

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 يونيو 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 يونيو 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

إلى السيد / المالك المحترم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرىء

تحت اشراف 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 بالخرىء "منشأة غير هادفة للربح" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة الأولية المختصرة (غير مدققة) للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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 نتسكن 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: ٢٠ محرم ١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٦ يوليو ٢٠٢٤م

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 يونيو ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	إيضاح	
			الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٦,١١٨,٥٤٠	٦,٠٧٥,٨٦٢	(٣)	الاستثمارات العقارية
٨٧٠,٣٤١	٨٢٨,٩٦٩	(٤)	الالات والعقارات والمعدات
٩,٦٩٦,٥٣٤	٩,٣٩١,٥٦٨	(٥)	أصول الأوقاف، صافي
١٦,٦٨٥,٤١٥	١٦,٢٩٦,٣٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	(٦)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٨٧٢,٦١١	١٤,٤٠٢,٠٨٠	(٧)	نقد وما في حكمه
١٤,٠٦٤,٨٩٦	١٤,٥٨٩,٣٣٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠,٧٥٠,٣١١	٣٠,٨٨٥,٧٣١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٢٣,٣٧٢,١٢٥	٢٣,٢٤٣,١٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	١٣٩,٨٧٨	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٥٦,٢٧٥	٧,٣٤٦,١٨٣		صافي أصول الأوقاف
٣٠,٦١١,٧٨٥	٣٠,٧٢٩,٢٠١		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣٣,٩٢٦	١٣٩,٨٧٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٣,٩٢٦	١٣٩,٨٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٦٠٠	١٦,٦٥٢	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	١٦,٦٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٨,٥٢٦	١٥٦,٥٣٠		إجمالي المطلوبات
٣٠,٧٥٠,٣١١	٣٠,٨٨٥,٧٣١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) 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 يونيو ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٦/٣٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٥٠,١٣٤	٢٢٧,٣١٤	.	.	٢٢٧,٣١٤	الإيرادات
٦,٩٠٠	٥,٧٠٠	.	.	٥,٧٠٠	تبرعات نقدية
٦٤٠,٩٤٩	١١٥,٣٤١	.	١١٥,٣٤١	.	الإشتراكات
٧٦٢,١٤٣	٣٩١,٨٤١	.	.	.	تبرعات الزكاة
٤٥١,٧٩٨	٥٥٥,٦٣٣	.	٥٥٥,٦٣٣	.	تبرعات الوقف (١١)
٤٤٨,٠٤٥	٤١٧,٩٦٢	.	.	.	إيرادات وتبرعات الأنشطة (١٢)
.	.	.	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات الإيجارات
٢,٥٥٩,٩٦٩	٨٠٩,٨٠٣	.	٣٧٠,٩٧٤	٥٣٣,٠١٤	إعادة التصنيف والتحويلات
(١,١٧٩,٦١٧)	(٦٨٨,٩٧١)	.	(٢٩١,٩٨١)	(٣٩٦,٩٩٠)	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
(١٥٢,٨٨٦)	(١٤٦,٠٢٨)	.	.	(١٤٦,٠٢٨)	المصرفوفات
(٥٢٨,١٥٠)	(٢٢٢,٥٠٠)	.	(٢٢٢,٥٠٠)	.	مصرفوفات الأنشطة (١٣)
(١,٢٠٠)	(١٨,٤٣١)	.	.	(١٨,٤٣١)	مصرفوفات عمومية وإدارية (١٤)
(١٠٤,٦٣٢)	(١١٤,٨٨٣)	.	.	.	مساعدات الزكاة
(١٧,٥٠٠)	(١٦,٥٠٠)	.	.	(١٦,٥٠٠)	مصرفوفات الاستثمار
(٣٩٦,١٥٠)	(٣٨٩,٠٦٢)	(٣٠٠,١٢)	.	(٨٤,٠٥٠)	مصرفوفات الأوقاف
(٢,٣٨٠,١٣٥)	(١,٥٩٦,٣٧٥)	(٤١٩,٨٩٥)	(٥١٤,٤٨١)	(٦٦١,٩٩٩)	مصرفوفات الحوكمة
١,٨٢٨	.	.	.	.	اهلاك أصول الثابتة
١٨١,٦٦٢	١١٧,٤٦٦	٣٨٩,٩٠٨	(١٤٢,٥٠٧)	(١٢٨,٩٨٥)	اجمالي المصرفوفات
٣٠,٦٥٨,٨١٠	٦,٩٥٦,٢٧٥	٦,٩٥٦,٢٧٥	٢٨٢,٣٨٥	٢٣,٣٧٢,١٢٥	أرباح (خسائر) بيع عقارات وآلات ومعدات
٣٠,٨٤٠,٤٧٢	٣٠,٧٢٩,٢٠١	٧,٣٤٦,١٨٣	١٣٩,٨٧٨	٢٣,٢٤٣,١٤٠	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٨١,٦٦٢	١١٧,٤١٦	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٣٩٦,١٥٠	٣٨٩,٠٦٢	الاستهلاك
٥,٩٥٢	٥,٩٥٢	المخصصات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	١٢,٠٥٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٨١,٩٣٦	٥٢٩,٥١٥	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١,٨٢٨	.	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
(٥٠٥,٥٠٠)	.	إضافات الآلات والعقارات والمعدات
	(٣٨٢,٦١١)	إضافات الاستثمارات العقارية
(٦٩)	٣٨٢,٥٦٥	مشروع تحت التنفيذ
(٥٠٣,٧٤١)	(٤٦)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٨,١٩٥	٥٢٩,٤٦٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٥,٠٧٥,٥٢٥	١٣,٨٧٢,٦١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,١٥٣,٧٢٠	١٤,٤٠٢,٠٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) 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 يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	
٢٣,٥٢٠,٤٥١	٥٨٠,٥٦٩	٦,٥٥٧,٧٩٠	٣٠,٦٥٨,٨١٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٤,١٨٢)	(٢٧٧,٠٧٨)	٤٧٢,٩٢٢	١٨١,٦٦٢	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٢٣,٥٠٦,٢٦٩	٣٠٣,٤٩١	٧,٠٣٠,٧١٢	٣٠,٨٤٠,٤٧٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٢٣,٣٧٢,١٢٥	٢٨٣,٣٨٥	٦,٩٥٦,٢٧٥	٣٠,٦١١,٧٨٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٢٨,٩٨٥)	(١٤٣,٥٠٧)	٣٨٩,٩٠٨	١١٧,٤١٦	التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٢٣,٢٤٣,١٤٠	١٣٩,٨٧٨	٧,٣٤٦,١٨٣	٣٠,٧٢٩,٢٠١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) 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 يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١ الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخبراء ، ومركزها الرئيسي القفصيم*الخبراء* المملكة العربية السعودية
وقد حُدّد 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 تعالجها المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الاخرى 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 بالفروض 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 يونيو 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 استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها 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.

