

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 وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الخیر ربحی برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة	البیان
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

المقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي له - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي له مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمنطلقات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الولد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وبقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعزّم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموثرين

العادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفل ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأسس الاسنمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللجنة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية



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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
التقدي لذي البنوك	(٤)	١٩٩,٧٦٠	٣٩٥,٢٩٦
مصرفات متفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٦٩,٦٣٧	٥٦,١٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٩,٣٩٧	٤٥١,٤٥٩
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات	(٦)	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١٤,٩٠٨,٥٤٢	١٢,٠٥٠,٠٢١
صافي الأصول غير ملموسة	(٨)	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠
صافي الأصول الاستثمارية	(٩)	٢٤,٥٧٢,٢٤٢	٢٢,٥١٣,٩١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٠,٨٤٢,٥١٤	٣٥,٩٢٩,٥٧٦
إجمالي الأصول		٤١,١١١,٩١١	٣٦,٣٨١,٠٣٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
دائنون وارصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥,٧٥٠	٣٧٢,٤٣٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٣٧٢,٤٣٩
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		٠	٦٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٢,٦٢٢,٨١٩	٢,٣٣١,٨٣٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٦٢٢,٨١٩	٢,٩٣١,٨٣٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٣١٩,٤٩٨	٣٢,٥١٦,٧٦٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٤٧٠,٨٧١	٥٦٠,٠٠٠
أعادة تقييم الأصول		٧,٦٩٢,٩٧٣	٠
إجمالي صافي الأصول		٣٨,٤٨٣,٣٤٢	٣٣,٠٧٦,٧٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤١,١١١,٩١١	٣٦,٣٨١,٠٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠١)
واي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الجملي ٢٠٢٥/١٢/٣١	الجملي ٢٠٢٤/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٤,٩٢٥,٧٢٤	٠	٤,٩٢٥,٧٢٤	٤,٥٨٣,٠٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٨٣,٥٠٠	٨٣,٥٠٠	٣,٣٠٤,٥٥٥
إيرادات تأجير	(١٣)	٤,٥٨٧,٢٤٠	٠	٤,٥٨٧,٢٤٠	٢,٢٩٢,٠٩٨
إيرادات الأئمة لكات		٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٥٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٥٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	٣٥,٢٥٠
تبرعات عينية		٠	٠	٠	٤١٩,٢٠٥
تبرعات خدمات تطوعية		٣٦٦,١٠٢	٠	٣٦٦,١٠٢	٣٦٨,٥٢٢
اعلالت وزارية والمنح الحكومية	(١٤)	٠	٨٨٧,٠٢٩	٨٨٧,٠٢٩	٨٠,٧٠٠
