

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 ٢٠٢٣ 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 الاصول
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 ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي 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 مسؤوليات 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 وفيها 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 الدولي 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 ، مالم 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.

١




## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج

المحترمين

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية العناية بالمساجد في محافظة الافلاج  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٣٩ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	٨٨,٦٨٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٨,٧٤٦
الأستثمارات والأصول المالية		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٢٨٥,٢٩١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٨٥,٢٩١
إجمالي الموجودات		٣٧٤,٠٣٧
الإلتزامات وصافي الأصول		
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٧٤,٠٣٧
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٠
إجمالي صافي الأصول		٣٧٤,٠٣٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٧٤,٠٣٧

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 ٢٠٢٣ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
				الإيرادات والمكاسب
٥٣٥,٠٣٦	-	٥٣٥,٠٣٦		التبرعات النقدية العامة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		(٦)	اعانات حكومية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦٣٥,٠٣٦	٠	٦٣٥,٠٣٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢١٠,٦٠٣	-	٢١٠,٦٠٣	(٧)	مصروفات الأنشطة
٤١,٣٠٤	-	٤١,٣٠٤	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٩٢	-	٩,٠٩٢	(٦)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٠,٩٩٩	٠	٢٦٠,٩٩٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٧٤,٠٣٧	٠	٣٧٤,٠٣٧		التغير في صافي الأصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٣٧٤,٠٣٧	٠	٣٧٤,٠٣٧		صافي الأصول في نهاية السنة

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 ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١١ مايو 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

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 ٢٠٢٣ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٤,٠٣٧	التغير في صافي الاصول
٩,٠٩٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٨٣,١٢٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٠٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٤,٣٨٣)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٩٤,٣٨٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٨,٦٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٨,٦٨٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الأفلاج - 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 من ١١ مايو ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

**الممتلكات والالات 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 دعاية 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 كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المترجمة 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 وفقاً 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 فعلياً .

**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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فى 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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمة
٨٨,٦٨٩	مصرف الراجحي
٨٨,٦٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧	نمم موظفين
٥٧	

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 ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/٠٥/١١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠٥/١١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠٥/١١ م	البيان
٠	١٥١,٨٦٧	٣,٢٣٦	٠	٣,٢٣٦	٠	١٥٥,١٠٣	٠	١٥٥,١٠٣	٠	تحسينات على مباني
٠	٧٢,٥١٤	٣,٨١٦	٠	٣,٨١٦	٠	٧٦,٣٣٠	٠	٧٦,٣٣٠	٠	السيارات
٠	٢٤,٩٢٩	٦٣٩	٠	٦٣٩	٠	٢٥,٥٦٨	٠	٢٥,٥٦٨	٠	أثاث ومفروشات
٠	٦,٧٠٤	٢٦١	٠	٢٦١	٠	٦,٩٦٥	٠	٦,٩٦٥	٠	الآلات ومعدات مكتبية
٠	١٤,٨٣٩	٥٧٨	٠	٥٧٨	٠	١٥,٤١٧	٠	١٥,٤١٧	٠	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٠	١٤,٤٣٨	٥٦٢	٠	٥٦٢	٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠	لوحات الدعاية والإعلان
٠	٢٨٥,٢٩١	٨,٥٣٠	٠	٩,٠٩٢	٠	٢٩٤,٣٨٣	٠	٢٩٤,٣٨٣	٠	الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) اعانات حكومية
١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات الخيرية
١٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات الأنشطة
٢١٠,٦٠٣	مصروفات ترميم مساجد
٢١٠,٦٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٩,٠٧٢	رواتب واجور وما في حكمها
١,٣١٣	الكهرباء ومياه
١,٣٦٥	ضيافة ونظافة
١,٢٦٩	تامين سيارات
٢,١٢٣	صيانة وإصلاح
١,١٤٩	الإيجارات
٥٢٢	هاتف وبريد
٤,٠١١	مكتبية ومطبوعات
١٠,٤٨٠	مصروفات اخري
٤١,٣٠٤	

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 ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠

(٩) صافي الأصول المقيدة

صندوق دعم الجمعيات الخيرية