

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كمافي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
(١٥-٨)	(١٩-١)	إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي حفظهم الله
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن 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 أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/١٠/٣٠هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٤/٢٨م

بیان (۱)

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>إيرادات وتبرعات مقيدة</u>		ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات الزكاة		.	.	٧٣,٣٢١	٧٣,٣٢١	٨٥,٧٢٤
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	.	.	٩٠,٠٣٧	٩٠,٠٣٧	١٣١,٢٢٧
<u>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>						
التبرع العام		.	٨٧٧,٣١٧	.	٨٧٧,٣١٧	١٦١,١٣١
الإستقطاعات (الأوامر المستديرة)		.	١٥٢,٥٤٥	.	١٥٢,٥٤٥	١٩٠,٣١١
اشتراكات الأعضاء		.	٤٨,٧٠٠	.	٤٨,٧٠٠	٣٩,٨٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٤)	.	٢,٨١٢,٨٤٣	.	٢,٨١٢,٨٤٣	٢,٩٢٠,١١٥
<u>إيرادات وتبرعات أوقاف</u>						
إيرادات ريع أوقاف		٢٣٢,٠٠٠	.	.	٢٣٢,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		<u>٢٣٢,٠٠٠</u>	<u>٣,٨٩١,٤٠٥</u>	<u>١٦٣,٣٥٨</u>	<u>٤,٢٨٦,٧٦٣</u>	<u>٣,٧٢٩,٨٠٨</u>
<u>المصروفات والخسائر :-</u>						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	.	٥٤٦,٤٧٥	.	٥٤٦,٤٧٥	٤٨٣,٥٧٩
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	.	٢,٢٠٦,٣٨٣	.	٢,٢٠٦,٣٨٣	١,٤٦٢,٥٠٩
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٧)	.	٤٣٣,١٠٣	.	٤٣٣,١٠٣	١,٥٢٨,٤٠٣
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	(١٨)	٣,٣٧٤	.	.	٣,٣٧٤	٤,٠٧٢
مصاريف استثمار	(١٩)	.	١٣٩,٨٠٦	.	١٣٩,٨٠٦	٧١,٨٩٧
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	.	٥,٠٢٩	.	٥,٠٢٩	٥,٠٢٦
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٦)	.	١,٣٩٢,٢٥٧	.	١,٣٩٢,٢٥٧	١,٢٥٨,٩٥٧
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية	(٧)	.	٧,٢٠٠	.	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		<u>(٣,٣٧٤)</u>	<u>(٤,٧٣٠,٢٥٣)</u>	<u>.</u>	<u>(٤,٧٣٣,٦٢٧)</u>	<u>(٤,٨٢١,٦٤٣)</u>
<u>التغير في صافي الأصول</u>		<u>٢٢٨,٦٢٦</u>	<u>(٨٣٨,٨٤٨)</u>	<u>١٦٣,٣٥٨</u>	<u>(٤٤٦,٨٦٤)</u>	<u>(١,٠٩١,٨٣٥)</u>
<u>البنود الاستثنائية :-</u>						
أرباح رأسمالية من بيع سيارات		.	٩,٩٩٩	.	٩,٩٩٩	١٥,٩٩٨
صافي الأصول بداية العام		١٩٧,٤٢٨	٤٠,٢٠٠,٦٢٥	١٧٩,٦٥١	٤٠,٥٧٧,٧٠٤	٤١,٦٥٣,٥٤١
<u>صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)</u>		<u>٤٢٦,٠٥٤</u>	<u>٣٩,٣٧١,٧٧٦</u>	<u>٣٤٣,٠٠٩</u>	<u>٤٠,١٤٠,٨٣٩</u>	<u>٤٠,٥٧٧,٧٠٤</u>

