

جمعية العناية بالمساجد فى محافظة الافلاج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢٣٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الأفلاج  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٨,٦٨٩	٢,٢٤٢,٧٨٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٧	١١٥,٥٤٦	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٨,٧٤٦	٢,٣٥٨,٣٣٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٨٥,٢٩١	٢٦٥,٢٥٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٨٥,٢٩١	٢٦٥,٢٥٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٠	٤,٨٢٧	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٤,٨٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٠	٢,٥٠٠	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٠	٢,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٠	٧,٣٢٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٣٧٤,٠٣٧	١٧٥,٣٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٢,٤٤٠,٩٣٣	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٣٧٤,٠٣٧	٢,٦١٦,٢٦٢		إجمالي صافي الأصول
٣٧٤,٠٣٧	٢,٦٢٣,٥٨٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٥٣٥,٠٣٦	٩٦,٥٠٠	-	٩٦,٥٠٠	التبرعات النقدية العامة
.	٤٣,٢٤٤	-	٤٣,٢٤٤	الاستقطاعات والأوامر المستديمة
.	٢,٥٩٥,٦٦١	٢,٥٩٥,٦٦١	-	(٨) التبرعات النقدية المقبدة
١٠٠,٠٠٠	.	.	-	(٩) اعانات حكومية
.	١٤,٩٨١	-	١٤,٩٨١	تبرعات المتجر الالكتروني
.	١,٨١٧,٧٣٥	١,٨١٧,٧٣٥	-	تبرعات منصة احسان
.	٥١,٠٠٠	.	٥١,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقبدة - التطوع
.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام - ايجار مكاتب
.	٣٠٠	-	٣٠٠	الاشتراكات
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(١,٩٧٢,٤٦٣)	١,٩٧٢,٤٦٣	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<b>٦٣٥,٠٣٦</b>	<b>٤,٦٥٩,٤٢١</b>	<b>٢,٤٤٠,٩٣٣</b>	<b>٢,٢١٨,٤٨٨</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
-	٥١,٠٠٠	-	٥١,٠٠٠	مصروفات خدمات التطوع
-	١,٤٣٣,٤٠٧	-	١,٤٣٣,٤٠٧	مصروفات منصة احسان
٢١٠,٦٠٣	٧٧٣,٨٧٤	-	٧٧٣,٨٧٤	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤١,٣٠٤	١٢٨,٦١٣	-	١٢٨,٦١٣	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٩٢	٣٠,٣٠٢	-	٣٠,٣٠٢	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
<b>٢٦٠,٩٩٩</b>	<b>٢,٤١٧,١٩٦</b>	<b>.</b>	<b>٢,٤١٧,١٩٦</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>٣٧٤,٠٣٧</b>	<b>٢,٢٤٢,٢٢٥</b>	<b>٢,٤٤٠,٩٣٣</b>	<b>(١٩٨,٧٠٨)</b>	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
.	٣٧٤,٠٣٧	.	٣٧٤,٠٣٧	صافي الأصول في بداية السنة
<b>٣٧٤,٠٣٧</b>	<b>٢,٦١٦,٢٦٢</b>	<b>٢,٤٤٠,٩٣٣</b>	<b>١٧٥,٣٢٩</b>	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٣٧٤,٠٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٧٤,٠٣٧	٠	٣٧٤,٠٣٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٧٤,٠٣٧	٠	٣٧٤,٠٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٤٢,٢٢٥	٢,٤٤٠,٩٣٣	(١٩٨,٧٠٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٦١٦,٢٦٢	٢,٤٤٠,٩٣٣	١٧٥,٣٢٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٤,٠٣٧	٢,٢٤٢,٢٢٥	التغير في صافي الاصول
٩,٠٩٢	٣٠,٣٠٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٢,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٨٣,١٢٩	٢,٢٧٥,٠٢٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٧)	(١١٥,٤٨٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٠٧٢	٢,١٦٤,٣٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٤,٣٨٣)	(١٠,٢٦٧)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٩٤,٣٨٣)	(١٠,٢٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٨,٦٨٩	٢,١٥٤,٠٩٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٨٨,٦٨٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٨,٦٨٩	٢,٢٤٢,٧٨٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج

(١/٢) المركز الرئيسي : الافلاج - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ ) بتاريخ ١٠/٢١ / ١٤٤٤ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة  
العمل على سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة  
بناء المساجد والجوامع النموذجية  
ترميم المساجد والجوامع  
صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش-والتكيف-والتعطير)  
المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**الممتلكات والآلات والمعدات:-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
الات ومعدات مكتبية	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
تحسينات على المباني	٤%	لوحات دعائية وإعلان	١٥%

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كفقرات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك فى تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمة
٨٨,٦٨٩	٤٤٢,٨١٦	مصرف الراجحي
-	١,٧٨٤,١٩٦	مصرف الراجحي -بناء مسجد
-	٢٨	مصرف الراجحي -اوقاف
-	٥٠	بنك الرياض فرع الافلاج ٣٩٩٤٠
-	١٥,٦٩٧	البنك الاهلي فرع الافلاج ٤٠٤٩٠٦
<u>٨٨,٦٨٩</u>	<u>٢,٢٤٢,٧٨٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧	-	ذمم موظفين
-	١١٥,٥٤٦	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>٥٧</u>	<u>١١٥,٥٤٦</u>	

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
١٥١,٨٦٧	١٤٩,٥٢٣	٩,٥٠٤	.	٦,٢٦٨	٣,٢٣٦	١٥٩,٠٢٧	.	٣,٩٢٤	١٥٥,١٠٣	تصينات على مبانى
٧٢,٥١٤	٥٧,٢٤٨	١٩,٠٨٢	.	١٥,٢٦٦	٣,٨١٦	٧٦,٣٣٠	.	.	٧٦,٣٣٠	السيارات
٢٤,٩٢٩	٢٤,٠٣٨	٣,٢٣٠	.	٢,٥٩١	٦٣٩	٢٧,٢٦٨	.	١,٧٠٠	٢٥,٥٦٨	اثاث ومفروشات
٦,٧٠٤	٧,٠٠٩	١,٣٠٦	.	١,٠٤٥	٢٦١	٨,٣١٥	.	١,٣٥٠	٦,٩٦٥	الات ومعدات مكتبية
١٤,٨٣٩	١٢,٥٢٦	٢,٨٩١	.	٢,٣١٣	٥٧٨	١٥,٤١٧	.	.	١٥,٤١٧	أجهزة التفتحة والتبريد والتهووية
.	٢,٩٧٩	٣١٤	.	٣١٤	.	٣,٢٩٣	.	٣,٢٩٣	.	حاسب الي وملحقاته
١٤,٤٣٨	١١,٩٣٣	٣,٠٦٧	.	٢,٥٠٥	٥٦٢	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	لوحات الدعاية والإعلان
٢٨٥,٢٩١	٢٦٥,٢٥٦	٣٦,٠١٣	.	٣٠,٣٠٢	٥,٢٩٤	٣٠٤,٦٥٠	.	١٠,٢٦٧	١٢٤,٢٨٠	الإجمالي

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٢٢٧	.
٣,٥٠٠	.
٤,٨٢٧	.

مصروفات مستحقة

مصروفات مستحقة اتعاب مهنية

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-
٢,٥٠٠	.
-	-
٢,٥٠٠	.

