

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

---

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣١م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠١ مايو ٢٠٢٤ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
<b>الأصول المتداولة</b>			
٥,٤٤٩,٠٨٧	٤,٦٦٩,٩٦٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٦,٠٠٠	١٦٣,٢٦٧	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٥٠٥,٠٨٧	٤,٨٣٣,٢٣٣		مجموع الأصول المتداولة
<b>اصول الاوقاف</b>			
٣٣,٣٥٠	١٩٩,٥٩٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٢٢٥,٤١٩	١٤,٦١٢,١١٤	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٥,٢٥٨,٧٦٩	١٤,٨١١,٧١٢		مجموع اصول الاوقاف
<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>			
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات طويلة الأجل
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
<b>الأصول الغير متداوله</b>			
١,٤٧٤,٢٢٢	١,٤٥٥,٧٣٨	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١	١	(١٠)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٤٧٤,٢٢٣	١,٤٥٥,٧٣٩		مجموع الأصول الغير متداوله
٢٢,٣٠٨,٠٧٩	٢١,١٧٠,٦٨٤		إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
١٦٧,١٦٦	٣٨,٢٥٠	(١١)	مصرفوات مستحقة
١٦٧,١٦٦	٣٨,٢٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات الغير متداولة</b>			
٦٢,٦٠٠	٧٤,٠٠٠	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٦٠٠	٧٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢٢٩,٧٦٦	١١٢,٢٥٠		مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>			
٧,٣٧٧,٩٥٦	٦,٨١٠,٧٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٧١,٢١٥	١,٥٠٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٥٢٩,١٤٢	١٤,٢٤٥,٩٩١	(١٧)	صافي اصول الاوقاف
٢٢,٠٧٨,٣١٣	٢١,٠٥٨,٢١٩		مجموع صافي الأصول
٢٢,٣٠٨,٠٧٩	٢١,١٧٠,٦٨٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٧٥٨,٢٨١	٦٦٣,٣٥٦	-	-	١٧٧	التبرعات النقدية العامة
١,٥٦٣,٣٨٧	١,٥٠٠,٠٦٢	-	١,٥٠٠,٠٦٢	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٩٥,٨٠١	٣٣٠,١٥٤	٣٣٠,١٥٤	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	-	٥٦,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
٩,٦٣٩	٧,١٩٤	-	-	٧,١٩٤	تبرعات رسائل
٤,٣٠٠	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
٥٥٣,٠٠٠	٥١٧,٠٣٣	-	-	٥١٧,٠٣٣	ايرادات الايجارات
١,١٤٩	٤٩٩	-	-	٤٩٩	ايرادات بيع اصول
-	٣,٠٨٤	-	-	٣,٠٨٤	ايرادات اخري (فرق فواتير)
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٦١٣,٣٠٥)	(١,٧٢٦,٢٧٧)	٢,٣٣٩,٥٨٢	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٣,١٨٨,٥٥٧	٣,٠٨٢,٠٨٢	(٢٨٣,١٥١)	(١٦٩,٧١٥)	٣,٥٣٤,٩٤٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٢,٣١٣,٨٢٢	٢,٨١٥,٦٦٦	-	-	٢,٨١٥,٦٦٦	(١٤) مصروفات الأنشطة
-	٢٧,٠٠٠	-	-	٢٧,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
٣٤,٤٠١	٧٢,٧٣٧	-	-	٧٢,٧٣٧	مصروفات جمع الأموال
-	٥٥,٠٠٠	-	-	٥٥,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٢,٥٠٠	-	-	-	-	المنافع والخدمات والتأمين
٤١٣,٧٢١	٤٢١,٩٦٨	-	-	٤٢١,٩٦٨	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥	-	-	٦١٣,٣٠٥	(٧) اهلاك اصول الاوقاف
١٠٢,٦٣٦	٩٦,٢٨٥	-	-	٩٦,٢٨٥	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٠١	-	-	-	-	(١٠) اطفاء الأصول غير الملموسة
٣,٤٨١,٦٨٦	٤,١٠١,٩٦١	-	-	٤,١٠١,٩٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٩٣,١٢٩)	(١,٠١٩,٨٧٩)	(٢٨٣,١٥١)	(١٦٩,٧١٥)	(٥٦٧,٢٢٨)	التغير في صافي الاصول
٢٢,٣٧١,٤٤٢	٢٢,٠٧٨,٣١٣	١٤,٥٢٩,١٤٢	١٧١,٢١٥	٧,٣٧٧,٩٥٦	صافي الأصول بداية السنة
٢٢,٠٧٨,٣١٣	٢١,٠٥٨,٤٣٤	١٤,٢٤٥,٩٩١	١,٥٠٠	٦,٨١٠,٧٢٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٣٠٤ )

