



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

(منشأة غير هادفة للربح)

الخفجي - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل

للفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م



علي بن محمد الحزبي

المشرف المالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
الخفجي - المملكة العربية السعودية
(منشأة غير هادفة للربح)

تقرير فحص المراجع المستقل
للفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	البيانات الأساسية للجمعية
٣	السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية
٤	قائمة المركز المالي
٥	تقرير التبرعات والإيرادات
٦	تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

عالي بن محمد الحري

إطشرف المطالي





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
الخفجي - المملكة العربية السعودية
(منشأة غير هادفة للربح)
البيانات الأساسية للجمعية

البيانات الأساسية للجمعية:

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
- صافي الاصول: ٢٠,٤٨٩,٣٩٦
- رقم وتاريخ التسجيل : (٣٣٢١)
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٧ هـ
- النشاط : تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل أو يتفرع منه من أغراض
- العنوان : الخفجي
- بيانات التواصل: إبراهيم الشمراني
- الإيميل : info@qurank.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٦٢٦١٨٤٨٤



علي بن محمد المحزني

اطشرف الملاي

١٤٣٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(منشأة غير هادفة للربح)
الخفجي - المملكة العربية السعودية
السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية

السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية:

السبب	لا يوجد		يوجد			البيان
	لا يوجد	يوجد	يادي		برنامج حاسوبي	
			غير منتظم	منتظم	لا يوجد	
السجلات						
-	-	-	-	-	-	دفتر اليومية
-	-	-	-	-	-	دفتر الأستاذ العام
-	-	-	-	-	-	دفتر الجرد
-	-	-	-	-	-	سجل الأصول الثابتة
-	-	-	-	-	-	دفتر الصندوق
-	-	-	-	-	-	دفتر البنك
-	-	-	-	-	-	سجل العهدة
-	-	-	-	-	-	سجل العضوية
-	-	-	-	-	-	سجل إجتماعات مجلس الإدارة
-	-	-	-	-	-	سجل التبرعات العينية (خيرية)
-	-	-	-	-	-	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
-	-	-	-	-	-	سند القبض (تقدي)
-	-	-	-	-	-	سند إستلام (عيني)
-	-	-	-	-	-	سند الصرف
-	-	-	-	-	-	سند قيد يومية
-	-	-	-	-	-	كرب الصنف
-	-	-	-	-	-	أذن صرف عيني (إخراج)
-	-	-	-	-	-	أذن استلام عيني (إدخال)

عالمية محمد الحزبي

المشرف المالي

عالمية





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(منشأة غير هادفة للربح)
الخفجي - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١,٩٦٥,٢٥٥
٢٠٧,٣٤٤
١٤٣,٧٩٢
٧٢,٢٥٥
٢,٣٨٨,٦٤٦

١٥,٢٤٢,٢٩٢
٦,٣٠٧,٥٨١
٢١,٥٤٩,٨٧٣
٢٣,٩٣٨,٥١٩

١١,٠٠٦
١١,٠٠٦

١٤٩,٥٠٦
٣,٢٨٨,٦١١
٣,٤٣٨,١١٧

١٢,٤٨٣,٩٠٧
٨١٣,٦٤٨
٧,١٩١,٨٤١
٢٠,٤٨٩,٣٩٦
٢٣,٩٣٨,٥١٩

الأصول

الأصول المتداولة

النقدية في الصناديق والبنوك
أرصدة مدينة أخرى
مصاريف مدفوعة مقدماً
إيرادات وتبرعات مستحقة
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة

أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الالتزامات

الالتزامات المتداولة

التزامات متداولة أخرى
إجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموعات الإهلاك والإستفاد
إجمالي الالتزامات غير المتداولة

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة
صافي الأصول المقيدة
صافي أصول الأوقاف
إجمالي صافي الأصول
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

عبد بن محمد الحري
المشرف المالي

٨٦٤



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي



ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

(منشأة غير هادفة للربح)

الخفجي - المملكة العربية السعودية

تقرير التبرعات والإيرادات

للفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة		تبرعات وإيرادات مقيدة		تبرعات وإيرادات أوقاف		إجمالي العام	
		تبرعات	إيرادات	تبرعات	إيرادات	تبرعات	إيرادات	تبرعات	إيرادات
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١١٠١	تبرعات وإيرادات مقيدة نقدية - زكاة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم دور وحلق	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١١٠٦	إيرادات مقيدة أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٢٠٩,٩٦٤	-	٢٠٩,٩٦٤	-	-	-	٢٠٩,٩٦٤	-
٣١٢٠٥	تبرعات وإيرادات غير مقيدة - أخرى	٦,٢٩٤	-	٦,٢٩٤	-	-	-	٦,٢٩٤	-
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	٢١٦,٢٥٨	-	٢١٦,٢٥٨	-	-	-	٢١٦,٢٥٨	-
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٣٠٣	إيرادات - ريع أوقاف	-	-	-	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوافية	-	-	-	-	-	-	-	-
	إجمالي العام	٢١٦,٢٥٨	٤٩,٤٠٠	٢١٦,٢٥٨	٤٩,٤٠٠	٢٠٩,٩٦٤	٦,٢٩٤	٢١٦,٢٥٨	٤٩,٤٠٠



المشرف المالي
عليه بد محمد الحرثي

جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي



ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
(منشأة غير هادفة للربح)
الخفجي - المملكة العربية السعودية
تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
للفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ (ريال سعودي)	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٤٤٥,٧١٦	٦١,٥٦١	-	٣٥٤,٧٢٠	١٩,٧٢٢
٤١١٠١٠٠٢	بدل السكن	٢١,٩٢٣	١٠,٦٣٠	-	١٢,٣٧٥	(١,٠٨٢)
٤١١٠١٠٠٤	بدل تناكر سفر	٦,٤٢٥	-	-	٦,٤٢٥	-
٤١١٠١٠٠٣	بدل المواصلات	٨,٨٠٠	٢,٢٥٠	١,٠٠٠	٤,٢٠٠	١,٣٥٠
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٢٤,٤٦٥	٧,٤٢٧	-	١٥,٣٦١	١,٦٧٧
٤١١٠٢٠١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٨,٠٩٢	-	٦,٣٠٣	١١,٧٨٩	-
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	٦٨٨	٢٣٨	-	٤٥٠	-
٤١٢٠١٠٠٨	مستهلكات أخرى	٣٨٠	٣٨٠	-	-	-
٤١٢٠٢٠٠٢	صيانة وإصلاح - المباني	٣٣,٠٠٠	-	-	٣٣,٠٠٠	-
٤١٢٠٢٠٠٨	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	٨,٨٢٤	-	٨,٨٢٤	-	-
٤١٢٠٢٠١٢	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	٤٧	-	-	٤٧	-
٤٢٣٠٥٠٠١	الكهرباء والمياه	٨,٣٣٦	٨,٣٣٦	-	-	-
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,٤٦٢	٣,٣١٧	-	١,١٤٥	-
٤١٢٠٣٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات	٢١,٦٥٩	-	-	٢١,٦٥٩	-
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	١,٠٩٤	١,٠٩٤	-	-	-
٤١٢٠٣٠١١	عقود الصيانة والتشغيل	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	-
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٦٨٠	٤٧	-	-	٦٣٣
٤٢٣٠٤٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١٢,٣٧٥	-	-	١٢,٣٧٥	-
٤١٣٠٥٠٠١	مصروف إهلاك - الأثاث المكتبي	٢١,٨٨١	٢١,٨٨١	-	-	-
٤٢٣٠٣٠٠٣	الوقود والمحروقات	١١,٢١٢	-	-	٧,٦٢٧	٣,٥٨٥
٤٢٣٠٢٠٢١	مصاريف التراخيص	٨٩٩	-	-	-	٨٩٩
٤٢٣٠٢٠٢٢	مصاريف إشتراكات وتصديقات	٢٣١	-	-	٢٣١	-
٤٢٣٠٢٠٢٣	المنافع والخدمات والتأمين	٧,٦٨٤	-	-	٧,٦٨٤	-
	الإجمالي	٦٦٠,٨٧٣	١١٧,١٦١	١٦,١٢٧	٤٩١,٠٨٨	٢٦,٧٨٤



المشرف المالي
علي بن محمد الخفجي



نموذج زيارة

التاريخ :- ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م.

اسم المنشأة:- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

رقم الترخيص للمنشأة :- (٣٣٢١)

الفترة المالية :- من ١ يوليو ٢٠٢٣ م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

نطاق العمل:- فحص ربع سنوي

العنوان :- الخفجي

بيانات التواصل:- إبراهيم الشمrani

الأيمل:- info@qurank.org.sa

جوال المسؤول المالي:- ٠٥٦٢٦١٨٤٨٤

تم زيارة الجمعية بالتاريخ الموضح أعلاه من قبل السيد/ أحمد مازن الحمائدة بصفته كمدقق حسابات في "مكتب اسامه سليمان السديس للمراجعة وتدقيق الحسابات بترخيص رقم ٥٥٧"، مع فريق العمل والانتهاء من تنفيذ نطاق العمل.



اسم المفوض بالتوقيع بالجمعية :-

التاريخ:-



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالخفجي: Q3

عامون الأول، 31 ٢٠٢٢

Trial balance - By map no

أثار، 31 ٢٠٢٢

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep
Profit and Loss				
31102006 Q3 ل 31102006	-49,400.00	0.00	0.00	-49,400.00
رسوم برامج وأنشطة محدثه Q3 31106003	-353,000.00	500.00	0.00	-352,500.00
مقيدة 2.1.1.10.001	-402,400.00	500.00	0.00	-401,900.00
31201002 Q3 ن 31201002	-17,860.00	0.00	0.00	-17,860.00
31201003 Q3 ل 31201003	-191,604.00	-500.00	0.00	-192,104.00
31201004 Q3 31201004	-5,626.00	0.00	0.00	-5,626.00
31205019 Q3 31205019	-668.00	0.00	0.00	-668.00
2.1.1.10.002 غير مقيدة	-215,758.00	-500.00	0.00	-216,258.00
31301001 Q3 31301001	-2,799.00	0.00	0.00	-2,799.00
31303001 Q3 31303001	85,020.00	0.00	0.00	85,020.00
2.1.1.10.003 أوقاف	82,221.00	0.00	0.00	82,221.00
42301001 Q3 42301001	354,720.00	0.00	0.00	354,720.00
42301002 Q3 42301002	12,375.00	0.00	0.00	12,375.00
42301003 Q3 42301003	4,200.00	0.00	0.00	4,200.00
42301008 Q3 42301008	15,361.00	0.00	0.00	15,361.00
42302002 Q3 42302002	6,425.00	0.00	0.00	6,425.00
42302010 Q3 42302010	6,701.00	0.00	0.00	6,701.00
42302013 Q3 42302013	2,776.00	2,312.00	0.00	5,088.00
2.5.5.50 Manufacturing - Employee costs	402,558.00	2,312.00	0.00	404,870.00
41305001 Q3 41305001	5,934.00	0.00	0.00	5,934.00
42102003 Q3 42102003	6,659.00	0.00	0.00	6,659.00
42102008 Q3 42102008	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
42307005 Q3 42307005	15,947.00	0.00	0.00	15,947.00
2.5.5.60 Manufacturing - Depreciation and Impairments	43,540.00	0.00	0.00	43,540.00
42303001 Q3 42303001	450.00	0.00	0.00	450.00
2.5.5.70.001 Printing and stationery	450.00	0.00	0.00	450.00
42305003 Q3 42305003	1,145.00	0.00	0.00	1,145.00
2.5.5.70.002 Telephone and fax	1,145.00	0.00	0.00	1,145.00
42305011 Q3 42305011	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
42306002 Q3 42306002	2,875.00	0.00	0.00	2,875.00
42306004 Q3 42306004	3,375.00	0.00	0.00	3,375.00
42306007 Q3 42306007	231.00	0.00	0.00	231.00



عليو بد محمد الخفجي

المشرف المالي

عبدالله

جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي



ترخيص رقم 3321

2.5.5.70.003 Entertainment	8,481.00	0.00	0.00	8,481.00
الكهرباء Q3 42305001	8,296.00	0.00	0.00	8,296.00
المياه ومصاريف الصرف الصحي Q3 42305002	40.00	0.00	0.00	40.00
2.5.5.70.110 Electricity & water	8,336.00	0.00	0.00	8,336.00
الوقود والمحروقات Q3 42303003	7,627.00	0.00	0.00	7,627.00
أدوات مستهلكة مسروقة Q3 42303008	3,585.00	0.00	0.00	3,585.00
2.5.5.70.145 Petrol, gas and oil	11,212.00	0.00	0.00	11,212.00
صيانة وإصلاح -المباني Q3 42304002	33,000.00	0.00	0.00	33,000.00
صيانة وإصلاح - السيارات Q3 42304004	12,375.00	0.00	0.00	12,375.00
صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي Q3 42304005	8,824.00	0.00	0.00	8,824.00
2.5.5.70.160 Repairs and maintenance	54,199.00	0.00	0.00	54,199.00
Gross Margin	-6,016.00	2,312.00	0.00	-3,704.00
تأمينات اجتماعية Q3 41101008	7,427.00	0.00	0.00	7,427.00
مصاريف حكومية - رسوم Q3 41102013	53.00	0.00	0.00	53.00
2.5.6.10.005 GOSI	7,480.00	0.00	0.00	7,480.00
الرواتب والأجور الأساسية Q3 44101001	19,722.00	0.00	0.00	19,722.00
بدل السكن Q3 44101002	-1,082.00	0.00	0.00	-1,082.00
بدل المواصلات Q3 44101003	1,350.00	0.00	0.00	1,350.00
تأمينات اجتماعية Q3 44101008	1,677.00	0.00	0.00	1,677.00
تكاليف نقل العاملين بين المواقع Q3 44102018	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
مصاريف اشتراكات وتسديفت Q3 44106002	47.00	0.00	0.00	47.00
مصاريف الدعاية والإعلان Q3 44106005	899.00	0.00	0.00	899.00
مصاريف بنكية وعمولات Q3 44106008	633.00	0.00	0.00	633.00
2.5.6.10.006 مصاريف جمع الأموال	24,246.00	0.00	0.00	24,246.00
الرواتب والأجور التقديرية Q3 43102001	7,063.00	0.00	0.00	7,063.00
المنافع والخدمات والتأمين Q3 43102005	7,684.00	0.00	0.00	7,684.00
تكاليف التشغيل الأخرى Q3 43102006	2,650.00	0.00	0.00	2,650.00
2.5.6.10.007 مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	17,397.00	0.00	0.00	17,397.00
مصاريف الضيافة Q3 41203008	893.00	0.00	0.00	893.00
مصاريف بنكية وعمولات Q3 41204008	47.00	0.00	0.00	47.00
2.5.6.10.260 Entertainment	940.00	0.00	0.00	940.00
مستلزمات مكتبية Q3 41201001	238.00	0.00	0.00	238.00
مواد التنظيف Q3 41201006	201.00	0.00	0.00	201.00
2.5.6.10.410 Printing and stationery	439.00	0.00	0.00	439.00
الهاتف وفاكس والإنترنت Q3 41203003	3,317.00	0.00	0.00	3,317.00
2.5.6.10.520 Telephone and fax	3,317.00	0.00	0.00	3,317.00
أدوات مستهلكة مسروقة Q3 41201008	180.00	0.00	0.00	180.00
مستهلكات أخرى Q3 41201009	100.00	0.00	0.00	100.00
صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض Q3 41202008	100.00	0.00	0.00	100.00



علي بن محمد الخفجي
المشرف المالي

(Handwritten signature)

جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي



ترخيص رقم 3321

2.5.6.10.900 Other expenses	380.00	0.00	0.00	380.00
41101001 Q3 الرواتب والأجور الأساسية	61,561.00	0.00	0.00	61,561.00
41101002 Q3 بدل السكن	10,630.00	0.00	0.00	10,630.00
41101003 Q3 بدل لمواصفات	2,250.00	0.00	0.00	2,250.00
2.5.6.60 Employee costs	74,441.00	0.00	0.00	74,441.00
Expenses	128,640.00	0.00	0.00	128,640.00
Net Income	122,624.00	2,312.00	0.00	124,936.00
Balance Sheet				
Assets				
12401 Q3 اعمال رأسمالية تحت الإنشاء - مشاريع تحت ال نفي	6,307,581.00	0.00	0.00	6,307,581.00
1.1.1.10.100.02 مشاريع تحت التنفيذ	6,307,581.00	0.00	0.00	6,307,581.00
12101 Q3 الاراضي	10,100,750.00	0.00	0.00	10,100,750.00
1.1.1.10.100.15 Land	10,100,750.00	0.00	0.00	10,100,750.00
12102 Q3 المباني	3,930,929.00	0.00	0.00	3,930,929.00
1.1.1.10.100.20 Buildings	3,930,929.00	0.00	0.00	3,930,929.00
12105 Q3 الاتات المكتبى	875,265.00	0.00	0.00	875,265.00
12110 Q3 اجهزة لحاسب الالى وملحقها	5,348.00	0.00	0.00	5,348.00
1.1.1.10.100.35 Furniture and fixtures	880,613.00	0.00	0.00	880,613.00
12104 Q3 السيارات	330,000.00	0.00	0.00	330,000.00
1.1.1.10.100.40 Motor vehicles	330,000.00	0.00	0.00	330,000.00
22501001 Q3 مجمع ائتمك - لمباني	-2,177,437.00	0.00	0.00	-2,177,437.00
1.1.1.10.500.20 Buildings	-2,177,437.00	0.00	0.00	-2,177,437.00
22501005 Q3 مجمع ائتمك - الاتات المكتبى	-780,844.00	0.00	0.00	-780,844.00
22501010 Q3 مجمع ائتمك - اجهزة الحاسب الالى وملحقه	-334.00	0.00	0.00	-334.00
1.1.1.10.500.35 Furniture and fixtures	-781,178.00	0.00	0.00	-781,178.00
22501004 Q3 مجمع ائتمك - سيارات	-329,996.00	0.00	0.00	-329,996.00
1.1.1.10.500.40 Motor vehicles	-329,996.00	0.00	0.00	-329,996.00
Non Current Assets	18,261,262.00	0.00	0.00	18,261,262.00
11603002 Q3 ربع اروفات - مستحق	70,325.00	0.00	0.00	70,325.00
21601001 Q3 تسويات ضريبية لقيمة لمصافه	2,312.00	-2,312.00	0.00	0.00
22404001 Q3 مخصص ديون مشتركه في تمصيلها - دعم لمعاملين	1,930.00	0.00	0.00	1,930.00
1.1.2.45 Other receivables	74,567.00	-2,312.00	0.00	72,255.00
11401001 Q3 دعم لمعاملين - المهد للمستفيمه	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
11401002 Q3 دعم لمعاملين - المهد للمؤفقه	14,990.00	0.00	0.00	14,990.00



علاء بن محمد الحرثي

المشرف المالي

هـ / ١٤٤١

جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي



ترخيص رقم 3321

11401004 Q3	ذمم العاطلين - السلف والفروض	182,354.00	0.00	0.00	182,354.00
1.1.2.50	Trade receivables	207,344.00	0.00	0.00	207,344.00
11403003 Q3	دفعات مقدمة للموردين مغايرين	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
11501002 Q3	مزايا وحوافر - المقدمة	4,457.00	0.00	0.00	4,457.00
11501005 Q3	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	9,775.00	0.00	0.00	9,775.00
11502002 Q3	مزايا وحوافر - المقدمة	978.00	0.00	0.00	978.00
11503002 Q3	مزايا وحوافر - المقدمة	13,121.00	0.00	0.00	13,121.00
11504001 Q3	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	20,595.00	0.00	0.00	20,595.00
11504002 Q3	مزايا وحوافر - المقدمة	14,866.00	0.00	0.00	14,866.00
1.1.2.70	Prepayments	143,792.00	0.00	0.00	143,792.00
11101002 Q3	الزاجح العام	669,994.00	0.00	0.00	669,994.00
11101003 Q3	الزاجح وقف	446,187.00	0.00	0.00	446,187.00
11101004 Q3	الزاجح استقطاع	195,151.00	0.00	0.00	195,151.00
11101005 Q3	الزاجح زكاة	34.00	0.00	0.00	34.00
11101006 Q3	الزاجح جزري	61,894.00	0.00	0.00	61,894.00
11101007 Q3	البيعت جزري	591,995.00	0.00	0.00	591,995.00
1.1.2.80	Cash and cash equivalents	1,965,255.00	0.00	0.00	1,965,255.00
	Current Assets	2,390,958.00	-2,312.00	0.00	2,388,646.00
	Total Assets	20,652,220.00	-2,312.00	0.00	20,649,908.00
Equity & Liabilities					
23101001 Q3	صافي الأصول غير المقيده	-12,396,201.00	0.00	0.00	-12,396,201.00
23102001 Q3	صافي الأصول المقيده	-910,110.00	0.00	0.00	-910,110.00
23103001 Q3	صافي أصول أوقاف	-7,308,021.00	0.00	0.00	-7,308,021.00
1.5.0.50	صافي الأصول	-20,614,332.00	0.00	0.00	-20,614,332.00
	Equity	-20,614,332.00	0.00	0.00	-20,614,332.00
	Net Income	122,624.00	2,312.00	0.00	124,936.00
	Equity Total	-20,491,708.00	2,312.00	0.00	-20,489,396.00
22401001 Q3	مخصص مكلفات نهاية الخدمة	-149,506.00	0.00	0.00	-149,506.00
1.5.1.70	Provisions	-149,506.00	0.00	0.00	-149,506.00
	Long term debt	-149,506.00	0.00	0.00	-149,506.00
21503002 Q3	ربح أوقاف -مضمة	-3,938.00	0.00	0.00	-3,938.00
22406001 Q3	مخصص إيجارات	-7,068.00	0.00	0.00	-7,068.00
1.5.2.45	Other payables	-11,006.00	0.00	0.00	-11,006.00
	Short term debt	-11,006.00	0.00	0.00	-11,006.00
	Total Equity & Liabilities	-20,652,220.00	2,312.00	0.00	-20,649,908.00



علي بن محمد الخري
المشرف المالي

(Handwritten signature)



الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٣م

المحترمين

السادة / اي جي ان السديس محاسبون قانونيون
الخبر - المملكة العربية السعودية

بالإشارة إلى مراجعتكم للقوائم المالية كما في (الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م) بغرض إبداء الرأي حول مدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي ونتيجة النشاط والتدفقات النقدية، ومدى اتفاقها مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها، وفي ضوء القوانين السعودية السارية.

فإننا نؤكد لكم وفي حدود أقصى المعلومات المتوفرة لدينا:

١- أننا مسئولون عن العرض السليم للقوائم المالية المعبرة عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية وكذلك الإفصاح الكافي عن جميع البيانات المطلوبة وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.

٢- إن القوائم المالية خالية من أخطاء التحريف المؤثرة بما في ذلك أخطاء الحذف.

٣- إكتمال المعلومات المقدمة لكم فيما يتعلق بتحديد الأطراف ذات العلاقة.

٤- أننا قد وضعنا تحت تصرفكم:

- (أ) كافة السجلات والدفاتر المالية والبيانات المتعلقة بها والتي تظهر كافة العمليات بصورة عادلة ودقيقة وبتفاصيل معقولة .
- (ب) كافة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الجمعيات العامة أو ملخصات بالاجتماعات التي لم تسجل بعد .

٥- أنه لا يوجد هناك:

(ت) أية مخالفات من أي من أعضاء الإدارة أو الموظفين الذي يكون لهم دور مؤثر في نظام الرقابة الداخلية والنظم المحاسبية أو قد يكون لهم تأثير جوهري على القوائم المالية .

(ث) أية مكاتبات أو إخطارات من الجهات الرسمية تتعلق بعدم كفاية أو قصور البيانات المالية والتي من شأنها أن تؤثر على القوائم المالية .

(ج) أي مخالفات قد وقعت أو احتمال أن تقع للقوانين والقواعد المعمول بها تستوجب أن تؤخذ في الاعتبار عند تقدير المطلوبات المحتمل وقوعها .

المشرف المالي





- ٦- كذلك لا يوجد أية:
- (ح) مطالبات قائمة أو غير نهائية أخطرنا بها مستشارنا القانوني مما قد ينتج عنها مطالبات محتملة يجب أخذها في الاعتبار أو الإفصاح عنها .
- (خ) مطالبات أو أرباح أو خسائر متوقعة بما في ذلك التعهدات الشفوية والمكتوبة للغير أو من الغير التي يجب أخذها في الاعتبار عند إعداد القوائم المالية .
- (د) أحداث لاحقة لتاريخ انتهاء السنة المالية مما كان يجب أخذها في الاعتبار سواء بإجراء التعديلات أو الإفصاح عنها في القوائم المالية .
- ٧- الزكاة الشرعية والضريبية: -
اي فروقات ناشئة عن الربط النهائي وغرامة التأخير الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل فهي من مسؤولية المنشأة وليس مسؤولية المحاسب القانوني .
- ٨- تم تكوين المخصصات الضرورية لكم مما يلي:
(ذ) الخسائر المتوقع حدوثها نتيجة تنفيذ أو عدم إمكانية تنفيذ تعاقدات شراء أو بيع آجلة (مستقبلية).
(ر) الخسائر التي تنتج عن انخفاض قيمة المخزون الزائد أو المتقادم.
- ٩- لا توجد لدينا أية خطط أو نوايا للقيام بأي مما قد يؤثر بشكل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات أو على تبويبها بالقوائم المالية.
- ١٠- لا توجد لدينا أي خطط للتخلي عن خطط إنتاج أو خطوط أو نوايا أخرى سيترتب عليها أي زيادة أو تقادم في المخزون، كما لا يوجد لدينا مخزون مثبت بقيمة أعلى من صافي القيمة القابلة للتحقق.
- ١١- أن كافة الموجودات هي ملكية خالصة من أي رهن أو مطالبة عليها بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- ١٢- عدم الاخلال بأي تعاقدات مع الغير بأي صورة يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية لهذا العام.
- ١٣- كافة المبيعات التي تمت خلال العام نهائية ولا يوجد أي اتفاق جانبي لإلغاء هذه المبيعات أو رد أجزاء منها إلا بذلك القدر العادي لرد البضائع التالفة أو البضائع الغير مطابقة للمواصفات ضمن نطاق الجودة العادية الممنوحة للعملاء.
- ١٤- نتعهد بأن يتم الإفصاح عن أي مبالغ يتم دفعها إلى شركات غير مقيمه تستوجب ضريبة الاستقطاع وبأن يتم إشعار المحاسب القانوني وغير ذلك فهي مسؤوليتنا وليست مسؤولية المحاسب القانوني.



المستشار القانوني

١١٧٤



- ١٥- تم تسجيل الأتي على نحو صحيح وتم الإفصاح عنه بطريقة سليمة في القوائم المالية:
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بما في ذلك المبيعات ، المشتريات ، القروض ، الضمانات ، الإيجارات ، والترتيبات المتعلقة بملكية الموجودات ومبالغ الأرصدة المدينة والدائنة المتعلقة بها .
 - ب- رأس المال والتصرفات التي حدثت بشأنه .
 - ت- الترتيبات بشأن القروض والتسهيلات الائتمانية .
 - ث- الترتيبات لإعادة شراء موجودات سبق بيعها .
 - ج- استخدام الودائع كضمان للغير أو وجود قيود على التصرف في الودائع لأي غرض كان .

١٦- قمنا بالتسجيل والإفصاح بشكل سليم لكل مما يلي:

- جميع المطلوبات سواء الفعلية أو المحتملة منها .
- جميع الضمانات التي قمنا بتقديمها لطرف ثالث .

عائ بن محم الحزبي

المدير العام — المشرف المالي





تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة
المحترمين،
مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي،
(منشأة غير هادفة للربح)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة البيانات الأولية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح) "الجمعية" والتي تشمل على بيان بالسجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية وقائمة المركز المالي وبيان بالتبرعات والإيرادات وبيان بمصاريف الجمعية للفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م والمعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية المنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

لفت انتباه

إستناداً إلى المعلومات التي وفرتها لنا الإدارة، لم تقم الجمعية باحتساب مجمع إهلاك الأصول الثابتة ومخصص مكافأة نهاية الخدمة للفترة المالية من ١ أبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وتقوم الجمعية باحتسابهم في نهاية السنة المالية.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

السديس محاسبون قاتونيون

أسامة سليمان السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥٥٧)

الخبر في: ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ

الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٣م



اطشرون المالي

ع