أول المدة

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج**  
**مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</b>
-	٦٢٦,٦٨٩	تبرعات وهبات مقيدة - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	١,٨٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة عبدالكريم سليمان الدريبي /بناء مسجدالمبرز
-	٥,٩٧٣	تبرعات وهبات مقيدة -المنصة الوطنية
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة-اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	١٢,٩٩٨	تبرعات وهبات مقيدة - فاعل خير مسجد اليرموك
٠	<b>٢,٥٩٥,٦٦١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(٩) اعانات حكومية</b>
١٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات الخيرية
١٠٠,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(١٠) مصروفات الأنشطة</b>
٢١٠,٦٠٣	-	مصروفات ترميم مساجد
-	٣٠,٧٢٥	مصاريف مسجد شمال المحافظة -اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٢٥٤,٨١٥	مصاريف مسجد ابوهريرة-اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٢٩,٧٢٧	مصاريف من دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	١١٤,٨٧٠	مصاريف جامع المغيرة والصالحية اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٢٣,٩١٣	مصاريف بناء مسجدالمبرز عبدالكريم سليمان الدريبي
-	١١,٣٠٣	مصاريف من فاعل خير / مسجد اليرموك
-	٢٨,٨٩٢	مصاريف خدمة تنظيف المساجد - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٣٧,٠٥٤	مصاريف مسجد الريان الجنوبي - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٦,١٠٠	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة-ترميم مسجد الموقفة
-	١٢,٢٥٢	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة- مصليات متنقلة
-	٤٥,٩٩٨	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة- مياة وتعطير للمساجد
-	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مسجد الريان الجنوبي
-	٢٦,٨٧٣	مصاريف برامج وانشطة - ورشة متنقلة
-	٢٠,٠٤٦	مصاريف برامج وانشطة - مصليات مؤقتة
-	٢٠,٣١٩	مصاريف برامج وانشطة - مستلزمات للمساجد
-	٨٥,٤٢٩	الرواتب والأجور النقدية
-	١٥,٠٣٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	٥٢٣	المستهلكات
<b>٢١٠,٦٠٣</b>	<b>٧٧٣,٨٧٤</b>	

جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<b>( ١١ ) المصروفات العمومية والإدارية</b>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رواتب واجور وما في حكمها	٣٧,٤١٨	١٩,٠٧٢	
الكهرباء ومياه	٤,٦٢٨	١,٣١٣	
ضباقة ونظافة	٣,٩٧٧	١,٣٦٥	
صيانة وإصلاح	٣,٧١٧	٢,١٢٣	
الإيجارات	١٠,٠٠٠	١,١٤٩	
هاتف وبريد	٦,٦١٣	٥٢٢	
مكتبية ومطبوعات	٢,٢٩٦	٤,٠١١	
مصروفات اخري	٨,٠٤٤	١٠,٤٨٠	
تامينات اجتماعية	٢٩,١٦٩	-	
مصروف نهاية الخدمة	٢,٥٠٠	-	
وقود ومحروقات	١,٥٠٠	-	
اشتركاكات وتصديقات	١٥,٧٣٢	-	
مصاريف بنكية	٥٤	-	
أجور تحميل وتنزيل	٢,٩٦٥	-	
تامين سيارات	-	١,٢٦٩	
	<b>١٢٨,٦١٣</b>	<b>٤١,٣٠٤</b>	

<b>( ١٢ ) صافي الأصول المقيدة</b>			
الرصيد	الإيرادات والتبرعات	المنصرف	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
٠	٦٢٦,٦٨٩	٣٥٩,٢٤٣	٢٦٧,٤٤٦
٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٢٣,٩١٣	١,٧٧٦,٠٨٧
٠	٥,٩٧٣	٠	٥,٩٧٣
٠	١٥٠,٠٠٠	١٤٤,٥٩٧	٥,٤٠٣
٠	١٢,٩٩٨	١١,٣٠٣	١,٦٩٥
٠	١,٨١٧,٧٣٥	١,٤٣٣,٤٠٧	٣٨٤,٣٢٨
٠	<b>٤,٤١٣,٣٩٦</b>	<b>١,٩٧٢,٤٦٣</b>	<b>٢,٤٤٠,٩٣٣</b>

تبرعات وهبات مقيدة - اوقاف عبدالعزيز الشريف  
تبرعات وهبات مقيدة عبدالكريم سليمان الدريبي /بناء مسجد المبرز  
تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية  
تبرعات وهبات مقيدة - اوقاف عبدالله تركي الضحيان  
تبرعات وهبات مقيدة - فاعل خير مسجد اليرموك  
تبرعات منصة احسان