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٩٣,١٢٩)	(١,٠١٩,٨٧٩)	التغير في صافي الاصول
٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥	اهلاك اصول الاوقاف
١٠٢,٦٣٦	٩٦,٢٨٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٠١	-	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(١,١٤٩)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١٠,٢٠٠	١١,٤٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٤٣٣,١٦٤	(٢٩٨,٨٨٩)	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٦,٠٠٠)	(١٠٧,٢٦٧)	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١٠٠,٠٠٠)	(١٢٨,٩١٦)	مصرفات مستحقة
٢٧٧,١٦٤	(٥٣٥,٠٧٢)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٢,٠٠٦)	(٧٧,٨٠١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٨٠٠	-	استبعاد اصول
-	(١٦٦,٢٤٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٢٠٦)	(٢٤٤,٠٤٩)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
٢٥٧,٩٥٨	(٧٧٩,١٢١)	<b>صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة</b>
٥,١٩١,١٢٩	٥,٤٤٩,٠٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٤٤٩,٠٨٧	٤,٦٦٩,٩٦٦	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤) ، بتاريخ ١٩/٠٥/١٤٤١هـ الموافق ١٤/٠١/٢٠٢٠م ، مركزها الرئيسي : مركز الواديين - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

**اهداف التي تتمثلها الجمعية :**

- ترسيخ العقيدة الصحيحة في نفوس الناشئة وحمايتها من الافكار الضالة والمنحرفة.
- العمل على نشر وتحفيظ كتاب الله تلاوته وتجويده .
- تخريج القراء المؤهلين لامامة المصلين وتدريس القرآن الكريم .
- احياء دور المساجد واشعار المسلمين بأهميتها .

**السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية ففي الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م.

**(٢) اساس اعداد القوائم المالية :**

**١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :**

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

**٢-٢ اساس القياس :**

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :**

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

**٤-٢ استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)**

**١-٣ النقدية وما في حكمها :**

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

**٢-٣ المدينون التجاريون :**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :**

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	الاثاث المكتبي	١٠%
تحسينات مباني	٥%	اجهزة كهربائية	١٥%
السيارات	٢٠%	لوحات اعلانية	١٠%
برامج حاسوبية	٢٥%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥%
اجهزة تكييف	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

**٤-٣ اصول الاوقاف :**

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

**٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة : (بتبع)

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات و المساعدات (يتبع)

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

ب- المصروفات والمساعدات (تتمه)

