

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 ٢٠٢٥ 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

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
- 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

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 ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٢٤٢,٧٨٧	٦٧٢,٠٢٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١١٥,٥٤٦	٤٩٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٥٨,٣٣٣	٦٧٢,٥٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٥,٢٥٦	٢٣٤,٥٨٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٦٥,٢٥٦	٢٣٤,٥٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦٢٣,٥٨٩	٩٠٧,١٠١		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٤,٨٢٧	٦,٥١٧	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٨٢٧	٦,٥١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٥٠٠	١١,٢٥٠	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٥٠٠	١١,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧,٣٢٧	١٧,٧٦٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٧٥,٣٢٩	٢٧٥,٥٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٤٠,٩٣٣	٦١٣,٨٢٨	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢,٦١٦,٢٦٢	٨٨٩,٣٣٤		إجمالي صافي الأصول
٢,٦٢٣,٥٨٩	٩٠٧,١٠١		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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٩٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
٤٣,٢٤٤	٢٣,٤٦٤	-	٢٣,٤٦٤		الاستقطاعات والأوامر المستديمة
٢,٥٩٥,٦٦١	١٠٣,٠٨٢	١٠٣,٠٨٢	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٨١٧,٧٣٥	٢,٥٨٣,٧٨١	٢,٥٨٣,٧٨١	-	(٩)	تبرعات منصة احسان
٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	-	(١٠)	اعانات حكومية
١٤,٩٨١	١٣,٩١٣	-	١٣,٩١٣		تبرعات المتجر الالكتروني
٥١,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠	٠	١٠٤,٥٠٠		تبرعات وهبات غير مقبدة - التطوع
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام - ايجار مكاتب
٣٠٠	٢٠٠	-	٢٠٠		الاشتراكات
-	-	(٣,٠٦٦,٤٦٨)	٣,٠٦٦,٤٦٨		صافي الأصول المحررة من القيود
٤,٦٥٩,٤٢١	٣,٢٠٣,٩٤٠	(٥٤,٦٠٥)	٣,٢٥٨,٥٤٥		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥١,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠	-	١٠٤,٥٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٤٣٣,٤٠٧	٢,٣٥٤,٢٨١	-	٢,٣٥٤,٢٨١	(١١)	المصروفات والخسائر
٧٧٣,٨٧٤	٤٧٩,٣٠٨	-	٤٧٩,٣٠٨	(١٢)	مصروفات خدمات التطوع
١٢٨,٦١٣	١٨٩,٦٠٣	-	١٨٩,٦٠٣	(١٣)	مصروفات منصة احسان
٣٠,٣٠٢	٣٠,٦٧٦	-	٣٠,٦٧٦	(٥)	مصروفات الأنشطة
٢,٤١٧,١٩٦	٣,١٥٨,٣٦٨	٠	٣,١٥٨,٣٦٨		المصروفات العمومية والإدارية
٢,٢٤٢,٢٢٥	٤٥,٥٧٢	(٥٤,٦٠٥)	١٠٠,١٧٧		اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(١,٧٧٢,٥٠٠)	(١,٧٧٢,٥٠٠)	-	(١٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
٠	(١,٧٧٢,٥٠٠)	(١,٧٧٢,٥٠٠)	٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٢٤٢,٢٢٥	(١,٧٧٢,٩٢٨)	(١,٨٢٧,١٠٥)	١٠٠,١٧٧		البنود الاستثنائية
٣٧٤,٠٣٧	٢,٦١٦,٢٦٢	٢,٤٤٠,٩٢٣	١٧٥,٣٢٩		تسويات سنوات سابقة
٢,٦١٦,٢٦٢	٨٨٩,٣٣٤	٦١٣,٨٢٨	٢٧٥,٥٠٦		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
					التغيير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ 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 ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٧٤,٠٣٧	-	٣٧٤,٠٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٢٤٢,٢٢٥	٢,٤٤٠,٩٣٣	(١٩٨,٧٠٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٦١٦,٢٦٢	٢,٤٤٠,٩٣٣	١٧٥,٣٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٦١٦,٢٦٢	٢,٤٤٠,٩٣٣	١٧٥,٣٢٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١,٧٢٦,٩٢٨)	(١,٨٢٧,١٠٥)	١٠٠,١٧٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٨٩,٣٣٤	٦١٣,٨٢٨	٢٧٥,٥٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٢٤٢,٢٢٥	٤٥,٥٧٢	التغير في صافي الاصول
٣٠,٣٠٢	٣٠,٦٧٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٥٠٠	٨,٧٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٧٥,٠٢٧	(١,٦٨٧,٥٠٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١١٥,٤٨٩)	١١٥,٠٥٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٨٢٧	١,٦٩٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٦٤,٣٦٥	(١,٥٧٠,٧٥٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٢٦٧)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٢٦٧)	.	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢,١٥٤,٠٩٨	(١,٥٧٠,٧٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٨,٦٨٩	٢,٢٤٢,٧٨٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٤٢,٧٨٧	٦٧٢,٠٢٩	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