دعم منصة احسان	(١٥)	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف		٠	٠	٠	٠
تبرعات (تخفيض التزام)		١١,٧٠٠	٠	١١,٧٠٠	٠
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٣١,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩,٨٩٤,٧٦٦	١,٠٤٣,٥٢٩	١٠,٩٣٨,٢٩٥	١١,٥٢٧,٣٨٧
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١٦)	٠	١,١٣٢,٦٥٨	١,١٣٢,٦٥٨	٣,١٢٠,٥٠٥
مصروفات البرامج و الأنشطة الغير مقيدة	(١٧)	٧,٨٣٣,٦٧٨	٠	٧,٨٣٣,٦٧٨	٦,٣٢٣,٤٢٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١,٢٠٨,٦٧٢	٠	١,٢٠٨,٦٧٢	١,٠٣١,٦٧٩
مصروفات خدمات تطوعية		٣٦٦,١٠٢	٠	٣٦٦,١٠٢	٣٦٨,٥٢٢
مصروفات تشغيلية مصلة على نشاط		١٣٨,٧١٨	٠	١٣٨,٧١٨	١٧٨,٤٨١
مصروفات جمع الأموال		١٧٣,٨٩٠	٠	١٧٣,٨٩٠	٣٤٦,٧٨٧
مصروفات الحوكمة		٢٨,٩٥٠	٠	٢٨,٩٥٠	١٧,٥٠٠
اعلالت الأصول الثابتة		٧٧٥,٦٥٢	٠	٧٧٥,٦٥٢	٦٣٥,١٠٥
اعلالت أصول استثمارية		١,٥٦٢,٤٥٩	٠	١,٥٦٢,٤٥٩	١,٥٨٣,٨٩٩
اعلالت الأصول الغير ملموسة		٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢,٠٩٢,٠٣٢	١,١٣٢,٦٥٨	١٣,٢٢٤,٦٩٠	١٣,٦٥٩,٨٠٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,١٩٧,٢٦٦)	(٨٩,١٢٩)	(٢,٢٨٦,٣٩٥)	(٢,١٣٢,٤٢٢)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	١٩,٥٥٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	١٩,٥٥٠
التغير في صافي الأصول		(٢,١٩٧,٢٦٦)	(٨٩,١٢٩)	(٢,٢٨٦,٣٩٥)	(٢,١١٢,٨٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٢,٥١٩,٧٦٤	٥٦,٠٠٠	٣٣,٠٧٦,٧٦٤	٣٥,١٨٩,٦٣٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٠,٣١٩,٤٩٨	٤٧٠,٨٧١	٣٠,٧٩٠,٣٦٩	٣٣,٠٧٦,٧٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,١١٢,٨٧٢)	(٢,٢٨٦,٣٩٥)	التغير في صافي الأصول
٦٣٥,١٠٥	٧٧٥,٦٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨٣,٨٩٩	١,٥٦٢,٤٥٩	إهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
(٢١٦,٦٧٣)	.	تسوية مخصص نهاية الخدمة
٢٦٥,٢٣١	٢٩٠,٩٨٧	المكون من نهاية الخدمة
١٥٨,٦٠٠	٣٤٦,٦١٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٧٥,٠١٠	(١٣,٤٧٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٢٣٦,٦٨٩	(٣٦٦,٦٨٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٧١,٤٤٧)	.	المسدد من نهاية الخدمة
٤٩٨,٨٥٢	٣٣,٥٥٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٩٠)	(٣,٦٣٤,١٧٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	(٤,١٨٧,٨٤٥)	شراء وإضافات أصول استثمارية
٢٥١,٠٠٣	.	إستيعادات أصول ثابتة
.	٥٦٧,٠٥٩	إستيعادات أصول استثمارية
.	٧,٦٩٢,٩٧٣	إعادة تقييم الأصول
٢١٨,٩٦٣	٤٣٨,٠١٤	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
١١٧,٨١٥	(١٩٥,٥٣٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٧٧,٤٨٠	٣٩٥,٢٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣٩٥,٢٩٦	١٩٩,٧٦٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإجمالي	صافي الأصول الغير مكيدة	صافي الأصول المالية	صافي الأصول الغير مكيدة صافي الأصول المالية (بالريالات السعودية)
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	٣٤,٥١٦,٧٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٣,٠٧٦,٧٦٤	٥٦٠,٠٠٠	٣٦,٥١٦,٧٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢,٣٨٦,٣٦٥)	(٨٩,١٢٩)	(٢,١٩٧,٢٦٦)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٠,٧٩٠,٣٩٩	٤٧٠,٨٧١	٣٠,٣١٩,٤٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 :-

تصحيح تلاوة القرآن الكريم.

تحفيظ القرآن الكريم.

العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.

إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.

غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار التولي 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

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفصاحات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وميلغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفصاحات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم التقديرية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقدير. ويتم مراجعة التقديرات والإفصاحات 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 إقتنتها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لمداد 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 غير الربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتدائها 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 كغير مداولة.

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 والاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 بقاهاصلها 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 وفقاً 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 تؤول إليه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع 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 مجموعها 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 غير الربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تثمة إيضاحات حول القوائم المالية

التغيرات في صافي الأصول (تثمة)

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 للتحويلات 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 المحار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

التقذ ومافى حكمها

يتكون التقذ وما في حكمه من التقذ في الصندوق وادى البنوك وودائع لأجل تتحقق 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 التقذ والمطالبات بالتقذ 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 التقذ المطلوب عزله تصفية الديون طويلة الأجل أو التقذ المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجهيزها لمقابلة تكوين احتياطات مشروطة نظماً إن وجدت أو قيود بموجب توثيقات ضمانات إساقية 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 مضاعفاً بها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً لقيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

سبتي	٢%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	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 الفترة 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 بزيانيتها 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 لتحفظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والحماية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوفاء ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل المورد. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كسلويات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كسلويات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنتها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المطومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المستندة.

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 تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المشر من إلى تبرعات مبدئية وتبرعات غير مبدئية وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المبرعين.

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

عندما تتلمع 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 .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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

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 الإلتحاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تمهيداً، تمهيداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإلتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة التفاضلاً نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تشمل الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المرافقة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء التقييد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تشمل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تحتدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحويلها بمشاع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصرفوات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب 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 لتحقيق القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٣٧٢,٢٦٨	١٩٩,٧٦٠	المستدوق العام
٢٣,٠٢٨	.	الإجمالي
<u>٣٩٥,٢٩٦</u>	<u>١٩٩,٧٦٠</u>	
		(٥) أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	عهد الموظفين
٤,٧٩٢	.	ضريبة القيمة المضافة
٥١,٣٧١	٦٩,٦٣٧	الإجمالي
<u>٥٦,١٦٣</u>	<u>٦٩,٦٣٧</u>	
		(٦) دفعات مقدمة استثمارات
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	دفعات مقدمة استثمارات
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٥٠,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بولاية نجران

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

ولدى نجران - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية العام	الإضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية العام	مجموع الإهلاكات بداية العام	الإهلاكات خلال العام	مجموع الإهلاكات نهاية العام	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
الأراضي	%٥٠	٥,٢١٨,٤٠٠	٠	٠	٥,٢١٨,٤٠٠	٠	٠	٠	٥,٢١٨,٤٠٠	٥,٢١٨,٤٠٠
المباني	%٤	١٥,٥٥٠,٠٠٠	٣,٥٥٥,١٢٨	٠	١٩,١٠٥,١٢٨	٨,٧٣١,١٦٠	٧٥٤,٥٢٣	٩,٤٨٥,٦٨٣	٩,٥٦٩,٤٤٥	٦,٨١٨,٨٤٠
الآلات والمعدات	%١٥	٢٧,٧٣٠	٠	٠	٢٧,٧٣٠	٦٤,٠٢٤	٣,٧٠٥	٦٧,٧٢٩	١	٣,٧٠٦
السيارات	%٢٠	٩٠,١٣٠	٠	٠	٩٠,١٣٠	٩٠,١٢٩	٠	٩٠,١٢٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	١٣,٧٨٤	٠	٠	١٣,٧٨٤	٧,٣٨٦	١,٣٧٨	٨,٧٦٤	٥,٠٢٠	٦,٣٩٨
أجزاء حاسب الي	%١٥	٢,٨٢٢	١٢٩,٠٤٥	٠	١٣١,٨٦٧	١٤٦	١٦,٠٤٦	١٦,١٩٢	١١٥,٦٧٥	٢,٦٧٦
الإجمالي		٢٠,٩٠٢,٨٦٦	٣,٦٨٤,١٧٣	٠	٢٤,٥٨٧,٠٣٩	٨,٨٥٢,٨٤٥	٧٧٥,٦٥٢	٩,٦٢٨,٤٩٧	١٤,٩٠٨,٥٤٢	١٢,٠٥٠,٠٢١

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية العام	الإضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية العام	مجموع الإهلاكات بداية العام	الإهلاكات خلال العام	مجموع الإهلاكات نهاية العام	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
رخص برامج ونشأة	%٢٠	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٧,٨٢٠	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٧,٨٢٠	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠

(٩) الأصول الاستثمارية

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية العام	الإضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية العام	مجموع الإهلاكات بداية العام	الإهلاكات خلال العام	مجموع الإهلاكات نهاية العام	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
الأراضي	%٥٠	٥,١٥٠,٠٠٠	٤,١٨٧,٨٤٥	٠	٩,٣٣٧,٨٤٥	٠	٠	٠	٩,٣٣٧,٨٤٥	١٧,٣٦٣,٩١٥
المباني	%٤	٣٩,٥٩٧,٤٨٢	٠	٥٦٧,٠٥٩	٣٩,٦٦٤,٥٤٣	٢٦,٢٣٣,٥٦٧	١,٥٦٦,٤٥٩	٢٣,٧٩٦,٠٢٦	١٥,٢٤٤,٣٩٧	١٧,٣٦٣,٩١٥
الإجمالي		٤٤,٧٤٧,٤٨٢	٤,١٨٧,٨٤٥	٥٦٧,٠٥٩	٤٨,٥٠٨,٣٩٨	٢٦,٢٣٣,٥٦٧	١,٥٦٦,٤٥٩	٢٣,٧٩٦,٠٢٦	٢٤,٥٧٧,٢٤٢	٣٢,٥١٣,٩١٥

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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
٣٧٢,٤٣٩	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة
<u>٣٧٢,٤٣٩</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢,٣٥٤,٧٢١	٢,٣٣١,٨٣٢	رصيد المخصص اول العام
٢٦٥,٢٣١	٢٩٠,٩٨٧	المكون خلال العام
(٢١٦,٦٧٣)	.	تسوية سنوات سابقة مخصص نهاية الخدمة
(٧١,٤٤٧)	.	المنصرف خلال العام
<u>٢,٣٣١,٨٣٢</u>	<u>٢,٦٢٢,٨١٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٩٥٤,٥٥٥	.	تبرعات منصة تبرع - حلقات التحفيظ والمحفظين
٣٥٠,٠٠٠	.	دعم هيئة الأوقاف - مشروع ضيافة الأطفال
.	٥٠,٠٠٠	بالمسجد الحرام
.	١٣,٥٠٠	تبرعات نورات الراجحي القرآنية الرمضانية
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات اوقف الضحيان
<u>٣,٣٠٤,٥٥٥</u>	<u>٨٣,٥٠٠</u>	<u>تبرعات مكتب كينونة</u>
		<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات تأجير</u>
٢٦٥,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	ايجار عمارة الرصيفة - عمارة الروضة
٢,٠٠٤,٠٦٥	٣,٣٠٠,٠٠٠	ايجار عمارة ربيع يخش
.	٢٥٨,٠٠٠	ايجار وقف الزايدى
٢١,٧٢٩	١٢٥,٠٠٠	ايجار عمارة ابي بن كعب
٨٠,٩٨٤	١٠٠,٢٤٠	إيرادات عمارة الشرائع
٢٠,٣١٠	٤,٠٠٠	إيرادات عمارة البمانية
.	٥٢٠,٠٠٠	إيرادات عمارة الرصيفة
<u>٢,٣٩٢,٠٩٨</u>	<u>٤,٥٨٧,٢٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) اعلات ووزارة والمنح الحكومية</u>
.	٢٣٢,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - مشروع ممكن
٨٠,٧٠٠	٣٤,٢٢٥	دعم هدف
.	٦٢٠,٨٠٤	دعم المنصة الوطنية للتبرع
<u>٨٠,٧٠٠</u>	<u>٨٨٧,٠٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) دعم منصة احسان</u>
١٣٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع دعم التقنية الرقمية
١٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع دعم حلقات تحفيظ
<u>٣١٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>القرآن الكريم</u>
		<u>الاجمالي</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>(١٦) مصروفات البرامج و الأنشطة المقيدة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات منصة تبرع - حلقات التحفيظ والمحفظين		٠	٨٢١,٣٠٠
مصروفات حلقات التحفيظ والمحفظين		٦٦٨,٦٧١	٢,١٤٣,٤٨٧
مصروفات الشركات والمواقع الالكترونية		٩٣,٨٩٩	١٠٥,٧١٧
مصروفات هيئة الأوقاف		٠	١٠٠,٠٠٠
مصروفات كفالة طالب		٣٦٥,٠٨٨	٠
مصروفات اعانت زواج		٥,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١,١٣٢,٦٥٨</u>	<u>٣,١٧٠,٥٠٥</u>
<u>(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٦,٨٠٦,٨٨٤	٥,٥٦٩,٦٧٦
تأمينات اجتماعية		٤٨٨,١٣٦	٣٧٧,٩٩٠
التأمين الطبي		٢٤٧,٦٧١	١٩٩,٦٠٤
مكافأة مسابقة الملك سلمان		٠	٨,٠٠٠
برنامج ارتقاء		٠	٤,٠٠٠
حضور ورش عمل		٠	٢٠,٣٨٨
جائزة الملك عبد العزيز		٠	٦٣,٤٤٩
تعويض نهاية الخدمة		٢١٠,٩٨٧	٠
جوائز ومكافآت وبرامج ترفيهية		٠	٨٠,٣١٢
<u>الإجمالي</u>		<u>٧,٨٣٣,٦٧٧</u>	<u>٦,٣٢٣,٤٢٠</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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣,٦٧٣	١٠,٨٤٧	تذاكر سفر
٢,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز موسمية
٤٢,٠٢٧	٤,٣٣٩	مصرفوات حكومية - تجديد أقامات
٢,٤٠٠	١,٢٠٠	مصرفوات حكومية - تأشيرات
١٩٣,٥١٠	٨٢,٦١١	مصرفوات حكومية - رسوم
١,٥٠٠	٢٣,٦٠٠	بدل انتداب
٥,٩٦٤	١٢,٨٧٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢٦٥,٢٣١	٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٥٩٧	٢٠,٥٥٩	الوقود والمحروقات
١٧,١٧١	٠	صيانة وإصلاح
٤٨,٤١٩	٢٠,٢٥٠	مصرفوات الضيافة
٧٠,٧١٢	٦٧,٩٠٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٢٥,٤٩٤	٣٩,٥١٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٩٧٨	٠	مصاريف التأمين - سيارات
١,٠٠٠	٠	رسوم مهنية
٤٦,٣١٣	٠	مصاريف استشارات
٢٢,٦٧٣	٠	تكاليف مهنية - أخرى
١٤,٤٦٤	٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٢,٠٠٠	٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٥٠٠	٠	مصاريف اشتراكات وتصدقات
٦,٦٧٤	٠	مصاريف التراخيص
٤٠,٦٧٩	٢,٢٧٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٠	١٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٧,٥٤٩	٩,٩٨٢	مصاريف بنكية وعمولات
٦,٨٩٩	٠	الحملات الإعلانية
٨٧,٢٥٠	٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٠	٥٦٧,٠٥٩	خسائر بيع أصول
٠	٣٤٥,٥٦٠	مصرفوات ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٠٣١,٦٧٩</u>	<u>١,٢٠٨,٦٧٢</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 ٢٠٢٥ م

(١٩) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مفيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وإيرادات مقيدة خلال العام	٥٦٠,٠٠٠	١,٠٤٣,٥٢٩	١,١٣٢,٦٥٨	٤٧٠,٨٧١
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٦٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٤٣,٥٢٩</u>	<u>١,١٣٢,٦٥٨</u>	<u>٤٧٠,٨٧١</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عمام

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٥ / مارس / ٢٠٢٦ م.