

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١١ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس  
الرس - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلزمتنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس  
الرس - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                          | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|----------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>                |              |                         |                         |
| النقد لدى البنوك                       | (٣)          | ١,٧٥٤,٨١٨               | ٧١٣,٢٧٣                 |
| مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٤)          | ٥١,٢٧٥                  | ٠                       |
| <u>إجمالي الأصول المتداولة</u>         |              | <u>١,٨٠٦,٠٩٣</u>        | <u>٧١٣,٢٧٣</u>          |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>            |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٥)          | ٣٤١,٧٣٨                 | ٢٧٦,٢٥٠                 |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٦)          | ١٧,١٥٩                  | ٦,٣٠٦                   |
| <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>     |              | <u>٣٥٨,٨٩٧</u>          | <u>٢٨٢,٥٥٦</u>          |
| <u>إجمالي الأصول</u>                   |              | <u>٢,١٦٤,٩٩١</u>        | <u>٩٩٥,٨٣٠</u>          |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>         |              |                         |                         |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>            |              |                         |                         |
| مصرفات مستحقة                          |              | ٤٠٠٠                    | ٠                       |
| <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>     |              | <u>٤,٠٠٠</u>            | <u>٠</u>                |
| <u>الالتزامات غير المتداولة</u>        |              |                         |                         |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               |              | ٧٣٠٨                    | ٠                       |
| <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |              | <u>٧,٣٠٨</u>            | <u>٠</u>                |
| <u>إجمالي الالتزامات</u>               |              | <u>١١,٣٠٨</u>           | <u>٠</u>                |
| <u>صافي الأصول</u>                     |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة                |              | ٥٧١,٧٢٩                 | ٥٣٢,٣٩٢                 |
| صافي الأصول المقيدة                    | (١٢)         | ١,٤٥٨,١٣٥               | ٣٥٥,٠٨٤                 |
| صافي أصول الأوقاف                      |              | ١٢٣,٨١٨                 | ١٠٨,٣٥٣                 |
| <u>إجمالي صافي الأصول</u>              |              | <u>٢,١٥٣,٦٨٣</u>        | <u>٩٩٥,٨٣٠</u>          |
| <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>  |              | <u>٢,١٦٤,٩٩١</u>        | <u>٩٩٥,٨٣٠</u>          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح                                            | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف   | إجمالي<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان                                  |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                        |           |           |         |                        |                        |                                         |
|                                                  | ١,٢٧٥     | ٠         | ٠       | ١,٢٧٥                  | ٠                      | اشترائكات الأعضاء                       |
|                                                  | ٣٠١,٨٣٤   | ٠         | ٠       | ٣٠١,٨٣٤                | ٥٦٣,٤٧٨                | التبرعات النقدية العامة                 |
| (٨)                                              | ٠         | ٣٧٤,٩١٧   | ٠       | ٣٧٤,٩١٧                | ٥٨٥,٨٧٨                | التبرعات النقدية المقيدة                |
|                                                  | ٠         | ٢٨,٣٠٩    | ٠       | ٢٨,٣٠٩                 | ٣٩,٢٤٠                 | تبرعات الزكاة                           |
|                                                  | ٠         | ٥,١٦٨,٢٣٥ | ٠       | ٥,١٦٨,٢٣٥              | ١٠٠,٠٠٠                | تبرع منصة احسان لصيانة وترميم المساجد   |
|                                                  | ٠         | ٠         | ٠       | ٠                      | ١٥,٧٦٦                 | دعم منصة تبرع لعناية المساجد            |
|                                                  | ٠         | ٠         | ١٥,٤٦٦  | ١٥,٤٦٦                 | ٢٥,٩١٠                 | تبرعات اوقاف                            |
|                                                  | ٠         | ٠         | ٠       | ٠                      | ٠                      | ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة      |
| (٩)                                              | ٠         | ٩٢,٥٠٨    | ٠       | ٩٢,٥٠٨                 | ٧,٦٢٦                  | الإعانات الحكومية                       |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                 |           |           |         |                        |                        |                                         |
|                                                  | ٣٠٣,١٠٩   | ٥,٦٦٣,٩٦٩ | ١٥,٤٦٦  | ٥,٩٨٢,٥٤٤              | ١,٣٣٧,٨٩٩              |                                         |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                        |           |           |         |                        |                        |                                         |
| (١٠)                                             | ٠         | ٤٧,٠٣٠    | ٠       | ٤٧,٠٣٠                 | ٤٣٦,٧٣١                | مصروفات برامج وأنشطة مقيدة              |
|                                                  | ٢,٠٠٠     | ٠         | ٠       | ٢,٠٠٠                  | ٠                      | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة          |
| (١١)                                             | ١٥٣,٨٣١   | ٠         | ٠       | ١٥٣,٨٣١                | ٤٥,٣٧٠                 | المصاريف العمومية والإدارية             |
|                                                  | ٠         | ١,١٢٩,٦١٨ | ٠       | ١,١٢٩,٦١٨              | ٧٤,٣٣٨                 | مصاريف منصة احسان لصيانة وترميم المساجد |
|                                                  | ٠         | ١٠,٠٠٠    | ٠       | ١٠,٠٠٠                 | ٠                      | مصروفات المنح الحكومية                  |
|                                                  | ٠         | ٣,٣٧٤,٢٧٠ | ٠       | ٣,٣٧٤,٢٧٠              | ١٥,٧٦٦                 | مصاريف دعم منصة احسان للعناية بالمساجد  |
|                                                  | ٧٣,٩٧٥    | ٠         | ٠       | ٧٣,٩٧٥                 | ٢٨,٢٥٤                 | استهلاك واستنفاد الأصول الثابتة         |
|                                                  | ٣٣,٩٦٥    | ٠         | ٠       | ٣٣,٩٦٥                 | ١٤,٦٩٠                 | مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط       |
|                                                  | ٠         | ٠         | ٠       | ٠                      | ٢,٧٠٠                  | مصاريف الحوكمه                          |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                 |           |           |         |                        |                        |                                         |
|                                                  | ٢٦٣,٧٧١   | ٤,٥٦٠,٩١٨ | ٠       | ٤,٨٢٤,٦٩٠              | ٦١٧,٨٤٩                |                                         |
| <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b> |           |           |         |                        |                        |                                         |
|                                                  | ٣٩,٣٣٧    | ١,١٠٣,٠٥١ | ١٥,٤٦٦  | ١,١٥٧,٨٥٤              | ٧٢٠,٠٥٠                |                                         |
|                                                  | ٣٩,٣٣٧    | ١,١٠٣,٠٥١ | ١٥,٤٦٦  | ١,١٥٧,٨٥٤              | ٧٢٠,٠٥٠                | التغير في صافي الأصول                   |
|                                                  | ٥٣٢,٣٩٢   | ٣٥٥,٠٨٤   | ١٠٨,٣٥٣ | ٩٩٥,٨٣٠                | ٢٧٥,٧٨٠                | صافي الأصول في بداية السنة              |
|                                                  | ٥٧١,٧٢٩   | ١,٤٥٨,١٣٥ | ١٢٣,٨١٩ | ٩٩٥,٨٢٩                | ٩٩٥,٨٣٠                | صافي الأصول في نهاية السنة              |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م | ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                   |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
| ٧٢٠,٠٥٠          | ١,١٥٧,٨٥٤        | التغير في صافي الأصول                                   |
| ٢٨,٢٥٢           | ٧٣,٩٧٤           | إهلاك ممتلكات ومعدات                                    |
| ٠                | ٧,٣٠٨            | المكون من مخصص نهاية الخدمة                             |
| ٧٤٨,٣٠٢          | ١,٢٣٩,١٣٦        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                      |
| ٩,٩٢٤            | (٥١,٢٧٥)         | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية                      |
| ٧٥٨,٢٢٦          | ١,١٩١,٨٦١        | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                  |
|                  | ٤,٠٠٠            | مصرفات مستحقة                                           |
|                  |                  | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية      |
|                  |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                 |
| (٢٠٨,٧٥٠)        | (١٣٨,٨١٦)        | شراء وإضافات أصول ثابتة                                 |
| (٣,٥٠٠)          | (١١,٥٠٠)         | إضافات أصول غير ملموسة                                  |
| (٢١٢,٢٥٠)        | (١٥٠,٣١٦)        | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٥٤٥,٩٧٦          | ١,٠٤١,٥٤٥        | التغير في النقدية خلال السنة                            |
| ١٦٧,٢٩٧          | ٧١٣,٢٧٣          | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                   |
| ٧١٣,٢٧٣          | ١,٧٥٤,٨١٨        | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة الرس

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦) بتاريخ ٢٨ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بمحافظة الرس مساجدنا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

**النقدية وشبه النقدية :**

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

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

**المخزون السلعي :-**

(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 بمحافظة الرس مساجدنا

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)

### الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر حسب النسب المذكورة بإيضاح الأصول الثابتة

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

#### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام 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 في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|              |              | (٣) النقد لدى البنوك                       |
|--------------|--------------|--------------------------------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | نقد بالبنوك بنك الراجحي                    |
| ٥٩٨,٨٢٠      | ١,٥٧٦,٩٥٣    | نقد بالبنوك بنك الانماء                    |
| ١٠٠,٧٧٢      | ١٦٨,٨٧٢      | نقد بالبنوك بنك البلاد                     |
| ١٣,٦٨١       | ٨,٩٩٤        |                                            |
| ٧١٣,٢٧٣      | ١,٧٥٤,٨١٨    | <u>الإجمالي</u>                            |
|              |              |                                            |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى |
| .            | ٥٠,٠٠٠       | ذمم مدينة - عملاء                          |
| .            | ١,٢٧٥        | إيرادات وتبرعات مستحقة - اشتراكات          |
| .            | ٥١,٢٧٥       | <u>الإجمالي</u>                            |

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

| البديان                       | تكاليف الأصول<br>بداية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكاليف الأصول<br>نهاية السنة | مجموع الإهلاكات<br>بداية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| الأثاث المكتبي                | ١٣,٣٥٠                       | ٠                      | ١٣,٣٥٠                       | ٢,٦٢٠                          | ١,٣٣٥                   | ٣,٩٥٥                          | ٩,٣٩٥                               | ١٠,٧٣٠                              |
| الآلات والمعدات               | ١٩,٥٨١                       | ٠                      | ١٩,٥٨١                       | ٣,٧٢٢                          | ٢,٥٤١                   | ٦,٢٦٣                          | ١٣,٣١٨                              | ١٥,٨٥٩                              |
| الآلات ومعدات مكتبية          | ٠                            | ٧,٠٠٠                  | ٧,٠٠٠                        | ٠                              | ٠                       | ٠                              | ٧,٠٠٠                               | ٠                                   |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ٦٩٦                          | ٠                      | ٦٩٦                          | ١٣٩                            | ٧٠                      | ٢٠٩                            | ٤٨٧                                 | ٥٥٧                                 |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها  | ٧,٨٢٢                        | ٢,٧٧٨                  | ١٠,٦٠٠                       | ١,٦٣١                          | ٨٠٥                     | ٢,٤٣٦                          | ٨,١٦٤                               | ٦,١٩١                               |
| سيارات                        | ٢٧٧,٨٥٠                      | ١٢٩,٠٣٨                | ٤٠٦,٨٨٨                      | ٣٥,٩٥٢                         | ٦٨,٤٧٣                  | ١٠٤,٤٢٥                        | ٣٠٢,٤٦٣                             | ٢٤١,٨٩٨                             |
| أجهزة تدفئة وتبريد            | ١,٠٥٠                        | ٠                      | ١,٠٥٠                        | ٣٥                             | ١٠٥                     | ١٤٠                            | ٩١٠                                 | ١,٠١٥                               |
| الإجمالي                      | ٣٢٠,٣٤٩                      | ١٣٨,٨١٦                | ٤٥٩,١٦٥                      | ٤٤,٠٩٩                         | ٧٣,٣٢٩                  | ١١٧,٤٢٨                        | ٣٤١,٧٣٧                             | ٢٧٦,٢٥٠                             |

| البديان              | تكاليف الأصول<br>بداية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكاليف الأصول<br>نهاية السنة | مجموع الاستنفاد<br>بداية السنة | الاستنفاد<br>خلال السنة | مجموع الاستنفاد<br>نهاية السنة | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| رخص البرامج والأنظمة | ٦,٥٠٠                        | ٠                      | ٦,٥٠٠                        | ١٩٤                            | ٦٤٧                     | ٨٤١                            | ٥,٦٥٩                               | ٦,٣٠٦                               |
| المتجر الالكتروني    | ٠                            | ١١,٥٠٠                 | ١١,٥٠٠                       | ٠                              | ٠                       | ٠                              | ١١,٥٠٠                              | ٠                                   |
| الإجمالي             | ٦,٥٠٠                        | ١١,٥٠٠                 | ١٨,٠٠٠                       | ١٩٤                            | ٦٤٧                     | ٨٤١                            | ١٧,١٥٩                              | ٦,٣٠٦                               |

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس مساجدنا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>                              |
|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٠                   | ٠                   | رصيد المخصص بداية العام                                          |
| ٠                   | ٧,٣٠٨               | مضاف خلال السنة                                                  |
| ٠                   | ٠                   | مصرف خلال السنة                                                  |
| ٠                   | ٧,٣٠٨               | <u>رصيد المخصص نهاية العام</u>                                   |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٨) تبرعات وإيرادات مقيدة</u>                                 |
| ٧,٠٥٠               | ١٥٠                 | تبرعات بناء الجوامع                                              |
| ٢٤٣,٠٠٠             | ١٠٠                 | تبرعات بناء المساجد                                              |
| ٤١,٣٠٥              | ٤٣,٣٠٠              | تبرعات صيانة وترميم الجوامع والمساجد                             |
| ٧٦,٦١٠              | ٣٠,٥٤٢              | تبرعات خدمة الجوامع والمساجد                                     |
| ١٧,٩١٣              | ٨٢٥                 | تبرعات سقيا الماء                                                |
|                     | ٣٠٠,٠٠٠             | دعم صندوق الجمعيات                                               |
| ٢٠٠,٠٠٠             | ٠                   | ايراد مشروع شراء عدد ٦ سيارات لتشغيل وصيانة المساجد هيئة الاوقاف |
| ٥٨٥,٨٧٨             | ٣٧٤,٩١٧             | <u>الإجمالي</u>                                                  |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٩) الإعانات الحكومية</u>                                     |
| ٠                   | ٩٢,٥٠٨              | المنح الحكومي - دعم التشغيل                                      |
| ٧,٦٢٦               | ٠                   | المنح الحكومي - تبرع سقيا الماء                                  |
| ٧,٦٢٦               | ٩٢,٥٠٨              | <u>الإجمالي</u>                                                  |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة</u>                             |
| ٣٩٧,٨١١             | ٣٩,٢٥٠              | مصروفات العناية بالمساجد                                         |
| ١٨,٠٠٠              | ٠                   | مساعادات سقيا الماء للمساجد                                      |
| ٢٠,٢٣٠              | ٥,٢٨٠               | مصاريف عناية المساجد مؤسسة الجميع                                |
| ٠                   | ٢,٥٠٠               | مصروف دعم صندوق الجمعيات                                         |
| ٤٣٦,٠٤١             | ٤٧,٠٣٠              | <u>الإجمالي</u>                                                  |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>                          |
| ١٢,١٦٦              | ١١٢,٥٦٠             | الرواتب والأجور الأساسية                                         |
| ٠                   | ١٩,٤٢٣              | تأمينات اجتماعية                                                 |
| ٢,٠٠٠               | ٥,٠٨٥               | مصاريف حكوميه                                                    |
| ٠                   | ٨,٥٥٨               | تعويضات نهاية الخدمة                                             |
| ٠                   | ٨,٠٥٠               | مصروف اتعاب مهنية                                                |
| ٠                   | ١٥٦                 | مصاريف بنكية وعمولات                                             |
| ٣,٢٨٠               | ٠                   | تكاليف العاملين                                                  |
| ٢٧٣                 | ٠                   | مستلزمات مكتبية                                                  |
| ١,٩٠٦               | ٠                   | صيانة وإصلاح سيارات                                              |
| ١٤٢                 | ٠                   | منافع وخدمات كهرباء                                              |
| ١,٦٠٤               | ٠                   | منافع وخدمات هاتف وانترنت واتصالات وبريد                         |
| ٢٤,٠٠٠              | ٠                   | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                                      |
| ٤٥,٣٧٠              | ١٥٣,٨٣١             | <u>الإجمالي</u>                                                  |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٢) صافي الاصول المقيدة</u>                                  |
| ١٩٧,٦١١             | ٠                   | صافي الاصول المقيدة خلال العام                                   |
| ١٩٧,٦١١             | ٠                   | <u>الإجمالي</u>                                                  |