

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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</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

المحترم

إلى السيد / المالك

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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، ويعد 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 شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٧ أبريل ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء
 (تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٣٦٩))
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	ايضاح	الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٦,١١٨,٥٤٠	٦,٠٩٧,٢٠١	(٣)	الاستثمارات العقارية
٨٧٠,٣٤١	٨٤٩,٦٥٥	(٤)	الالات والعقارات والمعدات
٩,٦٩٦,٥٣٤	٩,٥٤٤,٠٧٤	(٥)	أصول الأوقاف، صافي
١٦,٦٨٥,٤١٥	١٦,٤٩٠,٩٣٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	(٦)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٨٧٢,٦١١	١٣,٩٤٢,٨٧٩	(٧)	نقد وما في حكمه
١٤,٠٦٤,٨٩٦	١٤,١٣٠,١٣١		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠,٧٥٠,٣١١	٣٠,٦٢١,٠٦١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٢٣,٣٧٢,١٢٥	٢٣,١٣٩,٤٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	٢٠٩,٨٥٢	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٥٦,٢٧٥	٧,١٢٧,٢٦٢		صافي أصول الأوقاف
٣٠,٦١١,٧٨٥	٣٠,٤٧٦,٦٠٢		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣٣,٩٢٦	١٣٦,٩٠٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٣,٩٢٦	١٣٦,٩٠٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٦٠٠	٧,٥٥٧	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٧,٥٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٨,٥٢٦	١٤٤,٤٥٩		إجمالي المطلوبات
٣٠,٧٥٠,٣١١	٣٠,٦٢١,٠٦١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

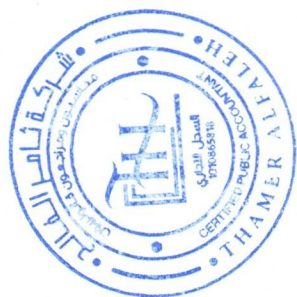
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٣/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٠٨,٤٥٥	٩٨,٦٤٤	-	٩٨,٦٤٤	الإيرادات
١,٢٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	تبرعات نقدية
٥٨٦,٨٦٣	٧٠,٧٦٧	٧٠,٧٦٧	-	الإشتراكات
٣٠٧,٦٦٩	١٦٨,٥٧٩	-	-	تبرعات الزكاة
٣٩٤,١٨٠	١٩٥,٩٣٢	١٩٥,٩٣٢	-	تبرعات الوقف
٢١٨,٠١٨	٢٠٤,٦٦٨	-	-	إيرادات وتبرعات الأنشطة
١,٦١٦,٣٨٥	٣٧٣,٢٤٧	٢٦٦,٦٩٩	١٠٢,٦٤٤	إيرادات الإيجارات
(٨٥,١٣٨)	(٣٨٦,٠٤٠)	(١٨٦,٩٣٢)	(١٩٩,١٠٨)	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
(٧٤,٩٩٢)	(٦٩,٩٠٥)	-	(٦٩,٩٠٥)	المصرفيات
(٢٧٥,٢٠٠)	(١٥٣,٣٠٠)	(١٥٣,٣٠٠)	-	مصرفيات الأنشطة
-	(١٥,٧٤٣)	-	(١٥,٧٤٣)	مصرفيات عمومية وإدارية
(٥١,٧٦٢)	(٤٩,٧٥٤)	-	(١٥,٧٤٣)	مساعداة الزكاة
(٩,٠٠٠)	(٨,٥٠٠)	-	(٨,٥٠٠)	مصرفيات الاستثمار
(١٩٨,٢٤٠)	(١٥٢,٥٠٦)	-	(٤٢,٠٢٥)	مصرفيات الأوقاف
(١,٤٥٩,١٣٢)	(٢٠٢,٢٦٠)	(٣٤,٢٣٢)	(٣٣٥,٢٨١)	مصرفيات الحوكمة
١٥٦,٤٥٣	١٧٠,٩٨٧	(٧٣,٥٣٣)	(٢٣٢,٦٣٧)	اهلاك أصول الثابتة
٣,٦٥٨,٨١٠	٦,٩٥٦,٢٧٥	٢٨٣,٣٨٥	٢٣,٣٧٢,١٢٥	اجمالي المصرفيات
٣,٨١٥,٢٦٣	٧,١٢٧,٢٦٢	٢٠٩,٨٥٢	٢٣,١٣٩,٤٨٨	التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٦) 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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٥٦,٤٥٣	(١٣٥,١٨٣)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١٩٨,٣٤٠	١٩٤,٥٣١	الاستهلاك
٢,٩٧٦	٢,٩٧٦	المخصصات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	٥,٠٣٣	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	٢,٩٥٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٧,٧٦٩	٧٠,٣١٤	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٣٨٢,٦١١)	إضافات أصول الأوقاف
(٣٤)	٣٨٢,٥٦٥	مشروع تحت التنفيذ
(٣٤)	(٤٦)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥٧,٧٣٥	٧٠,٢٦٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٥,٠٧٥,٥٢٥	١٣,٨٧٢,٦١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٤٣٣,٢٦٠	١٣,٩٤٢,٨٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٦) 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 في صافي الاصول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣٠,٦٥٨,٨١٠	٦,٥٥٧,٧٩٠	٥٨٠,٥٦٩	٢٣,٥٢٠,٤٥١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٥٦,٤٥٣	٢٢٩,٣٦٩	(٧٨,٢١٥)	٥,٢٩٩	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٣٠,٨١٥,٢٦٣	٦,٧٨٧,١٥٩	٥٠٢,٣٥٤	٢٣,٥٢٥,٧٥٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٣٠,٦١١,٧٨٥	٦,٩٥٦,٢٧٥	٢٨٣,٣٨٥	٢٣,٣٧٢,١٢٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٣٥,١٨٣)	١٧٠,٩٨٧	(٧٣,٥٣٣)	(٢٣٢,٦٣٧)	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
٣٠,٤٧٦,٦٠٢	٧,١٢٧,٢٦٢	٢٠٩,٨٥٢	٢٣,١٣٩,٤٨٨	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١ الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء، ومركزها الرئيسي القصيم*الخبراء* المملكة العربية السعودية وقد حُدد 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 ولتطلبات الانبثاق والقياس والإفصاح 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 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 والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، 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 والإفتراضات 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 الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الإعتراف 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 بإقتناء الأصل.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسمة 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:

نسبة الاهلاك %

الأصل

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

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.



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 اصدار 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 للحد 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))
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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
٢١,٣٣٩	٢١,٣٣٩	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,٩١٨,٢١٩	١,٩١٨,٢١٩	-	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٦,٠٩٧,٢٠١	٢١٥,٧٦٠	٥,٨٨١,٤٤١	صافي القيمة في ٣١ مارس 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
٢٠,٦٨٦	-	٣,٢٧٦	-	١٧,٤١٠	الاستهلاك خلال الفترة
٢,٤٣٨,٤٦٧	٢١٣,٧٨٩	٦٧٦,٧٤١	٥٧٦,٨٩٦	٩٧١,٠٤١	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٨٤٩,٦٥٥	٥,٠٠١	٥١,٥٢٨	٤	٧٩٣,١٢٢	صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
٨٧٠,٣٤١	٥,٠٠١	٥٤,٨٠٤	٤	٨١٠,٥٣٢	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	مشاريع اوقاف تحت التنفيذ	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	المباني	الأراضي	٥ أصول الأوقاف، صافي
١٤,١٤٧,٨٤٢	١,٠٠٢,٧٠١	٣٩٨,١٥٠	٤٣٠,٧٥٦	١٢,٢١٦,٢٣٥	١٠٠,٠٠٠	التكلفة بداية الفترة
٣٨٢,٦٥٧	٤٦	-	٢٠٣,٥١٦	١٧٩,٠٩٥	-	الإضافات خلال السنة
(٣٨٢,٦١١)	(٣٨٢,٦١١)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٤,١٤٧,٨٨٨	٦٢٠,١٣٦	٣٩٨,١٥٠	٦٣٤,٢٧٢	١٢,٣٩٥,٣٣٠	١٠٠,٠٠٠	التكلفة نهاية الفترة
٤,٤٥١,٣٠٨	-	١٢٠,٦٤٢	١٩٤,٥٠٧	٤,١٣٦,١٥٩	-	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة
١٥٢,٥٠٦	-	٩,٩٥٤	١٨,٥٩٨	١٢٣,٩٥٤	-	الاستهلاك خلال الفترة
٤,٦٠٣,٨١٤	-	١٣٠,٥٩٦	٢١٣,١٠٥	٤,٢٦٠,١١٣	-	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٩,٥٤٤,٠٧٤	٦٢٠,١٣٦	٢٦٧,٥٥٤	٤٢١,١٦٧	٨,١٣٥,٢١٧	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
٩,٦٩٦,٥٣٤	١,٠٠٢,٧٠١	٢٧٧,٥٠٨	٢٣٦,٢٤٩	٨,٠٨٠,٠٧٦	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م
٦١١,٥٩٠	٦١١,٥٩٠
٣٨٢,٦١١	-
٨,٥٠٠	٨,٥٤٦
١,٠٠٢,٧٠١	٦٢٠,١٣٦



١-٥ مشاريع اوقاف تحت التنفيذ
 مشروع إنشاء وقف الوالدين (٢) طريق السريع
 مشروع ترميم وقف (محطة الشلال)
 مشروع وقف (طريق الملك فهد)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	٦ مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٢٥٢	١٨٧,٢٥٢	ايجارات مستحقة
٥,٠٣٣	-	ضريبة القيمة المضافة
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	٧ نقد وما في حكمه
٨,٧٢٤,٢١٢	١٣,٩٤٢,٨٧٩	النقد لدى البنوك
٥,١٤٨,٣٩٩	-	ودائع لدى البنوك
١٣,٨٧٢,٦١١	١٣,٩٤٢,٨٧٩	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	٨ صافي الأصول المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	٢٠٠,٨٥٢	تبرعات الزكاة الغير منصرفه
-	٩,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان غير المنصرفه
٢٨٣,٣٨٥	٢٠٩,٨٥٢	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٠٢٢	١٣٣,٩٢٦	رصيد المخصص بداية الفترة
-	-	المستخدم خلال الفترة
١١,٩٠٤	٢,٩٧٦	المكون خلال الفترة
١٣٣,٩٢٦	١٣٦,٩٠٢	رصيد المخصص نهاية الفترة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	١٠ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	-	أتعاب مهنية مستحقة
-	٧,٥٥٧	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٠٠	٧,٥٥٧	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	١١ تبرعات الوقف
٣٠٧,٦٦٩	١٦٨,٥٧٩	تبرعات المشروع الجديد
٣٠٧,٦٦٩	١٦٨,٥٧٩	



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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	١٢ إيرادات وتبرعات الأنشطة
٦٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (كفالة طلاب وحلقات)
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٣,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان
٣٤,١٨٠	٢٢,٠١٣	تبرعات دار القرآن الكريم
-	٦٠,٩١٩	كفالة حلقة
٣٠٠,٠٠٠	-	الحفل الختامي
<u>٣٩٤,١٨٠</u>	<u>١٩٥,٩٣٢</u>	

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	١٣ مصروفات الأنشطة
٦١٩,٣٨٢	٢٤٩,٧١٧	مصروفات حلقات القرآن
٢٣١,٢٥٦	١٣٦,٣٢٣	مصروفات الحلقة النسائية
<u>٨٥٠,٦٣٨</u>	<u>٣٨٦,٠٤٠</u>	

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
٥٧,٤٣٤	٥٦,٦٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٣٩٤	١,٢٠٠	رسوم واشتراكات
٢,٩٠٠	٢,٩٠٣	تأمينات اجتماعية
٢٠٠	١٠٠	هاتف وبريد
٤١٧	٥,٨١٩	مصروفات سيارات
٣,٢٥٠	١,١٥٠	دعاية وإعلان
٤,٧٧٤	٣٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٤٦٥	٢٩٧	ضيافة ونظافة
٢٨١	٢٨١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٧٧	١,١٨٩	م بنكية
<u>٧٤,٩٩٢</u>	<u>٦٩,٩٠٥</u>	



١٥ 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.