* الإيضاحات من (١-١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(١,٠٩١,٨٣٥)	(٤٤٦,٨٦٤)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٥,٠٢٦	٥,٠٢٩	التغير في صافي الأصول
١,٢٥٨,٩٥٧	١,٣٩٢,٢٥٧	<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٨,٠٣٨	١٦,٣٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٢٠٧,٣٨٦	٩٧٣,٩٢٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٧٠٠	(١,٢٦٠,٩٥٠)	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٧٥	٥,١٧٥	مصاريف مستحقة
(٢٩,٧٥٤)	(٢٨,٥٧٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٣,٨٧٩)	(١,٢٨٤,٣٥٤)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٨٣,٥٠٧	(٣١٠,٤٣٢)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٦,٦٦٥,٠٠٠)	٠	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٠	٢٦,٠٠٠	بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٦٦,٦٩٢)	٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٠	(٢٥,٩٩٩)	استهلاك استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
١٦,٠٠٠	٩,٩٩٩	مقبوضات بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٦,٧١٥,٦٩٢)	١٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٦,٥٣٢,١٨٥)	(٣٠٠,٤٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٧,٨٤٨,٥٠٦	١١,٣١٦,٣٢١	رصيد النقدية في بداية العام
١١,٣١٦,٣٢١	١١,٠١٥,٨٨٩	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١) وتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٣ م ومقرها بلجرشي ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .
والجمعية سجل تجاري بالرقم / ٥٨٠١٧٧٦٠٥٢ وتاريخ ١٤٤٦/٢/٢ هـ — مصدره بلجرشي .

- **الرقم الموحد : ٧٠٤١٢٥٤٢٠٧ .**

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وتحفيظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٤- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعظيم القرآن الكريم .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والزكوات الحكومية والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريال	٥,٦٤٠,٠٦٦	٦,٠٥٤,٦٨٨
مصرف الراجحي - الزكاة	ريال	.	.
مصرف الراجحي - صدقة	ريال	٣٩,٩٤٥	١٦,٢٢١
مصرف الراجحي - مشروع المبنى	ريال	٣٣٢,٨٧٠	٣٠٥,٧٦٣
مصرف الراجحي - الدور والحلقات	ريال	٦,٣٩٥	٢,٦٥٠
مصرف الراجحي الاستقطاعات الشهرية	ريال	٣,٧٠٥,٤٤٧	٣,٤٦١,٠٢٨
مصرف الراجحي - مندوبية تحفيظ القرآن الكريم ببني كبير	ريال	١,٢٩١,١٦٦	١,٤٣٢,٩٥٧
مصرف الراجحي - مندوبية القطاع الجنوبي للتحفيظ ببالشهم	ريال	.	٤٣,٠١٤
الإجمالي	ريال	١١,٠١٥,٨٨٩	١١,٣١٦,٣٢١

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم موظفين - سلف	ريال	٦,٠٥٠	٥,١٠٠
إيرادات تأجير عقارات مستثمرة مستحقة	ريال	١,٢٦٠,٠٠٠	.
الإجمالي	ريال	١,٢٦٦,٠٥٠	٥,١٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
سيارات	١,٢٢٢,١٥٥	٢٦,٠٠٠	١,١٩٦,١٥٥	%٤	١,٢٢٢,١٥١	٣	٢٥,٩٩٩	١,١٩٦,١٥٥	٠
أثاث مكتبي	٥٠,٢٦٤	٠	٥٠,٢٦٤	%١٠	٤٤,٤٩٦	٥,٠٢٦	٠	٤٩,٥٢٢	٧٤٢
أجهزة تبريد وتدفئة	٢٦٢,٨٢٠	٠	٢٦٢,٨٢٠	%٢٠	٢٦٢,٨١٩	٠	٠	٢٦٢,٨١٩	١
الإجمالي	١,٥٣٥,٢٣٩	٢٦,٠٠٠	١,٥٠٩,٢٣٩		١,٥٢٩,٤٦٦	٥,٠٢٩	٢٥,٩٩٩	١,٥٠٨,٤٩٦	٧٤٣

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	١١,٤٧٨,٠٩٠	٠	١١,٤٧٨,٠٩٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١١,٤٧٨,٠٩٠
مباني	٣٤,٨٠٦,٤٢٥	٠	٣٤,٨٠٦,٤٢٥	%٤	١٩,٣١٨,٦٣٩	١,٣٩٢,٢٥٧	٠	٢٠,٧١٠,٨٩٦	١٤,٠٩٥,٥٢٩
الإجمالي	٤٦,٢٨٤,٥١٥	٠	٤٦,٢٨٤,٥١٥		١٩,٣١٨,٦٣٩	١,٣٩٢,٢٥٧	٠	٢٠,٧١٠,٨٩٦	٢٥,٥٧٣,٦١٩

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٤٥٧,١٠٠	٠	٤٥٧,١٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٤٥٧,١٠٠
مبنى الجمعية	١٨٠,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	%٤	٢١,٦٠٠	٧,٢٠٠	٠	٢٨,٨٠٠	١٥١,٢٠٠
الإجمالي	٦٣٧,١٠٠	٠	٦٣٧,١٠٠		٢١,٦٠٠	٧,٢٠٠	٠	٢٨,٨٠٠	٦٠٨,٣٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى كلية العلوم والآداب - المبنى الإضافي	ريال ١,٣٦٧,٨٣٧	ريال ١,٣٦٧,٨٣٧
دار الحافظات - قرية الأزاهرة ببالشهم	٥٨١,٦٦٩	٥٨١,٦٦٩
الإجمالي	<u>١,٩٤٩,٥٠٦</u>	<u>١,٩٤٩,٥٠٦</u>

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	ريال	ريال
مصاريف مستحقة أخرى	١٠,٣٥٠	٥,١٧٥
الإجمالي	<u>١٠,٣٥٠</u>	<u>٥,١٧٥</u>

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٢٧٥,١٩٧	٢٧٦,٩١٣
المسدد خلال العام	(٢٨,٥٧٩)	(٢٩,٧٥٤)
المكون خلال العام	١٦,٣٠٠	٢٨,٠٣٨
الإجمالي	<u>٢٦٢,٩١٨</u>	<u>٢٧٥,١٩٧</u>

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إعانة الوزارة - التميز المؤسسي	ريال ٢٠,٠٠٠	ريال ٠	ريال ٠	ريال ٢٠,٠٠٠	ريال ٢٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	٨٥,٧٢٤	٧٣,٣٢١	٠	١٥٩,٠٤٥	٨٥,٧٢٤
دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم	٠	٣٦,٩٣٠	٠	٣٦,٩٣٠	٥,٦٩٨
دعم برامج وأنشطة الجمعية	٥,٦٩٨	١٢,٩٤٨	٠	١٨,٦٤٦	٠
تبرعات دعم روائب موظفي الجمعية - مؤسسة الشيخ صالح ال أحد	٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠
تبرعات مكتب الإشراف الجنوبي	١٨,٤١٤	٨,٧٧٩	٠	٢٧,١٩٣	١٨,٤١٤
تبرعات مكتب الإشراف الشمالي	٤٢,١١٠	١٥,٣٨٠	٠	٥٧,٤٩٠	٤٢,١١٠
تبرعات منصة التبرع	٧,٧٠٥	٠	٠	٧,٧٠٥	٧,٧٠٥
الإجمالي	<u>١٧٩,٦٥١</u>	<u>١٦٣,٣٥٨</u>	<u>٠</u>	<u>٣٤٣,٠٠٩</u>	<u>١٧٩,٦٥١</u>

إيضاح رقم (١٢) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات ريع أوقاف	ريال ١٩٧,٤٢٨	ريال ٢٣٢,٠٠٠	ريال (٣,٣٧٤)	ريال ٤٢٦,٠٥٤	ريال ١٩٧,٤٢٨
الإجمالي	<u>١٩٧,٤٢٨</u>	<u>٢٣٢,٠٠٠</u>	<u>(٣,٣٧٤)</u>	<u>٤٢٦,٠٥٤</u>	<u>١٩٧,٤٢٨</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم	٣٦,٩٣٠	٣٤,١٠٠	
دعم برامج وأنشطة الجمعية	١٢,٩٤٨	٥,٦٩٨	
تبرعات دعم رواتب موظفي الجمعية -	١٦,٠٠٠	٢٣,٢٠٠	
مؤسسة الشيخ صالح الراجحي	٨,٧٧٩	١٨,٤١٤	
تبرعات مكتب الإشراف الجنوبي	١٥,٣٨٠	٤٢,١١٠	
تبرعات مكتب الإشراف الشمالي	٠	٧,٧٠٥	
تبرعات منصة التبرع			
الإجمالي	٩٠,٠٣٧	١٣١,٢٢٧	