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٩٨٢,٥١٨	٢,٩٨٨,٧٤٠	مصرف الراجحي - العام - ح/٧٠٠٢
٧٧٠,٢٤٤	٩٤٤,٢٦٢	مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح/٧٠١٠
١٠١	٦١	مصرف الراجحي - المجمع القرآني - ح/٤٣٠٦
١٣٠	١٠	مصرف الراجحي - دار خديجة الخيرية - ح/٤٣١٤
٦٦,١٠٩	٦٨,٩١٣	مصرف الراجحي - دار التقوي - ح/٤٥١٢
٨	٥٠	مصرف الراجحي - دار اسماء بالبطح - ح/٤٣٢٢
-	٢	مصرف الراجحي - دار صفية بال جبل - ح/٤٥٢٠
٥	-	مصرف الراجحي - دار ام سلمه - ح/٤٥٣٨
٥٣,٠٠٠	-	مصرف الراجحي - دار عائشة - ح/٧٠٧٧
٣٢,٣٩٣	-	مصرف الراجحي - مجمع النور - ح/٠٠٨٥
-	١,٥٠٠	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٧٨٨١
١٠	١١٨	مصرف الراجحي - التبرعات - ح/٧٠٢٨
٢٦٦	٢٠٥	مصرف الراجحي - كفالة معلم - ح/٦٠٠٩
٣١١,٤٥٥	٤٠٠,٩٤٧	البنك الاهلي السعودي - العام - ح/٠١٠٠
٩٩,٢٧٨	١٠٣,٠٢٣	بنك البلاد - العام - ح/٠٠٠٩
٥٣,٠١٨	٥٦,٨٠٠	بنك البلاد - ح/٠٠١٧
٨٠,٥٥٢	١٠٥,٣٣٥	بنك البلاد - الوقف الخيري - ح/٠٠٢٥
<b>٥,٤٤٩,٠٨٧</b>	<b>٤,٦٦٩,٩٦٦</b>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
١٦,٠٠٠	٣٦,٦٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٠,٠٠٠	١٢٦,٦٦٧	ريع اوقاف مستحق
٥٦,٠٠٠	١٦٣,٢٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣٣,٣٥٠	١٩٩,٥٩٨	مباني
٣٣,٣٥٠	١٩٩,٥٩٨	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) اصول الاوقاف - بالاصافي
			<u>التكلفة</u>
١٨,٦٧٥,٠٩٣	١٢,٢٦٦,٠٩٣	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٨,٦٧٥,٠٩٣	١٢,٢٦٦,٠٩٣	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٤٤٩,٦٧٤	٣,٤٤٩,٦٧٤	-	الرصيد في بداية السنة
٦١٣,٣٠٥	٦١٣,٣٠٥	-	أهلاك السنة
٤,٠٦٢,٩٧٩	٤,٠٦٢,٩٧٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٤,٦١٢,١١٤	٨,٢٠٣,١١٤	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٥,٢٢٥,٤١٩	٨,٨١٦,٤١٩	٦,٤٠٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٨) استثمارات طويلة الاجل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	استثمار استراحة طبية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	استثمار وقف جمعيات المنطقة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

السيارات	الاثاث المكتبي	تحسينات مباني	المباني	الاراضي	التكلفة
٨٠٤,٤٠٠	٤٦٥,٦٢٦	١٢,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	٣٠,٠٠٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٨٠٤,٤٠٠	٤٩٥,٦٢٦	١٢,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨٠٤,٣٨٨	٣٤٠,٤٦٧	١,٥٠٠	١٧٦,٤٥٤	-	الرصيد بداية السنة
-	٣١,٨٦٦	٦٠٠	٤٩,٢٤٣	-	اهلاك السنة
٨٠٤,٣٨٨	٣٧٢,٣٣٣	٢,١٠٠	٢٢٥,٦٩٧	-	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
١٢	١٢٣,٢٩٣	٩,٩٠٠	٧٥٩,١٦٨	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٢	١٢٥,١٥٩	١٠,٥٠٠	٨٠٨,٤١١	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الاجمالي	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	لوحات اعلانية	اجهزة تكييف	اجهزة كهربائية	التكلفة
٣,١٤٣,٣٥٣	٢٢٨,٠٩٤	٩٦٠	٥٠,١٦٠	٩٧,٢٤٨	الرصيد بداية السنة
٧٧,٨٠١	١٣,٨٣٤	-	٢٩,٣١٧	٤,٦٥٠	الاضافات خلال السنة
٣,٢٢١,١٥٤	٢٤١,٩٢٨	٩٦٠	٧٩,٤٧٧	١٠١,٨٩٨	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٦٦٩,١٣١	٢٢١,٤٣٠	٥٩٢	٤٠,٥٥٩	٨٣,٧٤١	الرصيد بداية السنة
٩٦,٢٨٥	٣,٨٨٣	٩٦	٤,٩١٧	٥,٦٨٠	اهلاك السنة
١,٧٦٥,٤١٦	٢٢٥,٣١٣	٦٨٨	٤٥,٤٧٦	٨٩,٤٢١	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
١,٤٥٥,٧٣٨	١٦,٦١٥	٢٧٢	٣٤,٠٠١	١٢,٤٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٤٧٤,٢٢٢	٦,٦٦٤	٣٦٨	٩,٦٠١	١٣,٥٠٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	برامج حاسوبية	(١٠) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		<u>(١١) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مدفوعات مقدمة من العملاء
١٦٧,١٦٦	٣٢,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٧٥٠	
١٦٧,١٦٦	٣٨,٢٥٠	
		<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٤٠٠	٦٢,٦٠٠	المكون خلال السنة
١٠,٢٠٠	١١,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٢,٦٠٠	٧٤,٠٠٠	
		<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	احتفال اليوم الوطني
-	٢٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
-	١,٤٨٠,٠٦٢	التبرعات النقدية المقيدة لعام ٢٠٢٢م
١,٥٣٣,٣٨٧	-	دعم منصة احسان
٣٠,٠٠٠	-	
١,٥٦٣,٣٨٧	١,٥٠٠,٠٦٢	



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٢٢,٢٥٢	٢٣٧,٧٧٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٨٩٧,٢٩٨	٢,٢٣٦,٠٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها للحلقات
٤٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الإيجارات
١٤٠,٩٠٠	١٢٠,٧٢٥	تجديد إقامات
٤٧,١٢١	٣٥,١٤٥	التأمين الطبي
٢٠,١٣٥	٢٥,٢٩٣	ضيافة ونظافة
١٢,٠٠٠	٥٩٦	السفر وانتقال
٥,٨١٠	-	الدورة النسائية
٥,٧٢٤	١٨,٤٠٢	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٦١٤	٩,٨٩٠	مصاريف التأمين
٣,٩٥٠	١,٣٣٠	التدريب والتأهيل
٣,٧٠٧	-	تأمين طبي
٢,٦١٤	٥,٣٦٧	الوقود والمحروقات
١,٣٦٨	-	متنوعة
٧٤٨	-	الدورة الرمضانية
١٢٧	-	مكافئات طلاب
-	٥,٠٠٠	بدل انتداب
-	١,٢٩٥	أدوات مستهلكة
-	٢٠,١٤٣	صيانة واصلاح
-	٦,٢٩٨	كهرباء ومياه
٤٥٤	٣,٢٥٥	هاتف وبريد وانترنت
-	٨٠	اجور تحميل وشحن
-	٩,٠٠٠	تكاليف مهنية
-	٢٠,٠٠٠	احتفال اليوم الوطني
٢,٣١٣,٨٢٢	٢,٨١٥,٦٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٣١٦,٩٥٩	٢٧٧,١١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٢,٤٣٥	٤٤,٥٠٦	التأمينات الاجتماعية
٦,٢٢٥	٤,٤٥٥	مستلزمات مكتبية مطبوعات
٢,٠٠٠	١,١٩٨	رسوم حكومية
٥,١٨٢	١٤,٢٠٢	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٦١١	-	كهرباء ومياه
١١,٦٠٠	١٩,٧٩٩	صيانة وإصلاح
-	٣,٥٢٠	تدريب وتأهيل
٢,٩١٨	٦,٨١٨	ضيافة ونظافة
٤,٠٢٥	٨,٨٠٢	وقود ومحروقات
١٧,٣٢٩	١٠,٤٦٥	رسوم واشتراكات
١,٤٦٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣٠٣	١٤٠	مستهلكات
١,٣٢٤	٢,٧٥٠	الدعاية والاعلان
١٠,٢٠٠	١١,٤٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٠	٣,٧٠٠	غرامات ومخالفات
-	١,٧٧٥	عينات وهدايا
-	٥,٥٧٤	رسوم بنكية
٤١٣,٧٢١	٤٢١,٩٦٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
-	(١٧١,٢١٥)	-	١٧١,٢١٥	رصيد اول المدة
-	(١,٥٠٠,٠٦٢)	١,٥٠٠,٠٦٢	-	التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٠٠	(٥٥,٠٠٠)	٥٦,٥٠٠	-	الزكاة
١,٥٠٠	(١,٧٢٦,٢٧٧)	١,٥٥٦,٥٦٢	١٧١,٢١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٧) صافي اصول الاوقاف
١٤,٢٤٥,٩٩١	(٦١٣,٣٠٥)	٣٣٠,١٥٤	١٤,٥٢٩,١٤٢	التبرعات النقدية اوقاف
١٤,٢٤٥,٩٩١	(٦١٣,٣٠٥)	٣٣٠,١٥٤	١٤,٥٢٩,١٤٢	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠١ مايو ٢٠٢٤م