

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بنى سليم  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مكتب المحاسبة العامة  
علي شاهر المستحي  
Ali Shahr Al Mestahi Office

Jeddah - Intersection of Madinah Road with Sari  
Akhwan Center, Fourth Floor - Office 404  
Jeddah-23442 - 2079  
T. 6648851 / 6648964 / 6648862



Ali Shahr Al Mestahi Office  
Certified Public Accountant

جدة - تقاطع طريق المدينة مع صاري  
مركز الأخوة الدور الرابع - مكتب ٤٠٤  
جدة ٢٣٤٤٢ - ٢٠٧٩  
ت ٦٦٤٨٨٦٢ / ٦٦٤٨٩٦٤ / ٦٦٤٨٨٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

فهرس

١. تقرير المراجع المستقل .
٢. قائمة المركز المالي .
٣. قائمة الأنشطة .
٤. قائمة التدفقات النقدية .
٥. إيضاحات حول القوائم المالية .



### تقرير المراجع المستقل

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
(غير هادفه للربح)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم (غير هادفه للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للعام المالي المنتهي في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و اللائحة الأساسية للجمعية وقد تأسست الجمعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١هـ. والجمعية هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند اعداد القوائم المالية، فان الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية، أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي للجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، الا انه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجودا. ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع انها ستؤثر بمفردها اوفي مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

يتبع



### تابع تقرير المراجع المستقل

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
(غير هادفه للربح)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابية لتلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظرا لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من اجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا لأدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تثير شكنا كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، واذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمشاة مستمرة .
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال المراجعة



مكتب علي شاهر المستحي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ( ٣٧٠ )

جدة في ١٨/٠٩/١٤٤٥هـ  
الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
( غير هادفه للربح )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد ومعادلات النقد	٦	٣,٣٨٢,٧١١	٣,٤٩٥,٩٣١
الذمم المدينة	٧	٦,٧٧١	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٣٨٩,٤٨٢	٣,٤٩٥,٩٣١
الموجودات الغير متداولة			
إستثمارات عقارية	٨	٦,٣٣٤,٤١١	٨,٦٤٤,٨٩٢
صافي العقارات والالات والمعدا	٩	١٦,٥٨٧,٢٩٦	٧,٢٤٠,٤١٨
		٢٢,٩٢١,٧٠٧	١٥,٨٨٥,٣١٠
أصول الأوقاف			
إنشاءات تحت التنفيذ		٠	٦,٨٦٠,٨٢٩
صافي أصول الأوقاف	١٠	١,٦٣٦,١٤٣	١,٦٤٨,٩٧٥
إجمالي أصول الأوقاف		١,٦٣٦,١٤٣	٨,٥٠٩,٨٠٤
إجمالي الموجودات		٢٧,٩٤٧,٣٣٢	٢٧,٨٩١,٠٤٥
المطلوبات و صافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة	١١	٥١,٥٠٠	-
المطلوبات الغير متداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٢	٥٤,٤٦٤	١١٥,٦٥٤
صافي الأصول			
صافي الاصول غير المقيدة		٢٥,٩٥٠,٣٩٦	٤,٨١١,٩٤٠
صافي الاصول المقيدة		١٣٥,٢٩٠	١٥,٨٣٨,٨٤٠
صافي أصول الأوقاف		١,٧٥٥,٦٨٢	٧,١٢٤,٦١١
صافي الأصول		٢٧,٨٤١,٣٦٨	٢٧,٧٧٥,٣٩١
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		٢٧,٩٤٧,٣٣٢	٢٧,٨٩١,٠٤٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
(غير هادفه للربح)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة اعتباراً من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الإيضاحات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م العام المالي ٢٠٢٢ م					
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١٣	٣٠١,٤٢٢	١,١٧٧,٠٨٧		١,٤٧٨,٥٠٩	٥,٨٤٥,٦٦٠
				٨,٤٤٠	٨,٣٠٠
	٥٩٧,٧٦٦		٢٣,٥٤٧	٦٢١,٣١٣	٥٨٤,٩٩٨
		٨٦٥,٨٥٢		٨٦٥,٨٥٢	١,٢٧٨,٢٤٣
	١١٠,٠٠٠			١١٠,٠٠٠	
	١,٠١٧,٥٨٨	٢,٠٤٢,٩٣٩	٢٣,٥٤٧	٣,٠٨٤,٠٧٤	٧,٧١٧,٢٠١
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١٤	٣٥١,٤٤٩	٢,٠٥٤,٠٢٥		٢,٤٠٥,٤٧٤	٥٢٨,٢٤٥
١٥	٢٤,٩٦٠			٢٤,٩٦٠	٥٨٥,٩٠٦
	١٩٦,٧٥١			١٩٦,٧٥١	١,١٣٣,٤٤٠
١٦	٢٤٦,١٤٧			٢٤٦,١٤٧	-
				-	٥٦٣,٠٠٩
١٧			١٣,٠٦٦	١٣,٠٦٦	١٢,٨٣٠
١٨	٧٦,٩٨٥			٧٦,٩٨٥	٦٢,٣٨٤
١٩	٥٤,٧١٤			٥٤,٧١٤	٢٨١,٧٠٢
	(٩٥١,٠٠٦)	(٢,٠٥٤,٠٢٥)	(١٣,٠٦٦)	(٣,٠١٨,٠٩٧)	(٣,١٦٧,٥١٦)
	٦٦,٥٨٢,٠٠٠	(١١,٠٠٨٦)	١٠,٤٨١	٦٥,٩٧٧,٠٠٠	٤,٥٤٩,٦٨٥
	٤,٨١١,٩٤٠	١٥,٨٣٨,٨٤٠	٧,١٢٤,٦١١	٢٧,٧٧٥,٣٩١	٢٣,٢٢٥,٧٠٦
		٥,٣٧٩,٤١٠	(٥,٣٧٩,٤١٠)		
	٢١,٠٧١,٨٧٤	(٢١,٠٧١,٨٧٤)			
	٢٥,٩٥٠,٣٩٦	١٣٥,٢٩٠	١,٧٥٥,٦٨٢	٢٧,٨٤١,٣٦٨	٢٧,٧٧٥,٣٩١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
(غير هادفه للربح)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية اعتباراً من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		٦٥,٩٧٧	٤,٥٤٩,٦٨٥
التغيير في صافي الأصول			
التسويات :			
اهلاك وقف عقاري		١٢,٨٣٢	١٢,٨٣٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٨٥٠,٣١١	١٠٥,٤٢٢
أرباح/ خسائر التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية		٩٩,١٠٥	(١,٢٧٨,٢٤٣)
أرباح رأسمالية		١١٠,٠٠٠-	-
م.مخصص منافع الموظفين		٦,٢٦٨	١٥,٧٤٧
مسدد خلال العام من منافع الموظفين		(٦٧,٤٥٨)	
التغيير في دائنون وأرصدة دائنة		-	(٣٠,٤,٠٠٠)
التغيير في الذمم المدينة		(٦,٧٧١)	-
التغيير في المصروفات المستحقة		٥١,٥٠٠	
اجمالي التسويات	١	٨٣٥,٧٨٧	٣,١٠١,٤٤١
التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية		٩٠١,٧٦٤	٣,١٠١,٤٤١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المقبوض من بيع عقارات وآلات ومعدات		١١٠,٠٠٠	
إنشاءات تحت التنفيذ أوقاف		(١,١١٩,٣٩٣)	(٣,١٤٤,٢٩٠)
المدفوع لشراء العقارات والالات	٢	(٥,٥٩١)	(٣٢٥)
التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة الاستثمارية		(١,٠١٤,٩٨٤)	(٣,١٤٤,٢٩٠)
صافي التدفقات النقدية (٢+١)		(١١٣,٢٢٠)	(٤٢,٨٤٩)
النقد ومعادلات النقد أول المدة		٣,٤٩٥,٩٣١	٣,٥٣٨,٧٨٠
النقد ومعادلات النقد اخر المدة		٣,٣٨٢,٧١١	٣,٤٩٥,٩٣١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

## ١- التنظيم :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم بمنطقة مكة المكرمة.

### ١/١ تعريف :

صدر قرار معالي وزير الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد- رئيس المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالموافقة على افتتاح فرع للجمعية في منطقة مكة المكرمة بمحافظة الكامل وقرى بني سليم وبموجبه صدر سجل لفرع الجمعية برقم ( ٧/٢ ) وتاريخ ١٤١٩/٧/١٥ هـ . واعتباراً من ١٤٤١/٦/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٤ م أصبحت تبعية الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومنها إلى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم تسجيل ٣٣٥٩ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

### ٢/١ النشاط :

تهدف الجمعية لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وما يتصل بذلك أو يتفرع عنه من أغراض.

## ٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢ م) خطة للتحويل الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٤٣٧/٠٤/١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢٦ م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .

علية فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون اعتباراً من عام ٢٠١٨ م وعلية سوف تكون أول قوائم مالية للجمعية معدة وفقاً للمعايير التقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادر عن الهيئة وهو الأمر الذي تم مراعاته عند إصدار القوائم المالية لعام ١٤٣٩ هـ وما بعدها .

هذا وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بمعرفة إدارة الجمعية ووفق المعايير الدولية للتقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة وأحكام و اللائحة الأساسية للجمعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨ هـ- ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١ هـ.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣٠ م**

**٣- أسس الاعداد :**

**أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية طبقاً لقرار الهيئة المشار إليه بالإيضاحات رقم (٢) وفيما يخص المراكز الربع سنوية يتم إعدادها وفق معيار المحاسبة الدولي ٣٤ " التقرير المالي الأولي " وذلك نظراً لخلو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة من معيار يخص هذا النوع من المراكز .

**أسس القياس :**

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأى الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

**ج- عملة التشغيل والعرض :**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للمنشأة، وهي مقربة لأقرب رقم صحيح .

**٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :**

**أ- استخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية باستخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإيضاحات المرفقة.  
ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

**ب- مبدأ الاستمرارية**

ليس لدى إدارة الجمعية أي شك حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

**د- المخصصات :**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

**هـ- العمر المقدر للممتلكات و الآلات والمعدات :**

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات و الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة الى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

**و- صافي الأصول غير المقيدة :**

هي أصول الجمعية الغير مقيدة الاستخدام من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي .

**ز- صافي الأصول المقيدة :**

هي تلك الأصول التي تم قيد استخدامها من قبل المتبرعين في بناء مقار لاستخدامها من قبل الجمعية والتي تظهر " بالأصول الثابتة " وتلك الاستثمارات العقارية الظاهرة ببند " الاستثمارات و الأصول المالية " بغرض توليد إيراد يستخدم في أنشطة الجمعية فضلا عن " المنشآت تحت التنفيذ " للمباني المزمع انشاءها بالجمعية .

**ح- صافي أصول الاوقاف :**

هي تلك الأصول التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**٥- السياسات المحاسبية الهامة :**

**أ- النقد ومعادلات النقد :**

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة ان وجدت والذي تم إظهاره ضمن بند النقدية بقائمة المركز المالي.

**ج- العقارات والآلات والمعدات :**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم لاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند وتقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود العقارات والممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر.

**ح- الاستهلاك:**

يتم احتساب الاستهلاك على المبلغ القابل للاستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل او المبلغ الاخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية. يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار الاعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بنود الممتلكات والمعدات بحيث ان ذلك يعكس بدقة أسلوب الاستهلاك للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدار فترة الايجار والاعمار الإنتاجية ابهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة ان الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الايجار. لا يتم استهلاك الأراضي. فيما يلي النسب المئوية السنوية لاحتساب الاستهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت:

نسب الاهلاك	البيان
١٠%	اثاث ومفروشات
١٠%	هناجر
٢٥%	حاسب آلي
١٥%	مكيفات
٢٠%	سيارات
٤%	مباني
-	أراضي

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن  
في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

- خ- الذمم الدائنة والمستحقات :**  
يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
- د- الإيرادات :**  
يتم اثبات الإيراد بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية الجمعية ، وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه التحصيل، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة.
- ذ- المصروفات بأنواعها :**  
يتم اثبات المصروفات بأنواعها كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.
- ر- المعاملات بالعملة الاجنبية :**  
في حال وجود معاملات تتم بالعملات الأجنبية فانه يتم تحويلها الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول ارصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.
- ز- قائمة التدفقات النقدية :**  
يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .
- س- أحداث لاحقة :**  
بتاريخ ١٤٤٥/٩/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٣/٢٤ م قرر مجلس إدارة الجمعية في محضره رقم ١٣٩ وبقراراه رقم ( ١٣٩/١ ) بتحويل مبلغ ٨٧٤،٠٧١،٠٧١ ريال من صافي الأصول المقيدة إلى صافي الأصول غير المقيدة للأسباب الواردة بالمحضر .
- ش- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي :**  
وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٦/٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢٦ م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .  
تماشيا مع قرار الهيئة فقد قيمت الجمعية تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يتبين وجوب عمل أي تعديلات على بنود القوائم المالية عند التحول من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للهيئة كما في في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠ م .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم

( غير هادفه للربح )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### ٦ - النقد ومعادلات النقد