إيضاح رقم (١٤) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
إيرادات إيجارات عقارية	٢,٢٤٣,٢٣٧	٢,١٨١,٥٢٧	
إيرادات روضة براعم الإيمان	٥٤٤,٢٠٠	٦٩٩,١٨٨	
إيرادات السوق الخيري	٢٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
إيرادات رسائل الجوال	٠	٧٢٨	
إيرادات تبرعات الموقع الإلكتروني	٢,٤٠٦	١٣,٦٧٢	
الإجمالي	٢,٨١٢,٨٤٣	٢,٩٢٠,١١٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٢٧٦,٦٤٣	٢٨٣,٠٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠,٦٦٠	٢١,٨١٦	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدل سكن
٢٠٠	١٥٠	عمل إضافي وتنقلات
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	تذاكر سفر
٤,٦٠٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٣٣,٢٥١	٢٤,٤٧٩	تأمين طبي
٥٠,٥٤٨	٢٨,٩١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢,٣٠٠	١٦,٣٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٦٤٧	٧,٣٨٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٤٤٠	١,٦٦١	ضيافته ونظافة
١٣,٦٠٣	٢٣,١١٩	اشتراكات وتصدقات
١٠,٧٦٤	٩٢,٠١٢	صيانته وإصلاح وترميم
٦,٠٨٧	٢,٦٢٢	كهرباء مياه
١٣,٢٣٦	٧,٣٨٨	هاتف وإنترنت وبريد
١,٣٠٠	٠	مدفوعات القيمة المضافة
١١,٧٠٠	١٦,٩١٨	مصاريف متنوعة
٠	١٠,١٢٥	دعاية وإعلان
٤,٦٠٠	٠	مصاريف صيانة أجهزة وأثاث
٤٨٣,٥٧٩	٥٤٦,٤٧٥	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		
ريـال	ريـال	
٠	١,٨١٠,٧٥٨	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
٦٢٤,٦٥٣	٠	مصاريف روضة براعم الإيمان
١٢٦,١١٨	٠	مصاريف مكتب الإشراف الجنوبي
٣٦٦,٧٥٩	٠	مصاريف مكتب الإشراف الشمالي
٦٩,٥١٦	٣٩٥,٦٢٥	مكافآت للطلاب والطالبات
١٨٧,٧٥٩	٠	مكافآت اختبارات للطلاب والطالبات
٤٩,٨٠٥	٠	مكافآت للحفاظ والحافظات
٣٧,٨٩٩	٠	دروات وأنشطة صيفية
١,٤٦٢,٥٠٩	٢,٢٠٦,٣٨٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩١)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٠	٩٦٥,١٦٤	
بدل سكن	٢٥,٥٢٠	٣٤,٥٠٠	
تأمينات اجتماعية	٦٠,٩١٣	٤٨,٥٣١	
تذاكر سفر	٩,٠٠٠	٨,٠٠٠	
تأمين طبي	١٠٢,٧٨٣	١٦٠,٢٦٢	
مكافآت وحوافز	٠	٣٠,٣٩٩	
مصاريف افتتاح دار الحافظات بالأزاهرة	٠	٤,٣١٣	
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٦١,٣١٤	١٥٤,١٥٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	٠	٢٥,٧٣٨	
صيانته وإصلاح وترميم	٠	١٥٠	
مصاريف سيارات ومحروقات ومخالفات	٤٦,٤٤٣	٧٤,٥٤٩	
مصاريف بريد	٠	١٧	
عمولات بنكية	٧,٦٣٠	٧,٦٣٠	
إيجار مقر دار حفصة بنت عمر بن الخطاب	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
مصاريف متنوعة	٤,٥٠٠	٠	
الإجمالي	٤٣٣,١٠٣	١,٥٢٨,٤٠٣	

إيضاح رقم (١٨) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

ريال	ريال	
٣,٣٧٤	٤,٠٧٢	كهرباء ومياه لمباني الأوقاف
٣,٣٧٤	٤,٠٧٢	الإجمالي

إيضاح رقم (١٩) مصاريف استثمار

ريال	ريال	
٦٢,٧٨٥	١٦,٢٣٠	صيانته وإصلاح وترميم
٥٣,٤٢١	٤١,٠٢٧	كهرباء ومياه لمباني الاستثمار
٢٢,٦٠٠	١٣,٨٠٠	صيانة مصاعد
٠	٨٤٠	أمن وسلامة
١,٠٠٠	٠	أدوات مستهلكة
١٣٩,٨٠٦	٧١,٨٩٧	الإجمالي