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 ٢٠٢٥ 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 في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ 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 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 للمحاسبين القانونيين . 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمة
٤٤٢,٨١٦	٦٣٢,٦٥٨	مصرف الراجحي
١,٧٨٤,١٩٦	٨,٦١٩	مصرف الراجحي -بناء مسجد
٢٨	٣٢٨	مصرف الراجحي -اوقاف
٥٠	١٠٠	بنك الرياض فرع الافلاج ٣٩٩٤٠
١٥,٦٩٧	٣٠,٣٢٤	البنك الاهلي فرع الافلاج ٤٠٤٩٠٦
٢,٢٤٢,٧٨٧	٦٧٢,٠٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٥,٥٤٦	٤٩٢	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
١١٥,٥٤٦	٤٩٢	

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 ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
١٤٩,٥٢٣	١٤٣,١٦٢	١٥,٨٦٥	٠	٦,٣٦١	٩,٥٠٤	١٥٩,٠٢٧	٠	٠	١٥٩,٠٢٧	تجهيزات على مبانى
٥٧,٢٤٨	٤١,٩٨٢	٣٤,٣٤٨	٠	١٥,٢٦٦	١٩,٠٨٢	٧٦,٣٣٠	٠	٠	٧٦,٣٣٠	السيارات
٢٤,٠٣٨	٢١,٣٤٦	٥,٩٢٢	٠	٢,٦٩٢	٣,٢٣٠	٢٧,٢٦٨	٠	٠	٢٧,٢٦٨	الثاث ومفروشات
٧,٠٠٩	٥,٩٦٤	٢,٣٥١	٠	١,٠٤٥	١,٣٠٦	٨,٣١٥	٠	٠	٨,٣١٥	الآت ومعدات مكتبية
١٢,٥٢٦	١٠,٢١٣	٥,٢٠٤	٠	٢,٣١٣	٢,٨٩١	١٥,٤١٧	٠	٠	١٥,٤١٧	أجهزة التفتحة والتبريد والتهوية
٢,٩٧٩	٢,٤٨٥	٨٠٨	٠	٤٩٤	٣١٤	٣,٢٩٣	٠	٠	٣,٢٩٣	حاسبات الی وملحقاته
١١,٩٣٣	٩,٤٢٨	٥,٥٧٢	٠	٢,٥٠٥	٣,٠٦٧	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	لوحات الدعاية والإعلان
٢٦٥,٢٥٦	٢٣٤,٥٨٠	٧٠,٠٧٠	٠	٣٠,٦٧٦	٣٩,٣٩٤	٣٠٤,٦٥٠	٠	٠	٣٠٤,٦٥٠	الإجمالي

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٠١٧	١,٣٢٧
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
٦,٥١٧	٤,٨٢٧

مصروفات مستحقة

مصروفات مستحقة اتعاب مهنية

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٥٠٠	-
٨,٧٥٠	٢,٥٠٠
-	-
١١,٢٥٠	٢,٥٠٠

اول العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٦٢٦,٦٨٩	١٠٣,٠٨٢	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
٢,٥٩٥,٦٦١	١٠٣,٠٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) دعم منصة احسان
١,٨١٧,٧٣٥	-	تبرعات منصة احسان
-	٢,١٣٠,٩٣١	دعم منصة احسان/مشروع العناية بالمساجد والجوامع
-	٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان/ مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
-	٤١٢,٨٥٠	دعم منصة احسان / سقيا المساجد والجوامع
١,٨١٧,٧٣٥	٢,٥٨٣,٧٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) اعانات حكومية
٠	١,٠٠٠	المنح الحكومي - الاستدامة المالية
٠	٩٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - مشروعات المرافق
٠	٨٤,٠٠٠	دعم تشغيل
٠	٣٢٥,٠٠٠	

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات منصة احسان
١,٤٣٣,٤٠٧	-	مصروفات منصة احسان
-	١,٩٦٠,١٩٨	منصة احسان / مصروفات العناية بالمساجد والجوامع
-	٣٥٩,٠٠٠	منصة احسان / مصروفات سقيا المساجد والجوامع
-	٣٥,٠٨٣	مصارييف من دعم منصة احسان / مؤسسة سليمان الراجحي
١,٤٣٣,٤٠٧	٢,٣٥٤,٢٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣٠,٧٢٥	-	مصارييف مسجد شمال المحافظة - اوقاف عبدالعزيز الشريف
٢٥٤,٨١٥	-	مصارييف مسجد ابو هريرة - اوقاف عبدالعزيز الشريف
٢٩,٧٢٧	-	مصارييف من دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
١١٤,٨٧٠	-	مصارييف جامع المغيرة والصالحية اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٣,٩١٣	-	مصارييف بناء مسجد المبرز عبدالكريم سليمان الدريبي
١١,٣٠٣	-	مصارييف من فاعل خير / مسجد اليرموك
٢٨,٨٩٢	-	مصارييف خدمة تنظيف المساجد - اوقاف عبدالعزيز الشريف
٣٧,٠٥٤	-	مصارييف مسجد الريان الجنوبي - اوقاف عبدالعزيز الشريف
٦,١٠٠	-	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة-ترميم مسجد الموقفة
١٢,٢٥٢	٢٠,٩٠٨	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة- مصليات متنقلة
٤٥,٩٩٨	٢١,٠١٥	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة- مياة وتعطير للمساجد
١٠,٠٠٠	٢٤,٧٠٠	مصارييف برامج وانشطة - مسجد الريان الجنوبي
٢٦,٨٧٣	٩٤,٢١٧	مصارييف برامج وانشطة - ورشة متنقلة
٢٠,٠٤٦	٢٠,٦٨٠	مصارييف برامج وانشطة - مصليات مؤقتة
٢٠,٣١٩	٢٨,٧٤٥	مصارييف برامج وانشطة - مستلزمات للمساجد
٨٥,٤٢٩	٧٧,٥٦٨	الرواتب والأجور النقدية
١٥,٠٣٤	٣,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٥٢٣	-	المستهلكات
-	١٣٢,٥٥٢	مصارييف مسجد شمال المستشفى - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	١١,٨٢٤	مصارييف خدمة تنظيف المساجد - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	١١,٤١٩	مصارييف جامع الملك عبدالله - اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٨,٦٥٢	تعطير جامع الشيخ سعود بن محمد الرشود - اوقاف الشريف
-	١٧,٥٠٠	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة-ترميم مسجد الموقفة
-	٥,٠٢٨	مصارييف برامج وانشطة - مستودع الجمعية
-	١,٠٠٠	مزايا وحوافز
٧٧٣,٨٧٤	٤٧٩,٣٠٨	

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 ٢٠٢٥م

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
رواتب واجور وما في حكمها	٣٧,٤١٨	٨٨,٦٧٦	
الكهرباء ومياه	٤,٦٢٨	٤,٣٨٩	
ضيافة ونظافة	٣,٩٧٧	١٢,٣١٧	
صيانة وإصلاح	٣,٧١٧	٤٠٠	
الإيجارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
هاتف وبريد	٦,٦١٣	٢,٩٢٠	
مكتبية ومطبوعات	٢,٢٩٦	١,٨٨٥	
مصروفات اخري	٨,٠٤٤	٤,٥٤٣	
تأمينات اجتماعية	٢٩,١٦٩	٣٢,٣٧٤	
مصروف نهائية الخدمة	٢,٥٠٠	٨,٧٥٠	
وقود ومحروقات	١,٥٠٠	١,٧٥٢	
اشتراكات وتصديقات	١٥,٧٣٢	١٠,٧٢٦	
مصاريف بنكية	٥٤	١٣١	
أجور تحميل وتنزيل	٢,٩٦٥	٩,٧٤٠	
بدل الانتداب	-	١,٠٠٠	
	١٢٨,٦١٣	١٨٩,٦٠٣	

(١٤) تسويات سنوات سابقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
رد تبرعات وهبات مقيدة عبدالكريم سليمان الدريبي /بناء مسجدالمبرز	-	١,٧٧٢,٥٠٠	
	٠	١,٧٧٢,٥٠٠	

(١٥) صافي الأصول المقيدة		الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
تبرعات وهبات مقيدة -اوقاف عبدالعزيز الشريف	٢٦٧,٤٤٦	١٠٣,٠٨٢	٣٧٠,٥٢٩	٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة عبدالكريم سليمان الدريبي /بناء مسجدالمبرز	١,٧٧٦,٠٨٧	٠	١,٧٧٦,٠٨٧	٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة -المنصة الوطنية	٥,٩٧٣	٠	٥,٩٧٣	٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة-اوقاف عبدالله تركي الضحيان	٥,٤٠٣	٠	٥,٤٠٣	٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة - فاعل خير مسجد اليرموك	١,٦٩٥	٠	١,٦٩٥	٠	٠
تبرعات منصة احسان	٣٨٤,٣٢٨	٠	٠	٠	٣٨٤,٣٢٨
دعم منصة احسان/مشروع العناية بالمساجد والجوامع	٠	٢,١٣٠,٩٣١	١,٩٦٠,١٩٨	١٧٠,٧٣٣	٠
دعم منصة احسان/ مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي	٠	٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٨٣	٤,٩١٧	٠
دعم منصة احسان / سقيا المساجد والجوامع	٠	٤١٢,٨٥٠	٣٥٩,٠٠٠	٥٣,٨٥٠	٠
المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	٠
المنح الحكومي - دعم القطاع	٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠	٠
المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠
دعم تشغيل	٠	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٠	٠
	٢,٤٤٠,٩٣٣	٣,٠١١,٨٦٣	٤,٨٣٨,٩٦٨	٦١٣,٨٢٨	