المصرفات

يتم تصنيف المصرفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصرفات، فيما عدا مصرفات المساعدات والزكاة فُتُتبت 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 كمصرفات 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 يونيو 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
٤٢,٦٧٨	٤٢,٦٧٨	.	الاستهلاك خلال الفترة
١,٩٣٩,٥٥٨	١,٩٣٩,٥٥٨	.	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٦,٠٧٥,٨٦٢	١٩٤,٤٢١	٥,٨٨١,٤٤١	صافي القيمة في ٣٠ يونيو 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
٤١,٣٧٢	.	٦,٥٥٢	.	٣٤,٨٢٠	الاستهلاك خلال الفترة
.	.	.	.	.	الاستيعادات خلال السنة
٢,٤٥٩,١٥٣	٢١٣,٧٨٩	٦٨٠,٠١٧	٥٧٦,٨٩٦	٩٨٨,٤٥١	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٨٢٨,٩٦٩	٥,٠٠١	٤٨,٣٥٢	٤	٧٧٥,٧١٢	صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٨٧٠,٣٤١	٥,٠٠١	٥٤,٨٠٤	٤	٨١٠,٥٣٢	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	مشاريع أوقاف 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 الفترة
(٣٨٢,٦١١)	(٣٨٢,٦١١)	.	.	.	.	الاستيعادات خلال الفترة
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
٣٠٥,٠١٢	.	١٩,٩٠٨	٣٧,١٩٦	٢٤٧,٩٠٨	.	الاستهلاك خلال الفترة
٤,٧٥٦,٣٢٠	.	١٤٠,٥٥٠	٢٣١,٧٠٣	٤,٣٨٤,٠٦٧	.	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
٩,٣٩١,٥٦٨	٦٢٠,١٣٦	٢٥٧,٦٠٠	٤٠٢,٥٦٩	٨,٠١١,٢٦٣	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة في ٣٠ يونيو 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	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م
٦١١,٥٩٠	٦١١,٥٩٠
٣٨٢,٦١١	.
٨,٥٠٠	٨,٥٤٦
١,٠٠٢,٧٠١	٦٢٠,١٣٦

١٠٥ مشاريع أوقاف تحت التنفيذ
 مشروع إنشاء وقف والدين (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	
١٨٧,٢٥٢	١٨٧,٢٥٢	٦ مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٣٣	.	ايجازات مستحقة
١٩٢,٢٨٥	١٨٧,٢٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٧ نقد وما في حكمه
٨,٧٢٤,٢١٢	١٤,٣٧٢,٠٦٦	النقد لدي البنوك
٥,١٤٨,٣٩٩	.	ودائع لدي البنوك
.	٣٠,٠١٤	العهد النقدية
١٣,٨٧٢,٦١١	١٤,٤٠٢,٠٨٠	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٨ صافي الأصول المقيدة
٢٨٣,٣٨٥	١٧٦,٢٢٦	تبرعات الزكاة الغير منصرفه
.	٣,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان غير المنصرفه
٢٨٣,٣٨٥	١٧٩,٢٢٦	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٠٢٢	١٣٣,٩٢٦	رصيد المخصص بداية الفترة
.	.	المستخدم خلال الفترة
١١,٩٠٤	٥,٩٥٢	المكون خلال الفترة
١٣٣,٩٢٦	١٣٩,٨٧٨	رصيد المخصص نهاية الفترة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	١٠ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٤,٨٨٨	أتعاب مهنية مستحقة
.	١١,٧٦٤	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٠٠	١٦,٦٥٢	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	١١ تبرعات الوقف
٧٦٢,٠٠٣	٣٩١,٨٤١	تبرعات المشروع الجديد
٧٦٢,٠٠٣	٣٩١,٨٤١	



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 يونيو ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	١٢ إيرادات وتبرعات الأنشطة
٦٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	تبرعات منصة احسان (كفالة طلاب وحلقات)
٩,٩٩٣	.	تبرعات منصة تبرع (كفالة طلاب وحلقات)
.	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
١٢,٨٠٠	١٣,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان
٦٨,٩٠٥	٥٠,٧٧٠	تبرعات دار القرآن الكريم
١٠٠	٦٧,٨٦٣	كفالة حلقة
٣٠٠,٠٠٠	.	الحفل الختامي
<u>٤٥١,٧٩٨</u>	<u>٥٥٥,٦٣٣</u>	
٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	١٣ مصروفات الأنشطة
٨٣٧,٤٦٩	٤٢٨,٦٦٦	مصروفات حلقات القرآن
٣٤٢,١٤٨	٢٦٠,٣٠٥	مصروفات الحلقة النسائية
<u>١,١٧٩,٦١٧</u>	<u>٦٨٨,٩٧١</u>	
٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
١١٣,٨٦٨	١١٢,٥٦٧	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٦٥٩	٤,٣٦٢	رسوم واشتراكات
٩,٩٠٠	١٠,٦٤٣	تأمينات اجتماعية
٥٠٠	٢٠٠	هاتف وبريد
١,٥١٥	٦,٦٣٨	مصروفات سيارات
٥,٢١٥	١,٩٩٨	دعاية وإعلان
٧,٥٤٩	٧٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٨٦٢	٣٨٧	ضباقة ونظافة
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	أتعاب مهنية
٥٦٢	٥٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٦٨	٣,٠٤٦	م بنكية
<u>١٥٢,٨٨٦</u>	<u>١٤٦,٠٢٨</u>	



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 يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

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 أصل مالي ما بسرعة وقيمة 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.