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣,٣٨٢,٧١١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
حسابات بنك الراجحي	٢,٢١٦,٢٠٦	٢,٥٧١,٣٠٦
حساب بنك الإنماء	٢٨٣,٢٥٧	٢٤٤,٣٧٠
حساب بنك البلاد	٣١١,٣٠٦	١٨٣,٠٢٤
حساب البنك الأهلي	٥٧١,٩٤٢	٤٩٧,٢٣١
الإجمالي	٣,٣٨٢,٧١١	٣,٤٩٥,٩٣١

#### ٧- ذمم مدينة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٦,٧٧١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
سداد ضريبة القيمة المضافة	٦,٧٧١	-
الإجمالي	٦,٧٧١	-

#### ٨- إستثمارات عقارية

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٦,٣٣٤,٤١١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
مبنى الجامعة	-	٢,٢١١,٣٧٥
الإحسان	٢,٣٧٠,٥٠١	٢,٤١٢,٠٣٢
مبنى البوابة	٣,٩٦٣,٩١٠	٤,٠٢١,٤٨٥
الإجمالي	٦,٣٣٤,٤١١	٨,٦٤٤,٨٩٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم

(غير هادفه للربح)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- صافي العقارات والالات والمعدات :

بلغ رصيد صافي الاصول الثابتة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٦,٥٨٧,٢٩٦ ريال وكان بيانها كالتالي:

ريال سعودي صافي القيمة الدفترية في	الأهــــــــــــلاك				التكلفه				نسبة لاهلاك	البيان
	رصيد اخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إستيعادات	قسط اهلاك العام	رصيد اول المده	رصيد اخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإستيعادات	الإضافات	رصيد اول المدة ٢٠٢٣/٠١/٠١ م		
-	٤٢٨,٥٨٥	(١٠,١٠٠)	-	٤٣٨,٦٨٥	٤٢٨,٥٨٥	(١٠,١٠٠)	-	٤٣٨,٦٨٥	%١٠	اثاث ومفروشات
٦,٣٣٥,٢٠٩	-	-	-	-	٦,٣٣٥,٢٠٩	-	٣٧٤,١٠٠	٥,٩٦١,١٠٩	%٠	الاراضي
١٠,٢٤٧,٥١١	١,٩٧٠,٣٣٢	-	٨٤٩,٢٩٦	١,١٢١,٠٣٦	١٢,٢١٧,٨٤٣	-	٩,٨١٧,٤٩٧	٢,٤٠٠,٣٤٦	%٤	مباني
-	١٥	(٧٥١,٠٤٥)	-	٧٥١,٠٦٠	١٥	(٧٥١,٠٤٥)	-	٧٥١,٠٦٠	%٢٠	سيارات
٤,٥٧٦	٢١٥,٧٩٦	(٩٤,٢٨١)	١,٠١٥	٣٠٩,٠٦٢	٢٢٠,٣٧٢	(٩٤,٢٨١)	٥,٥٩١	٣٠٩,٠٦٢	%٢٥	حاسب آلي ودوات
-	٤٢٣,٥١٠	-	-	٤٢٣,٥١٠	٤٢٣,٥١٠	-	-	٤٢٣,٥١٠	%١٥	مكيفات واجهزة
-	١٧٦,٥٦٢	-	-	١٧٦,٥٦٢	١٧٦,٥٦٢	-	-	١٧٦,٥٦٢	%١٠	هناجر
١٦,٥٨٧,٢٩٦	٣,٢١٤,٨٠٠	(٨٥٥,٤٢٦)	٨٥٠,٣١١	٣,٢١٩,٩١٥	١٩,٨٠٢,٠٩٦	(٨٥٥,٤٢٦)	١٠,١٩٧,١٨٨	١٠,٤٦٠,٣٣٤		إجمالي

١٠- صافي اصول اوقاف عقارى :

بلغ رصيد صافي اصول اوقاف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١,٦٣٦,١٤٣ ريال وكان بيانها كالتالي:

ريال سعودي صافي القيمة الدفترية في	الأهــــــــــــلاك			التكلفه		نسبة لاهلاك	البيان
	رصيد اخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	قسط اهلاك العام	رصيد اول المده	رصيد اخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	رصيد اول المدة ٢٠٢٣/٠١/٠١ م		
٢١١,٦٩٣	١٠٩,٠٥٧	١٢,٨٣٢	٩٦,٢٢٥	٣٢٠,٧٥٠	٣٢٠,٧٥٠	%٤	مباني
١,٤٢٤,٤٥٠	-	-	-	١,٤٢٤,٤٥٠	١,٤٢٤,٤٥٠	%٠	اراضي
١,٦٣٦,١٤٣	١٠٩,٠٥٧	١٢,٨٣٢	٩٦,٢٢٥	١,٤٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠		إجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
( غير هادفه للربح )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

## ١١- مصروفات مستحقة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٥١,٥٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢م ( ريال سعودي )
إيجار المبنى المستحق	٤٠,٠٠٠	-
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	١,٥٠٠	-
أتعاب مهنية مستحقة	١٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٥١,٥٠٠	-

## ١٢- مخصص منافع الموظفين

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٥٤,٤٦٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢م ( ريال سعودي )
رصيد أول المدة	١١٥,٦٥٤	٩٩,٩٠٧
المكون خلال الفترة	٦,٢٦٨	١٥,٧٤٧
المسدد	(٦٧,٤٥٨)	-
	٥٤,٤٦٤	١١٥,٦٥٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
( غير هادفه للربح )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣٢

## ١٣- التبرعات

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٤٧٨،٥٠٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٢ م
	غير مقبده	مقبده	أوقاف	الإجمالي
	( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
زكاة	-	٣٢١،٢٠٩	٣٢١،٢٠٩	٣٥٢،٩٦٣
كفالة طالب	-	١٨١،١٧٤	١٨١،١٧٤	١٦٥،٩٥٥
كفالة حلقة	-	٥١،٨٧٢	٥١،٨٧٢	٥٨،٦٦٣
صدقات عامة	٣٠١،٤٢٢	-	-	٧٥٩،٦٦٨
كفالة معلم	-	-	-	١٤،٦٠٠
تبرعات أوقاف	-	-	-	٣،٩١٣،٦٨٨
سلة غذاء	-	-	-	١٤،٢٥٠
كفالة دار	-	-	-	٢١،٠٥٠
تبرعات منصة إحسان (١/١٣) *	-	٤٣٢،٠٠٠	٤٣٢،٠٠٠	-
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية	-	-	-	٤٩٢،٠٧٣
بالقرآن نحيا	-	٤،٧١٨	٤،٧١٨	-
كفالة أئمة تراويح	-	-	-	٥١،٧٥٠
بناييع الخير	-	-	-	١،٠٠٠
الحفل السنوي	-	٤٦،٠٠٠	٤٦،٠٠٠	-
تكريم طلاب	-	٩٤،٥٠٠	٩٤،٥٠٠	-
خدمات تطوعية	-	٤٥،٦١٤	٤٥،٦١٤	-
	٣٠١،٤٢٢	١،١٧٧،٠٨٧	٠	٥،٨٤٥،٦٦٠
				١،٤٧٨،٥٠٩

## \* ١/١٣- تبرعات منصة إحسان

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٤٣٢،٠٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٢ م
	( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
برنامج علمني الفاتحه	٢٣٤،٠٠٠	-
مرتبات المعلمين و المعلمات	١٩٨،٠٠٠	-
الإجمالي	٤٣٢،٠٠٠	-

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم

( غير هادفه للربح )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣٣ م

## ١٤- مصروفات برنامج الانشطة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢,٤٠٥,٤٧٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م غير مقيد	العام المالي ٢٠٢٣ م مقيد	العام المالي ٢٠٢٣ م أوقاف	العام المالي ٢٠٢٣ م الإجمالي	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
مكافآت ومرتبات المعلمين	-	٢٢٧,٢٩٦	٢٢٧,٢٩٦	٢٢٧,٢٩٦	٤٢٣,٣٨٧
تكريم طلاب	-	١٥٥,٦٤٩	١٥٥,٦٤٩	١٥٥,٦٤٩	٩٣,٩٣٨
إهلاك أصول ثابتة	-	٨٥٠,٣١١	٨٥٠,٣١١	٨٥٠,٣١١	-
إيجارات	-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-
برامج قرآنية	-	٢٨٢,٩٥٩	٢٨٢,٩٥٩	٢٨٢,٩٥٩	٩,٢٠٥
كهرباء	٣٢,١٢٣	-	-	٣٢,١٢٣	-
هاتف	٥,٩٢٠	-	-	٥,٩٢٠	-
محروقات	٢٣,٩٩٧	-	-	٢٣,٩٩٧	-
صيانة	٧٠,٠٥٠	-	-	٧٠,٠٥٠	-
دعاية وإعلان	٢٠٤,٢٥٠	-	-	٢٠٤,٢٥٠	-
مياه	٣,١٤٨	-	-	٣,١٤٨	-
م.مخصص منافع الموظفين	-	٦,٢٦٨	٦,٢٦٨	٦,٢٦٨	-
قرطاسية ومطبوعات	١١,٩٦١	-	-	١١,٩٦١	-
نقل وانتقال	-	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	٥٥٠
منصة إحسان ( ١/١٤ )*	-	٣٨٩,٢٨٥	٣٨٩,٢٨٥	٣٨٩,٢٨٥	-
دورات تدريبية	-	١,٠٤٣	١,٠٤٣	١,٠٤٣	١,١٦٥
خدمات تطوعية	-	٤٥,٦١٤	٤٥,٦١٤	٤٥,٦١٤	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٥١,٤٤٩</b>	<b>٢,٠٥٤,٠٢٥</b>	<b>٠</b>	<b>٢,٤٠٥,٤٧٤</b>	<b>٥٢٨,٢٤٥</b>

## (١/١٤) - منصة إحسان

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣٨٩,٢٨٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
برنامج علمني الفاتحه	٢٣٤,٨١٣	-
مرتبات المعلمين و المعلمات	١٥٤,٤٧٢	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٨٩,٢٨٥</b>	<b>٠</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
( غير هادفه للربح )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣٣ م

## ١٥ - مصروفات محملة على الأنشطة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢٤,٩٦٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
مرتبات	٢٤,٩٦٠	٥٧,٣٢٠
إيجار	-	٣٠,٠٠٠
تعويضات نهاية خدمة	-	١٥,٧٤٨
دعاية وإعلان	-	١٥٦,٥٩٩
بريد وهاتف	-	١٠,٩٦١
كهرباء ومياه	-	٦٧,٣٠٨
وقود ومحروقات	-	٢٢,٥٥٢
قرطاسية ومطبوعات	-	٥٥١
صيانة وإصلاح	-	٢٢٤,٨٦٧
<b>الاجمالي</b>	<b>٢٤,٩٦٠</b>	<b>٥٨٥,٩٠٦</b>

## ١٦ - مصروفات الاستثمار

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢٤٦,١٤٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م ( ريال سعودي )	العام المالي ٢٠٢٢ م ( ريال سعودي )
مرتبات البوابة	٤٠,٥٤٢	-
صيانة البوابة	٨,٢٠٥	-
م.إعادة تقييم مبنى البوابة	٥٧,٥٧٥	-
مرتبات الإحسان	٦٢,١٣٤	-
صيانة الإحسان	٣٥,٧٨٦	-
رسوم الإحسان	٣٧٥	-
م.إعادة تقييم مبنى الإحسان	٤١,٥٣٠	-
<b>الاجمالي</b>	<b>٢٤٦,١٤٧</b>	<b>-</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن في محافظة الكامل وقرى بني سليم  
( غير هادفه للربح )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣٣ م

## ١٧- مصروفات أوقاف

البيان	بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٣,٠٦٦ ريال وكان بيانها كالتالي :	بلغ رصيد في ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
إهلاك أصول الأوقاف	١٢,٨٣٢	١٢,٨٣٠
صيانة أوقاف	٢٣٤	-
<b>الإجمالي</b>	<b>١٣,٠٦٦</b>	<b>١٢,٨٣٠</b>

## ١٨- مصروفات الحوكمة

البيان	بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٧٦,٩٨٥ ريال وكان بيانها كالتالي :	بلغ رصيد في ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
رواتب	٤٥,٢٠٠	-
رسوم	٣١,٧٨٥	-
أخرى	-	٦٢,٣٨٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٦,٩٨٥</b>	<b>٦٢,٣٨٤</b>

## ١٩- المصروفات الإدارية والعمومية

البيان	بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٤,٧١٤ ريال وكان بيانها كالتالي :	بلغ رصيد في ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
مرتبات	٣٤,٠٨٦	١١٥,٢٠٣
رسوم حكومية	١٦,٢٥٨	-
مصاريف بنكية	٤,٣٧٠	٤,١٤٠
قرطاسية ومطبوعات	-	١,٦١٩
مصروفات نثرية	-	٢٦٢
ايجارات	-	٣٨,٠٠٠
بريد وهاتف	-	٧٤٦
صيانة واصلاح	-	٩,٠٠٠
مصاريف رسوم وإشتراكات	-	٧,٣١٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٥٤,٧١٤</b>	<b>١٧٦,٢٨٠</b>