

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بعنيزة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 بعنيزة (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 والمعيار 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 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 والمعيار 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

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 جوهريّة 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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٣ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١١,٣٥٠,٤١٢	١٤,٠٦٥,١٤٧	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٧٤٨,٥٦٥	٥٥٢,٦٠٣	(٤)	دفعات مقدمه وارصدة مدينه اخري
١٢,٠٩٨,٩٧٧	١٤,٦١٧,٧٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٤٣,٦٨٦	٣١٥,٢٠٦	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٥٢٠,٠٠٠	٣,٠٥٤,٦٨٣	(٦)	الممتلكات والالات والمعدات الوقفية ، صافي
١٩,٩٩٧	١٦,٩٧٨	(٧)	الأصول غير الملموسة
١,٨٨٣,٦٨٣	٣,٣٨٦,٨٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٩٨٢,٦٦٠	١٨,٠٠٤,٦١٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
-	٧٥٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٩,٠٢٠	١١٤,١٧٤	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٨٩,٠٢٠	١١٤,١٧٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧,٠١٢,٥٩٦	٤,٠٧١,١٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٣٩,٩٢٢	٩,٢٧٥,٦٣٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٩٤١,١٢٢	٤,٥٤٢,٨٨٧		صافي الأصول الأوقاف
١٣,٨٩٣,٦٤٠	١٧,٨٨٩,٦٩٣		إجمالي صافي الأصول
١٣,٩٨٢,٦٦٠	١٨,٠٠٤,٦١٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات		١٦,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠	٤,٢٥٠
التبرعات النقدية		٣٤٤,٠٤١	-	-	٣٤٤,٠٤١	٢,٤٧٤,٩٩٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٤,٧٧٠,١٠٣	-	٤,٧٧٠,١٠٣	٤,١٠٥,٩٤٧
تبرعات أوقاف عينية		-	-	١,٦٢٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	٣٥٩,٩٠٣
تبرعات أوقاف نقدية		-	-	٥٦١,٤٢٠	٥٦١,٤٢٠	-
إيرادات اوقاف		٤١,٧٩٤	-	-	٤١,٧٩٤	-
الهيئة العامة للأوقاف		-	٣,٠٩١,٦٣٥	-	٣,٠٩١,٦٣٥	-
الزكاة		-	١٥٨,٧٧٧	-	١٥٨,٧٧٧	١٢٧,١٧٥
تبرعات منصة احسان	(١١)	-	٢,٢٠٦,٣٦٩	-	٢,٢٠٦,٣٦٩	٤,٤٩٥,٦١٢
تبرعات نقدية	(١٢)	٦٣٧,١٤٦	-	-	٦٣٧,١٤٦	٢,٦٥٦,٤٥٤
تبرعات عينية		١٤٤,٦٧٠	-	-	١٤٤,٦٧٠	-
الإعانات	(١٣)	-	٨٧,٠٠٠	-	٨٧,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
ايرادات اخري		٢٨,٢٩١	-	-	٢٨,٢٩١	-
إيرادات تأجير		١٤٠,٥٧٤	-	-	١٤٠,٥٧٤	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٩٧٤,١٧٢	(٤,٩٧٤,١٧٢)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام		٦,٣٢٦,٦٨٨	٥,٣٣٩,٧١٢	٢,١٨١,٤٢٠	١٣,٨٤٧,٨٢٠	١٧,٢٩٧,٩٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصاريف الأنشطة المقيدة	(١٤)	(٢,٦٨٩,٠٤٨)	-	-	(٢,٦٨٩,٠٤٨)	(٢,١٧٥,٠٦٢)
مساعداات الزكاة		(١٦٢,٥٠٠)	-	-	(١٦٢,٥٠٠)	(٢٢٦,٣٩٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(١,٦٨٠,١٢١)	-	-	(١,٦٨٠,١٢١)	(١,٠٢١,٥٢٠)
مصروفات الأوقاف		(٦٤,٥٧٨)	-	-	(٦٤,٥٧٨)	-
مصروفات الهيئة العامة للأوقاف (ترميم)		(١,٨٤٨,٤٨٣)	-	-	(١,٨٤٨,٤٨٣)	(٣,٢١٤,٢٧٩)
مصروفات منصة احسان	(١٦)	(٢,٤٨٦,٣٧٨)	-	-	(٢,٤٨٦,٣٧٨)	(٢,٧٦٥,١٩٧)
اهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٩٧,٠٩٢)	-	-	(٩٧,٠٩٢)	(٥٣,٩٠٤)
مصاريف الاستثمار		(٤٦,٧٤٢)	-	-	(٤٦,٧٤٢)	-
اهلاك ممتلكات والآت ومعدات ووقية	(٦)	-	-	(٨٥,٣١٧)	(٨٥,٣١٧)	(٨٥,٠٠٠)
مصاريف الحوكمة		(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	(٦٨٩,٥٠٨)	-	-	(٦٨٩,٥٠٨)	(٦٦٢,٥٠٠)
إجمالي المصروفات :		(٩,٧٦٦,٤٥٠)	-	(٨٥,٣١٧)	(٩,٨٥١,٧٦٧)	(١٠,١٩٨,٨٥٢)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٣,٤٣٩,٧٦٢)	٥,٣٣٩,٧١٢	٢,٠٩٦,١٠٣	٣,٩٩٦,٠٥٣	٧,٠٩٩,٠٦٨
التعديلات على بنود استثنائية		٤٩٨,٣٣٦	(١,٠٠٣,٩٩٨)	٥٠٥,٦٦٢	-	-
صافي الأصول في بداية العام		٧,٠١٢,٥٩٦	٤,٩٣٩,٩٢٢	١,٩٤١,١٢٢	١٣,٨٩٣,٦٤٠	٦,٧٩٤,٥٧٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤,٠٧١,١٧٠	٩,٢٧٥,٦٣٦	٤,٥٤٢,٨٨٧	١٧,٨٨٩,٦٩٣	١٣,٨٩٣,٦٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	٦,٢٧١,٢٧٠	(١,١٣٧,٩١٧)	١,٦٦١,٢١٩	٦,٧٩٤,٥٧٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٤١,٣٢٦	٦,٠٧٧,٨٣٩	٢٧٩,٩٠٣	٧,٠٩٩,٠٦٨
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٧,٠١٢,٥٩٦</u>	<u>٤,٩٣٩,٩٢٢</u>	<u>١,٩٤١,١٢٢</u>	<u>١٣,٨٩٣,٦٤٠</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٧,٠١٢,٥٩٦	٤,٩٣٩,٩٢٢	١,٩٤١,١٢٢	١٣,٨٩٣,٦٤٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣,٤٣٩,٧٦٢)	٥,٣٣٩,٧١٢	٢,٠٩٦,١٠٣	٣,٩٩٦,٠٥٣
التعديلات على بنود استثنائية	٤٩٨,٣٣٦	(١,٠٠٣,٩٩٨)	٥٠٥,٦٦٢	٠
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٤,٠٧١,١٧٠</u>	<u>٩,٢٧٥,٦٣٦</u>	<u>٤,٥٤٢,٨٨٧</u>	<u>١٧,٨٨٩,٦٩٣</u>

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧,٠٩٩,٠٦٨	٣,٩٩٦,٠٥٣	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٦,٧٧٠	٧٣,٩٨١	مخصص منافع الموظفين (المكون)
-	(٤٨,٨٢٧)	مخصص منافع الموظفين (المستخدم)
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥٣,٩٠٥	٩٧,٠٩٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٣١	٣,٠١٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٠,٠٠٠	٨٥,٣١٧	اهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
	٧٥٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٤٨,٥٦٥)	١٩٥,٩٦٢	دفعات مقدمه وارصدة مدينة اخري
٦,٥٦١,٣٠٩	٤,٤٠٣,٣٤٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٣٦,٤٧٨)	(٦٨,٦١٢)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٠,١٢٨)	-	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١,٦٢٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات اوقاف
(٢٥٦,٦٠٦)	(١,٦٨٨,٦١٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٣٠٤,٧٠٣	٢,٧١٤,٧٣٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,٠٤٥,٧٠٩	١١,٣٥٠,٤١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٣٥٠,٤١٢	١٤,٠٦٥,١٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٩٦) في تاريخ ١٤٤١/١٢/٠٧ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في العناية بالمساجد وصيانتها في محافظة عنيزة.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
١١,٣٥٠,٤١٢	١٤,٠٦٥,١٤٧	الإجمالي
١١,٣٥٠,٤١٢	١٤,٠٦٥,١٤٧	
		(٤) دفعات مقدمه وارصدة مدينه اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ضريبة القيمة المضافة
٧٤٧,٥١٥	٣٥٧,٢١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٠٥٠	-	ذمم مدينة
-	٢١٩	إيرادات مستحقة
-	١٩٥,١٦٨	الإجمالي
٧٤٨,٥٦٥	٥٥٢,٦٠٣	

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :								
التكلفة	الات ومعدات %٢٠	أدوات وأجهزة العرض %١٥	السيارات %٢٠	أثاث ومفروشات %١٥	أجهزة كهربائية ومكتبية %٢٠	الإجمالي	(٦) الأصول الوقفية	الأراضي
							تحسينات مباني اوقاف %٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢٨,٤٨٧	٢٦٢,٣٨٠	٦٢,٠٦٤	٩٥,٠٥٤	٤٤٧,٩٨٥	١,٦٠٠,٠٠٠	-
إضافات خلال السنة	٢,١٣٠			٨,٥٠٤	٥٧,٩٧٨	٦٨,٦١٢	٦٣٧,٩٨١	٩٨٢,٠١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,١٣٠	٢٨,٤٨٧	٢٦٢,٣٨٠	٧٠,٥٦٨	١٥٣,٠٣٢	٥١٦,٥٩٧	٢,٢٣٧,٩٨١	٩٨٢,٠١٩
الإهلاك المتراكم	-	١٢,٨٦٦	٦٦,١٢٣	١٣,٣٨٥	١١,٩٢٥	١٠٤,٢٩٩	٨٠,٠٠٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٤,٢٧٣	٥٢,٤٧٦	١٠,١٠٧	٣٠,٢٣٦	٩٧,٠٩٢	٨٥,٣١٧	-
إضافات خلال السنة	٠	١٧,١٣٩	١١٨,٥٩٩	٢٣,٤٩٢	٤٢,١٦١	٢٠١,٣٩١	١٦٥,٣١٧	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٠	١٧,١٣٩	١١٨,٥٩٩	٢٣,٤٩٢	٤٢,١٦١	٢٠١,٣٩١	١٦٥,٣١٧	-
صافي القيمة الدفترية	-	١٥,٦٢١	١٩٦,٢٥٧	٤٨,٦٧٩	٨٣,١٢٩	٣٤٣,٦٨٦	١,٥٢٠,٠٠٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	١١,٣٤٨	١٤٣,٧٨١	٤٧,٠٧٦	١١٠,٨٧١	٣١٥,٢٠٦	٢,٠٧٢,٦٦٤	٩٨٢,٠١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,١٣٠	١١,٣٤٨	١٤٣,٧٨١	٤٧,٠٧٦	١١٠,٨٧١	٣١٥,٢٠٦	٢,٠٧٢,٦٦٤	٩٨٢,٠١٩

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) الأصول غير الملموسة :
الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٠,١٢٨	٢٠,١٢٨	إضافات خلال السنة
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠,١٢٨	٢٠,١٢٨	الإطفاء المتراكم
١٣١	١٣١	إطفاء السنة
٣,٠١٩	٣,٠١٩	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,١٥٠	٣,١٥٠	صافي القيمة الدفترية
١٩,٩٩٧	١٩,٩٩٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٦,٩٧٨	١٦,٩٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	٧٥٠	إيرادات مقدمة
٠	٧٥٠	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢,٢٥٠	٨٩,٠٢٠	الرصيد في أول السنة
-	(٤٨,٨٢٧)	المستخدم خلال السنة
٧٦,٧٧٠	٧٣,٩٨١	المكون في نهاية السنة
٨٩,٠٢٠	١١٤,١٧٤	الإجمالي

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٦١١,٣٧٢	٤,٥٣٣,٢٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد
٣١,٧٥٠	٨٨,٩٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد - محمد عبدالله الجميح
٥٤,٦٣٠	٢٣,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمساجد
٣٩٥,٥٩٥	-	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد
١٢,٦٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - راتب الامام
-	٢٤,٢١٤	سقى المساجد
٤,١٠٥,٩٤٧	٤,٧٧٠,١٠٣	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات منصة احسان :
٥١٧,٨٥٠	١٠,٩٠٠	منصة احسان - عناية مساجد
٢,٣٩٢,٨٣٧	٩٠,٧٨٠	منصة احسان - صيانة مساجد
١,٥٨٤,٩٢٥	٢,١٠٤,٦٨٩	منصة احسان - صيانة مساجد (دفعات)
٤,٤٩٥,٦١٢	٢,٢٠٦,٣٦٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) تبرعات نقدية :
٢,٤٧٦,٤٥٤	٤٨٥,٠١٠	بناء مساجد
١٨٠,٠٠٠	-	ترميم مساجد
-	٩٧٥	صيانة مساجد
-	١٥١,١٦١	تبرعات نقدية هيئة الأوقاف
٢,٦٥٦,٤٥٤	٦٣٧,١٤٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) الاعانات :
٢٤,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	دعم الوزارة - تشغيل
٢٤,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصاريف الأنشطة المقيدة :
١١٤,٠٤٢	-	مصاريف ترميم مساجد
١٣٠,٧٣٣	٤٠,٢٥٠	مصاريف صيانة مساجد
١,١٦٠,٥٢٣	٢,٥٢٣,٠١٧	مصاريف بناء مساجد
٣٢١,٠٣٠	٢٤,٢١٤	سقى الماء
٤٤٨,٧٣٤	١٠١,٥٦٧	مصاريف عناية مساجد
٢,١٧٥,٠٦٢	٢,٦٨٩,٠٤٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة :
٤٨٨,١٧٥	-	مصاريف ترميم مساجد
٩٦,٧٠٥	٧٠٥,٠٤٩	مصاريف صيانة مساجد
-	١٣٨,٩٤٠	مصاريف سقى بالمساجد
٣٢,٦٣٤	٢٦٠,٨٧٨	مصاريف عناية مساجد
٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف أنشطة متنوعة
٤٠٠,٠٠٦	٥٥٠,٢٥٤	مصرفات تشغيلية محملة على النشاط
١,٠٢١,٥٢٠	١,٦٨٠,١٢١	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات منصة احسان :
١,٠١٩,٥٥٣	٣١,٨٣٤	مصروفات منصة احسان - عناية مساجد
١,١١٦,٠٨٣	٦٩٨,٩٩٨	مصروفات منصة احسان - صيانة مساجد
٦٢٩,٥٦١	١,١٠٩,٢٨٥	مصروفات منصة احسان - صيانة (دفعات)
-	٦٤٦,٢٦١	مصروفات منصة احسان - سقيا
٢,٧٦٥,١٩٧	٢,٤٨٦,٣٧٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
١٦٨,٦٩٦	٢٩٩,٦٨٩	الرواتب ومافي حكمها
٤٢,٨٤٠	٤٤,١٣٩	تأمينات اجتماعية
١٠,٩٩٦	١٦,٢٠٠	تأمين طبي
٥٠,٨٤٩	٨,٠٠٠	مكافآت
١٣,٥٦٣	١٢,٧٥٥	هاتف وبريد وانترنت
٤٠,٣٩١	٢٩,٠٦٤	قرطاسية ومطبوعات
-	٧,٠١٢	صيانة وإصلاح
٧٦,٧٧٠	٧٣,٩٨١	مكافأة نحاية الخدمة
-	٦,٢٧٥	ضيافة ونظافة
١,٧٥٧	-	عمالة مؤقتة
١٢٣,٤٤٠	٤١,٠٣٨	رسوم حكومية واشتراكات
٣٠,١٦٣	١٤,٤٣٢	كهرباء ومياة
-	١٢,٢٦٥	دعاية وإعلان
-	٢٢,١٢٤	مستلزمات حاسب الي
٣٣,٥٦٥	٢٧,٩١٨	مصروفات السيارات والمحروقات
-	٧٧٤	تدريب وتأهيل
٥٨,١٠٢	٥٧,٣٢٧	اتعاب مهنية
١١,٢٣٧	١٠,٥٦١	رسوم بنكية
-	١,٠٧٥	غرامات ومخالفات
-	١,٨٦٠	زي العمال الموحد
١٣١	٣,٠١٩	اطفاءالأصول غير الملموسة
٦٦٢,٥٠٠	٦٨٩,٥٠٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
١,٧٣٠,٤١٥	٧٦٢,٩٨٢	منصة احسان صيانة مساجد
٣,٢٠٩,٥٠٧	٧,٧٦١,٢٤٩	بناء مساجد
-	٦٠٢,٧٢٠	الهيئة العامة للاوقاف
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد - محمد عبدالله الجميح
-	٤٨,٦٨٥	صيانة مساجد
٤,٩٣٩,٩٢٢	٩,٢٧٥,٦٣٦	الإجمالي

(١٩) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .