

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٦٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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، ومسؤوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات 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)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة الرس

(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 (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣,٠٤٣,٧٠٧	٤,٦٢٩,٢١٤	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٠١٢,٢٣٠	١٨٢,٣٩١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٥٥,٩٣٧	٤,٨١١,٦٠٥	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢٥٨,٠٣٠	٣٣٦,٢٧٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٥,١٠٩	٣٣,٩٣٤	(٦) أصول غير ملموسة ، صافي
٢٧٣,١٣٩	٣٧٠,٢١٠	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٣٢٩,٠٧٦	٥,١٨١,٨١٥	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة		
٩٤٢,٤٨٩	١١٥,٩٧٥	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٢,٤٨٩	١١٥,٩٧٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
١٤,٥٥٤	٢٧,٩٩٣	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٥٥٤	٢٧,٩٩٣	إجمالي الإلتزامات الغير المتداولة
صافي الأصول		
١,١٤٥,٠٥٧	٢,٣٨٢,٤٧٣	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٨٤,٤٧٩	٢,٤٨٠,٢٠٩	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١٤٢,٤٩٨	١٧٥,١٦٦	صافي أصول الأوقاف
٣,٣٧٢,٠٣٣	٥,٠٣٧,٨٤٧	إجمالي صافي الأصول
٤,٣٢٩,٠٧٦	٥,١٨١,٨١٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	١,٧٠٠	-	-	١,٧٠٠	
التبرعات النقدية	٢٠٥,٨٦٩	-	-	٢٠٥,٨٦٩	٧٢٢,٨٤٠
تبرعات اوقاف	-	-	٣٢,٦٦٨	٣٢,٦٦٨	١٨,٦٧٩
الزكاة	-	١٦,٤٩٦	-	١٦,٤٩٦	٢٠,١١٥
إعانات حكومية	-	٩٦,٥٠٠	-	٩٦,٥٠٠	٨٨,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٦,٠٩٩,٤١٨	-	٦,٠٩٩,٤١٨	٧٠٥,٧٢٠
منصة احسان	-	٨٩١,٤٠٠	-	٨٩١,٤٠٠	١٥,٠٣٧,٨٩٦
ايراد استراد ضريبي	١,٣٦٣,٤٨٦	-	-	١,٣٦٣,٤٨٦	
صافي الأصول المحررة من القيود	٦,٧٠٨,٠٨٤	(٦,٧٠٨,٠٨٤)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨,٢٧٩,١٣٩	٣٩٥,٧٣٠	٣٢,٦٦٨	٨,٧٠٧,٥٣٧	١٦,٥٩٤,٩٥٠
المصروفات :					
مصرفوات برامج وانشطة مقيدة	(٤,٠٢٩,٩٧٠)	-	-	(٤,٠٢٩,٩٧٠)	(٣٩٣,٩٥١)
مصاريف الزكاه	(٦٤,٩٢٠)	-	-	(٦٤,٩٢٠)	-
مصرفوات منصة احسان	(٢,٢٣٢,٧١٤)	-	-	(٢,٢٣٢,٧١٤)	(١٤,٣٦٠,٩٢٩)
المصرفوات العمومية والإدارية	(٢٠٥,٦٣٥)	-	-	(٢٠٥,٦٣٥)	(٣٤١,٢٥٢)
مصاريف استهلاك واستنفاذ	(١١٨,٠٩٩)	-	-	(١١٨,٠٩٩)	(٩١,٢٩١)
مصرفوات جمع الاموال	(٤,٥٠٥)	-	-	(٤,٥٠٥)	-
مصاريف الحوكمة	(٥,٤٠٠)	-	-	(٥,٤٠٠)	-
مصاريف تشغيليه محمله علي النشاط	(٣٨٠,٤٨٠)	-	-	(٣٨٠,٤٨٠)	(١٦٨,٩٨٧)
إجمالي المصروفات :	(٧,٠٤١,٧٢٣)	-	٠	(٧,٠٤١,٧٢٣)	(١٥,٣٥٦,٤١٠)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	١,٢٣٧,٤١٦	٣٩٥,٧٣٠	٣٢,٦٦٨	١,٦٦٥,٨١٤	١,٢٣٨,٥٤٠
تعديلات علي بنود استثنائية .	-	-	-	٠	(٢٠,١٩٠)
صافي الأصول في بداية العام	١,١٤٥,٠٥٧	٢,٠٨٤,٤٧٩	١٤٢,٤٩٨	٣,٣٧٢,٠٣٣	٢,١٥٣,٦٨٣
صافي الأصول في نهاية الفترة	٢,٣٨٢,٤٧٣	٢,٤٨٠,٢٠٩	١٧٥,١٦٦	٥,٠٣٧,٨٤٧	٣,٣٧٢,٠٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٧١,٧٢٩	١,٤٥٨,١٣٥	١٢٣,٨١٩	٢,١٥٣,٦٨٣
تعديلات على بنود استثنائية	(٢٠,١٩٠)	-	-	(٢٠,١٩٠)
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٩٣,٥١٨	٦٢٦,٣٤٣	١٨,٦٧٩	١,٢٣٨,٥٤٠
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٤٥,٠٥٧	٢,٠٨٤,٤٧٨	١٤٢,٤٩٨	٣,٣٧٢,٠٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٤٥,٠٥٧	٢,٠٨٤,٤٧٨	١٤٢,٤٩٨	٣,٣٧٢,٠٣٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٢٣٧,٤١٦	٣٩٥,٧٣٠	٣٢,٦٦٨	١,٦٦٥,٨١٤
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٣٨٢,٤٧٣	٢,٤٨٠,٢٠٨	١٧٥,١٦٦	٥,٠٣٧,٨٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,٢٣٨,٥٤٠	١,٦٦٥,٨١٤	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
(٢٠,١٩٠)	-	تعديلات علي بنود استثنائية .
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٧,٢٤٦	١٣,٤٣٩	نحاية الخدمة (المكون)
٨٩,٢٤١	١١٦,٢٢٤	اهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٠٥٠	١,٨٧٥	استنفاد أصول غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٩٦٠,٩٥٥)	٨٢٩,٨٣٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٣٨,٤٨٩	(٨٢٦,٥١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٤,٤٢١	١,٨٠٠,٦٧٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥,٥٣٢)	(١٩٤,٤٧٠)	إضافات ممتلكات
-	(٢٠,٧٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٥,٥٣٢)	(٢١٥,١٧٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٨٨,٨٨٩	١,٥٨٥,٥٠٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٧٥٤,٨١٨	٣,٠٤٣,٧٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٠٤٣,٧٠٧	٤,٦٢٩,٢١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بالرس مساجدنا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٠٦٦) في تاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في بناء المساجد والعناية بالمساجد وصيانتها

