

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>المفرد</u>
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الأنشطة الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦	قائمة التغير في صافي الاصول الأولية المختصرة
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السيد / المالك المحترم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المدققة) المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء "منشأة غير هادفة للربح" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة " المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من اجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعرف جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ثامر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح

ترخيص رقم (٨٦٤)



التاريخ: ٠٨ ربيع الآخر ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 (تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٦,١١٨,٥٤٠	٦,٠٥٤,٥٢٣	(٣)	الاستثمارات العقارية
٨٧٠,٣٤١	٨٠٨,٢٨٣	(٤)	الالات والعقارات والمعدات
<u>٦,٩٨٨,٨٨١</u>	<u>٦,٨٦٢,٨٠٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف:
٨,٦٩٣,٨٣٣	٨,٦٢٢,٨٤٦	(٥)	الأصول الثابتة الوقفية، صافي
١,٠٠٢,٧٠١	٦٢٠,١٣٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
.	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات الوقفية
<u>٩,٦٩٦,٥٣٤</u>	<u>١٢,٢٤٢,٩٨٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	(٨)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٨٧٢,٦١١	١١,٢٣٩,٥٠٣	(٩)	نقد وما في حكمه
<u>١٤,٠٦٤,٨٩٦</u>	<u>١١,٤٢٦,٧٥٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣٠,٧٥٠,٣١١</u>	<u>٣٠,٥٣٢,٥٤٣</u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٢٣,٣٧٢,١٢٥	٢٢,٨١٨,٨٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	١٠١,٧٣١	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٥٦,٢٧٥	٧,٤٥٦,٧٠٢		صافي أصول الأوقاف
<u>٣٠,٦١١,٧٨٥</u>	<u>٣٠,٣٧٧,٣٠٢</u>		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣٣,٩٢٦	١٤٢,٨٥٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣٣,٩٢٦</u>	<u>١٤٢,٨٥٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٦٠٠	١٢,٣٨٧	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	١٢,٣٨٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٨,٥٢٦	١٥٥,٢٤١		إجمالي المطلوبات
<u>٣٠,٧٥٠,٣١١</u>	<u>٣٠,٥٣٢,٥٤٣</u>		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 قائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٩/٣٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣٤٣,٢٤٠	٣١٢,٥٥١	.	.	٣١٢,٥٥١	الإيرادات
٧,٤٠٠	٦,٧٠٠	.	.	٦,٧٠٠	تبرعات نقدية
٦٤٨,٢٠٨	١٢٤,٠٤٦	.	١٢٤,٠٤٦	.	الإشتراكات
٩٤٦,٠٠٥	٥٢٣,٦٥٥	٥٢٣,٦٥٥	.	.	تبرعات الزكاة
٤٨٦,٦٥١	٥٩١,٨٠١	.	٥٩١,٨٠١	.	تبرعات الوقف
٦٩٢,٣٩١	٦١٦,٦٢٥	٦١٦,٦٢٥	.	.	إيرادات وتبرعات الأنشطة
.	.	.	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات الإيجارات
٣,١٢٣,٨٩٥	٢,١٧٥,٣٧٨	١,١٤٠,٢٨٠	٤١٥,٨٤٧	٦١٩,٢٥١	إعادة التصنيف والتحويلات
(١,٤٩٠,٨٢٣)	(١,٠٨٠,٧٤١)	.	(٢٨٨,٨٠١)	(٧٩١,٩٤٠)	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
(٢١٩,٢٩١)	(٢٠٥,٢٩١)	.	.	(٢٠٥,٢٩١)	المصرفيات
(٥٥٧,١٥٠)	(٣٠٨,٧٠٠)	.	(٣٠٨,٧٠٠)	.	مصرفوفات الأنشطة
(٤,٢١٧)	(٢٤,٧٠١)	.	.	(٢٤,٧٠١)	مصرفوفات عمومية وإدارية
(١٨١,٠٨٢)	(١٨٢,٣٣٥)	(١٨٢,٣٣٥)	.	.	مساعدات الزكاة
(٢٥,٥٠٠)	(٢٤,٥٠٠)	.	.	(٢٤,٥٠٠)	مصرفوفات الاستثمار
(٥٨٦,٧٣١)	(٥٨٣,٥٩٣)	(٤٥٧,٥١٨)	.	(١٢٦,٠٧٥)	مصرفوفات الأوقاف
(٣٠,٦٤,٨٣٤)	(٢٤٠,٩,٨٦١)	(٦٣٩,٨٥٣)	(٥٩٧,٥٠١)	(١,١٧٢,٥٠٧)	مصرفوفات الحوكمة
١,٨٢٨	.	.	.	.	اهلاك أصول الثابتة
٦٠,٨٨٩	(٢٤,٤٨٣)	٥٠٠,٤٢٧	(١٨١,٦٥٤)	(٥٥٣,٢٥٦)	اجمالي المصرفوفات
٣٠,٦٥٨,٨١٠	٣٠,٦١١,٧٨٥	٦,٩٥٦,٢٧٥	٢٨٣,٣٨٥	٢٣,٣٧٢,١٢٥	أرباح (خسائر) بيع عقارات وألات ومعدات
٣٠,٧١٩,٦٩٩	٣٠,٣٧٧,٣٠٢	٧,٤٥٦,٧٠٢	١٠,١٧٣١	٢٢,٨١٨,٨٦٩	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

يختم الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 (تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦٠,٨٨٩	(٢٣٤,٤٨٣)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٥٨٦,٧٣١	٥٨٣,٥٩٣	الاستهلاك
٨,٩٢٨	٨,٩٢٨	المخصصات
	٥,٠٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	٧,٧٨٧	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٥٤,٧٢٠	٣٧٠,٨٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١,٨٢٨	.	متحصلات من بيع عقارات وألات ومعدات
(٥٣٨,٥٩١)	(٣٨٦,٥٣١)	إضافات عقارات استثمارية
.	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الاستثمارات العقارية
(١٠٣)	٣٨٢,٥٦٥	مشروع تحت التنفيذ
(٥٣٦,٨٦٦)	(٣,٠٠٣,٩٦٦)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١١٧,٨٥٤	(٢,٦٣٣,١٠٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٥,٠٧٥,٥٢٥	١٣,٨٧٢,٦١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,١٩٣,٣٧٩	١١,٢٣٩,٥٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)

قائمة التغيرات صافي الاصول للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	
٢٣,٥٢٠,٤٥١	٥٨٠,٥٦٩	٦,٥٥٧,٧٩٠	٣٠,٦٥٨,٨١٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٤٢,٣٠٥)	(٣٢١,٩٩٣)	٤٣٥,١٨٧	٦٠,٨٨٩	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٤٧٨,١٤٦	٢٥٨,٥٧٦	٦,٩٨٢,٩٧٧	٣٠,٧١٩,٦٩٩	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٣٧٢,١٢٥	٢٨٣,٣٨٥	٦,٩٥٦,٢٧٥	٣٠,٦١١,٧٨٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٥٣,٢٥٦)	(١٨١,٦٥٤)	٥٠٠,٤٢٧	(٢٣٤,٤٨٣)	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٢٢,٨١٨,٨٦٩	١٠١,٧٣١	٧,٤٥٦,٧٠٢	٣٠,٣٧٧,٣٠٢	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١ الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء ، ومركزها الرئيسي القصيم*الخبراء* المملكة العربية السعودية وقد خُذ النشاط الأساسي للجمعية وفقاً للترخيص المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب الترخيص رقم ٣٣٦٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٨ م. وتهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والإفتراسات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات. يتم مراجعة الإفتراسات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له. تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
أراضي	-
مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بعض الموجودات التي تم إقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله ويتم تحويل هذه الموجودات الى فئات الموجودات ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تُثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغيرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في عوائد النشاط وأصول الوقف والهبات والمنح والتبرعات ويتم الاعتراف بها في قائمة الأنشطة. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً للاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً للاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحدد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أهمها أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 (تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	مباني	أراضي	٣ الاستثمارات العقارية
٨,٠١٥,٤٢٠	٢,١٣٣,٩٧٩	٥,٨٨١,٤٤١	التكلفة بداية الفترة
٨,٠١٥,٤٢٠	٢,١٣٣,٩٧٩	٥,٨٨١,٤٤١	التكلفة نهاية الفترة
١,٨٩٦,٨٨٠	١,٨٩٦,٨٨٠	.	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة
٦٤,٠١٧	٦٤,٠١٧	.	الاستهلاك خلال الفترة
١,٩٦٠,٨٩٧	١,٩٦٠,٨٩٧	.	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٦,٠٥٤,٥٢٣	١٧٣,٠٨٢	٥,٨٨١,٤٤١	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٦,١١٨,٥٤٠	٢٣٧,٠٩٩	٥,٨٨١,٤٤١	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات	مباني	٤ الآلات والعقارات والمعدات
٣,٢٨٨,١٢٢	٢١٨,٧٩٠	٧٢٨,٢٦٩	٥٧٦,٩٠٠	١,٧٦٤,١٦٣	التكلفة بداية الفترة
٣,٢٨٨,١٢٢	٢١٨,٧٩٠	٧٢٨,٢٦٩	٥٧٦,٩٠٠	١,٧٦٤,١٦٣	التكلفة نهاية الفترة
٢,٤١٧,٧٨١	٢١٣,٧٨٩	٦٧٣,٤٦٥	٥٧٦,٨٩٦	٩٥٣,٦٣١	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة
٦٢,٠٥٨	.	٩,٨٢٨	.	٥٢,٢٣٠	الاستهلاك خلال الفترة
.	.	.	.	.	الاستيعادات خلال السنة
٢,٤٧٩,٨٣٩	٢١٣,٧٨٩	٦٨٣,٢٩٣	٥٧٦,٨٩٦	١,٠٠٥,٨٦١	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٨٠٨,٢٨٣	٥,٠٠١	٤٤,٩٧٦	٤	٧٥٨,٣٠٢	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٨٧٠,٣٤١	٥,٠٠١	٥٤,٨٠٤	٤	٨١٠,٥٣٢	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	المباني	الأراضي	٥ الأصول الثابتة الوقفية، صافي
١٣,١٤٥,١٤١	٣٩٨,١٥٠	٤٣٠,٧٥٦	١٢,٢١٦,٢٣٥	١٠٠,٠٠٠	التكلفة بداية الفترة
٣٨٦,٥٣١	.	٢٠٧,٤٣٦	١٧٩,٠٩٥	.	الإضافات خلال الفترة
.	.	.	.	.	الاستيعادات خلال الفترة
١٣,٥٣١,٦٧٢	٣٩٨,١٥٠	٦٣٨,١٩٢	١٢,٣٩٥,٣٣٠	١٠٠,٠٠٠	التكلفة نهاية الفترة
٤,٤٥١,٣٠٨	١٢٠,٦٤٢	١٩٤,٥٠٧	٤,١٣٦,١٥٩	.	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة
٤٥٧,٥١٨	٢٩,٨٦٢	٥٥,٧٩٤	٣٧١,٨٦٢	.	الاستهلاك خلال الفترة
٤,٩٠٨,٨٢٦	١٥٠,٥٠٤	٢٥٠,٣٠١	٤,٥٠٨,٠٢١	.	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٨,٦٢٢,٨٤٦	٢٤٧,٦٤٦	٣٨٧,٨٩١	٧,٨٨٧,٣٠٩	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٨,٦٩٣,٨٣٣	٢٧٧,٥٠٨	٢٣٦,٢٤٩	٨,٠٨٠,٠٧٦	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	٦ مشاريع أوقاف تحت التنفيذ
٦١١,٥٩٠	٦١١,٥٩٠	مشروع إنشاء وقف الوالدين (٢) طريق السريع
٣٨٢,٦١١	.	مشروع ترميم وقف (محطة الشلال)
٨,٥٤٦	٨,٥٤٦	مشروع وقف (طريق الملك فهد)
١,٠٠٢,٧٠١	٦٢٠,١٣٦	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 (تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	٧ الاستثمارات الوقفية
٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	صندوق إحسان الوقفي
٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	٨ مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٢٥٢	١٨٧,٢٥٢	إيجارات مستحقة
٥,٠٣٣	٠	ضريبة القيمة المضافة
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	٩ نقد وما في حكمه
٨,٧٢٤,٢١٢	٦,٢١١,٤٩٥	النقد لدي البنوك
٥,١٤٨,٣٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدي البنوك
٠	٢٨,٠٠٨	العهد النقدية
١٣,٨٧٢,٦١١	١١,٢٣٩,٥٠٣	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١٠ صافي الأصول المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	٩٨,٧٣١	تبرعات الزكاة الغير منصرفه
٠	٣,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان غير المنصرفه
٢٨٣,٣٨٥	١٠١,٧٣١	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٠٢٢	١٣٣,٩٢٦	رصيد المخصص بداية الفترة
٠	٠	المستخدم خلال الفترة
١١,٩٠٤	٨,٩٢٨	المكون خلال الفترة
١٣٣,٩٢٦	١٤٢,٨٥٤	رصيد المخصص نهاية الفترة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١٢ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠	١٢,٣٨٧	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٠٠	١٢,٣٨٧	
٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١٣ تبرعات الوقف
٩٤٦,٠٠٥	٥٢٣,٦٥٥	تبرعات المشروع الجديد
٩٤٦,٠٠٥	٥٢٣,٦٥٥	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	
٦٠,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	١٤ إيرادات وتبرعات الأنشطة
١١,١٨٣	.	تبرعات منصة احسان (كفالة طلاب وحلقات)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة تبرع (كفالة طلاب وحلقات)
.	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٥,٦٠٠	٢٦,٥٠٠	دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٥,٠٠٠	.	دعم مؤسسة الضحيان
٨٤,٣٩٠	٧٢,٧٧٨	دعم آل الجميح الخيرية
٤٧٨	٦٨,٥٢٣	تبرعات دار القرآن الكريم
٣٠٠,٠٠٠	.	كفالة حلقة
٤٨٦,٦٥١	٥٩١,٨٠١	الحفل الختامي
٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١٥ مصروفات الأنشطة
١,٠٤١,٤٩٧	٧٢٥,٧٦٦	مصروفات حلقات القرآن
٤٤٩,٣٦٦	٣٥٤,٩٧٥	مصروفات الحلقة النسائية
١,٤٩٠,٨٦٣	١,٠٨٠,٧٤١	
٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
١٦٩,٩٨٨	١٦٧,٥٠٢	رواتب واجور وما في حكمها
٨,٣٤٠	٤,٩٣٨	رسوم واشتراكات
٩,٩٠٠	١٠,٦٤٣	تأمينات اجتماعية
٧٠٠	٣٠٠	هاتف وبريد
٢,٥٨٢	٨,٧١٤	مصروفات سيارات
٦,١٢٠	٥,٤٧٦	دعاية وإعلان
٩,٢٨٦	١,٣٠٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٣٣	٥٨٦	ضيافة ونظافة
٤,٨٨٨	.	أتعاب مهنية
٨٤٣	٨٤٣	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٤٤	٤,٣٥٤	م بنكية
٣٦٧	٤٣١	تامين طبي
.	٢٠٠	أخرى
٢١٩,٢٩١	٢٠٥,٢٩١	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى. مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

