

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد بطبرجل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بطبرجل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 بطبرجل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بطبرجل

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 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 (١٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٦,١٥١	١٣٥,٨٧٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٦٥٠	٣,٣٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٧,٨٠١</u>	<u>١٣٩,١٧٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
.	١٦,١٠٥	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٣,٦٨٠	٢,٧٦٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣,٦٨٠</u>	<u>١٨,٨٦٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢١١,٤٨١</u>	<u>١٥٨,٠٤٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١٩,٠٨١	٩٤,٥٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٦,٦٥٠	٥٧,٤٧١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٠٥,٧٣١</u>	<u>١٥٢,٠٤٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢١١,٤٨١</u>	<u>١٥٨,٠٤٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - 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
				بنود الدخل
٢٥٣,٠٠٢	٢٤,٨١٠	.	٢٤,٨١٠	التبرعات النقدية العامة
.	٣٣٤,٣٩٦	٣٣٤,٣٩٦	.	(٨) التبرعات النقدية المقبدة
١,٦٥٠	١,٦٥٠	.	١,٦٥٠	إيرادات الاشتراكات
.	٩٧,١٧٨	٩٧,١٧٨	.	(٩) دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات
				صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٤٦٠,٧٥٣)	٤٦٠,٧٥٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٥٤,٦٥٢	٤٥٨,٠٣٤	(٢٩,١٧٩)	٤٨٧,٢١٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
				بنود المصروفات
.	٩٧,١٧٨	.	٩٧,١٧٨	(١٠) مصروفات منصة احسان
١٣٩,٢٥١	٣٢٥,٠٥٢	.	٣٢٥,٠٥٢	(١١) مصروفات الأنشطة
٨,٧٥٠	٨٦,٤٤٢	.	٨٦,٤٤٢	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
.	٢,١٣٠	.	٢,١٣٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٢٠	٩٢٠	.	٩٢٠	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
١٤٨,٩٢١	٥١١,٧٢٢	.	٥١١,٧٢٢	إجمالي بنود المصروفات
٢٠٥,٧٣١	(٥٣,٦٨٨)	(٢٩,١٧٩)	(٢٤,٥٠٩)	التغيير في صافي الاصول
.	٢٠٥,٧٣١	٨٦,٦٥٠	١١٩,٠٨١	صافي الأصول في بداية السنة
٢٠٥,٧٣١	١٥٢,٠٤٣	٥٧,٤٧١	٩٤,٥٧٢	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	
٢٠٥,٧٣١	٨٦,٦٥٠	١١٩,٠٨١	
٢٠٥,٧٣١	٨٦,٦٥٠	١١٩,٠٨١	الرصيد في ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠٥,٧٣١	٨٦,٦٥٠	١١٩,٠٨١	
(٥٣,٦٨٨)	(٢٩,١٧٩)	(٢٤,٥٠٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥٢,٠٤٣	٥٧,٤٧١	٩٤,٥٧٢	

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - 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
٢٠٥,٧٣١	(٥٣,٦٨٨)	التغير في صافي الاصول
٠	٢,١٣٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٢٠	٩٢٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠٦,٦٥١	(٥٠,٦٣٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٦٥٠)	(١,٦٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥,٧٥٠	٢٥٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٧٥١	(٥٢,٠٣٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٨,٢٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٠٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٠٠)	(١٨,٢٣٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٢٠٦,١٥١	(٧٠,٢٧٣)	شراء أصول غير ملموسة
٠	٢٠٦,١٥١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٦,١٥١	١٣٥,٨٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد بطبرجل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥) بتاريخ ١٨ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة

* العمل على سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة

* ترميم المساجد والجوامع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 السنه 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 بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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 في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢٠٦,١٥١	١٣٥,٨٧٨	مصرف الراجحى - عام
<u>٢٠٦,١٥١</u>	<u>١٣٥,٨٧٨</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٦٥٠	٣,٣٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>١,٦٥٠</u>	<u>٣,٣٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥ %	٠	١٣,٨٠٠	٠	١٣,٨٠٠	٠	١,٣٨٠	٠	١,٣٨٠	١٢,٤٢٠	٠
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠ %	٠	١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	٠	٣٤٠	٠	٣٤٠	١,٣٦٠	٠
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	١٥ %	٠	٢,٧٣٥	٠	٢,٧٣٥	٠	٤١٠	٠	٤١٠	٢,٣٢٥	٠
الإجمالي		٠	١٨,٢٣٥	٠	١٨,٢٣٥	٠	٢,١٣٠	٠	٢,١٣٠	١٦,١٠٥	٠

(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة (موقع الكتروني)	٢٠ %	٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٩٢٠	٩٢٠	٠	٩٢٠	٢,٧٦٠	٣,٦٨٠
الإجمالي		٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٩٢٠	٩٢٠	٠	٩٢٠	٢,٧٦٠	٣,٦٨٠

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	الإجمالى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :- تبرعات نقدية مقيدة - ترميم وصيانة مساجد تبرعات نقدية مقيدة - ترميم وصيانة مساجد (مؤسسة محمد عبدالله الماجد الخيرية)
.	١٣٢,٨٧٥	
.	٢٠١,٥٢١	
.	٣٣٤,٣٩٦	الإجمالى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) دعم منصة احسان دعم منصة احسان - ترميم مساجد
.	٩٧,١٧٨	
.	٩٧,١٧٨	الإجمالى

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٠) مصروفات منصة احسان :-
٠	٩٧,١٧٨	مصروفات منصة إحسان - ترميم مسجد
٠	٩٧,١٧٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة :-
١٠٠,٤٣٩	٠	مصروفات الأنشطة - تأثيث مساجد
٣٨,٨١٢	٢٧٦,٩٢٥	مصروفات الأنشطة - ترميم مساجد
٠	٤٨,١٢٧	مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط
١٣٩,٢٥١	٣٢٥,٠٥٢	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٠	٦٨,٠٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٠	١,٧٠٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٣,٦٢٠	منافع وخدمات
٠	٢,٦٠٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٨٢	محروقات وصيانة سيارات
٠	٢,٣٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٤٩٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٣	مصاريف عمولات بنكية
٠	١,٥٠٠	رخص برامج
<u>٨,٧٥٠</u>	<u>٨٦,٤٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٨٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	(١٣) صافي الأصول المقيدة :- اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس تبرعات نقدية مقيدة - ترميم وصيانة مساجد تبرعات نقدية مقيدة - ترميم وصيانة مساجد (مؤسسة محمد عبدالله الماجد الخيرية) دعم منصة احسان - ترميم مساجد
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
.	٨٦,٦٥٠	.	٨٦,٦٥٠	
٣٤,٨٧٥	٩٨,٠٠٠	١٣٢,٨٧٥	.	
٢٢,٥٩٦	١٧٨,٩٢٥	٢٠١,٥٢١	.	
.	٩٧,١٧٨	٩٧,١٧٨	.	
٥٧,٤٧١	٤٦٠,٧٥٣	٤٣١,٥٧٤	٨٦,٦٥٠	الاجمالي