(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 (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة 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.

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة 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 بمحافظة بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣,٠١٢,٣٨٣	٤,٥٤٩,٣٨٧	النقد لدى بنوك الراجحي
٢٢,١٢٣	٧١,٤٢٨	النقد لدى بنوك الازماء
٩,٢٠١	٨,٣٩٩	النقد لدى بنوك البلاد
٣,٠٤٣,٧٠٧	٤,٦٢٩,٢١٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ذمم مدينة - جمعية سقيا الماء بالرس
٢,٩٧٥	٣,٦٧٥	إيرادات وتبرعات مستحقة
٩٣٨,٤٦٤	١٠٧,٩٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٧٩١	٢٠,٧٩١	دفعات مقدمة موردين
١,٠١٢,٢٣٠	١٨٢,٣٩١	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالوس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	اثاث ومفروشات %١٥	الالات والمعدات % ٢٠	الالات والمعدات مكتبية % ٢٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية %٢٠	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها %٢٠	السيارات %٢٠	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٣٥٠	١٩,٥٨١	١٢,٥٣٢	٦٩٦	١٠,٦٠٠	٤٠٦,٨٨٨	١,٠٥٠	٤٦٤,٦٩٧
إضافات خلال السنة	-	٥٨٠	-	-	-	١٩٣,٨٩٠	-	١٩٤,٤٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣,٣٥٠	٢٠,١٦١	١٢,٥٣٢	٦٩٦	١٠,٦٠٠	٦٠٠,٧٧٨	١,٠٥٠	٦٥٩,١٦٧
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٢٩٠	٩,٢٠٠	١,٧٤١	٣١١	٤,٠٢٦	١٨٥,٨٠٢	٢٩٧	٢٠٦,٦٦٧
إضافات خلال السنة	١,٣٣٥	٣,٠٢٣	٢,٥٠٦	١٣٩	٣,٥٧٤	١٠٥,٤٨٩	١٥٨	١١٦,٢٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٦٢٥	١٢,٢٢٣	٤,٢٤٧	٤٥٠	٧,٦٠٠	٢٩١,٢٩١	٤٥٥	٣٢٢,٨٩١
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٠٦٠	١٠,٣٨١	١٠,٧٩١	٣٨٥	٦,٥٧٤	٢٢١,٠٨٦	٧٥٣	٢٥٨,٠٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٧٢٥	٧,٩٣٨	٨,٢٨٥	٢٤٦	٣,٠٠٠	٣٠٩,٤٨٧	٥٩٥	٣٣٦,٢٧٦

(٦)الأصول غير الملموسة ، صافي :

برامج	المتجر الالكتروني	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠
إضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	٢٠,٧٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٦,٠٥٠	٣٨,٧٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٦٦	٢,٨٩١
إطفاء السنة	٧٥٠	١,٨٧٥
جميع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٩١٦	٤,٧٦٦
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٣٣٤	١٥,١٠٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,١٣٤	٣٣,٩٣٤

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات مؤجلة
٩٣٨,٤٦٤	١٠٧,٩٢٥	مصروفات مستحقة
٤,٠٢٥	٨,٠٥٠	الإجمالي
٩٤٢,٤٨٩	١١٥,٩٧٥	

(٨) 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 :

		الرصيد في أول السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المكون في نهاية السنة
٧,٣٠٨	١٤,٥٥٤	الإجمالي
٧,٢٤٦	١٣,٤٣٩	
١٤,٥٥٤	٢٧,٩٩٣	

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الإعانات الحكومية :
٨٨,٠٠٠	٩٦,٥٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٨٨,٠٠٠	٩٦,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :
١,١٨٣	٤,٧٢٥,٨٨٤	تبرعات بناء الجوامع
٣,٠١١	١٨,٤٣٩	تبرعات بناء المساجد
١٦,٣٥٠	١٢٦,٤٤٣	تبرعات صيانة وترميم المساجد و الجوامع
١٨٣,٠١١	٢٧٣,٨١١	تبرعات خدمة المساجد و الجوامع
٨,١٦٥	١٣,٦٧١	تبرعات سقيا الماء
-	١٢٦,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي لتكليف المساجد والجموع
-	٦٠٣,٢٧٥	دعم مؤسسة محمد صالح العذل صيانة وترميم
٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع - بناء الجوامع
١٥٠,٠٠٠	٢١١,٨٩٥	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب -صيانة وترميم جوامع
٧٠٥,٧٢٠	٦,٠٩٩,٤١٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) إيرادات منصة احسان :
١٥,٠٣٧,٨٩٦	٨٩١,٤٠٠	صيانة وترميم المساجد وسقيا الماء
١٥,٠٣٧,٨٩٦	٨٩١,٤٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات برامج وانشطه مقيده :
-	١٢٦,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي لتكليف المساجد والجموع
-	٦٠٣,٢٧٥	دعم مؤسسة محمد صالح العذل صيانة وترميم
٧٥,٩٥١	٦٦٧,٦٦٤	مصروفات العناية بالمساجد (صيانة وترميم)
-	٢,٣٥٠,٥١٣	مصروفات بناء المساجد والجموع
-	١٥,٣٤٣	مصروفات دعم صندوق الجمعيات
٥,٠٠٠	٣,٠٦٠	مصروفات سقيا الماء
٢١٥,٢٢٠	-	مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع - بناء الجوامع
٩٧,٧٨٠	٢٦٤,١١٥	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب -صيانة وترميم جوامع
٣٩٣,٩٥١	٤,٠٢٩,٩٧٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات منصة احسان :
١٤,٣٦٠,٩٢٩	٢,٢٣٢,٧١٤	صيانة وترميم المساجد وسقيا الماء
١٤,٣٦٠,٩٢٩	٢,٢٣٢,٧١٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٩٧,٢٢٨	١٦٨,٧٦٨	الرواتب ومافي حكمها
١٥,٧٠٤	-	تأمينات اجتماعية
٤,٠٧٠	١,٠٧٥	رسوم حكومية وتراخيص
٧,٢٤٦	١٣,٤٣٩	نحاية الخدمة
٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
-	٧,٤٤٠	تأمين سيارات
-	٢,٥٠٠	صيانة وإصلاح
١٠,٢١٢	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٥,٦٩٨	-	الضيافة ونظافة
-	١,٢٥٠	مخالفات مرورية
٥٩٤	٣,١١٣	عمولات بنكية
٣٤١,٢٥٢	٢٠٥,٦٣٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٣٦٧,٥٠٢	٦٨,١٧٩	تبرعات وايرادات مقيدة
٤٨,٤٢٤	٠	الركاه
١,٣٤١,٣١٤	٠	منصة احسان
٥٢,٢٢٠	٠	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب -صيانة وترميم جوامع
٣,١٦٥	١٣,٧٧٦	تبرعات سقيا الماء
٤,٤٤٤	٢,٣٩٨,٢٥٤	تبرعات بناء المساجد و الجوامع
٢٦٧,٤١٠	٠	صيانة وترميم وخدمات مساجد
٢,٠٨٤,٤٧٩	٢,٤٨٠,٢٠٩	الإجمالي

(١٦) عام

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .