٣,٧٣٠,٥٠٥	٣,١٧٠,٥٠٥	٥٦٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>٣,٧٣٠,٥٠٥</u>	<u>٣,١٧٠,٥٠٥</u>	<u>٥٦٠,٠٠٠</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١١ / مارس / ٢٠٢٥ م.