

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٦٤٥٠٠ )

منطقة الرياض - 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 بمحافظة القويعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية ، (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 (١٧) 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 بمحافظة القويعية (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 والمعياري 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 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.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 بمحافظة القويعية

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، 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٧هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٠,٤٦١	٤١٤,٢٥٧	(٣)	النقد لدي البنوك
٩٠,٤٦١	٤١٤,٢٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٧,٦٩٩	٨٧,٨٢٧	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات, بالصافي
١٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	(٥)	الأصول غير الملموسة
١٢٦,٦٩٩	١٠٢,٨٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١٧,١٦٠	٥١٧,٠٨٤		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١٥,٢٤٢	٢٤٢,٣٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٩٦,١٦٨	٢٦٨,٩٣٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢١١,٤١٠	٥١١,٣٣٤		إجمالي صافي الأصول
٢١٧,١٦٠	٥١٧,٠٨٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)  
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٣٧,٣٩٨	٢١٧,٠٠٤	-	٢١٧,٠٠٤	التبرعات النقدية العامة
٢٨,٥٢١	٢٣٩,٠٨٥	٢٣٩,٠٨٥	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٩٢,١٥٩	١٣٨,٦٦١	١٣٨,٦٦١	-	(٨) التبرعات العينية
-	١,٠٢٦,٩٠٩	١,٠٢٦,٩٠٩	-	(٩) دعم منصة احسان
٢,٥٠٠	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	اشتراكات العضوية
٣٠,٠٠٠	٣٣,٦٠٠	-	٣٣,٦٠٠	تبرعات تخفيض التزام
٢٨,٥٠٠	٤٨,٧٦٨	٤٨,٧٦٨	-	(١٠) تبرعات خدمات تطوعية
-	١٢٣,٧٦٨	-	١٢٣,٧٦٨	ايرادات اخرى - استرداد ضريبي
١٣١,٥٠٠	-	-	-	تبرعات راسمالية عينية
				<b>صافي الأصول المحجرة من القيود</b>
-	-	(١,٢٨٠,٦٥٦)	١,٢٨٠,٦٥٦	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٥٠,٥٧٨	١,٨٣١,٣٩٥	١٧٢,٧٦٧	١,٦٥٨,٦٢٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٩٢,١٥٩	١٣٨,٦٦١	-	١٣٨,٦٦١	(١١) المصروفات العينية
٢٨,٥٠٠	٤٨,٧٦٨	-	٤٨,٧٦٨	(١٢) مصروفات خدمات تطوعية
-	٢٠,٤٧٥	-	٢٠,٤٧٥	مصاريف جمع الأموال
-	١,٠٢٦,٩٠٩	-	١,٠٢٦,٩٠٩	(١٣) مصروفات منصة احسان
٦٣,٨٥٣	٢٠٢,٢٦٣	-	٢٠٢,٢٦٣	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٤٩,٨٥٥	٧٠,٥٢٣	-	٧٠,٥٢٣	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٨٠١	١٩,٨٧٢	-	١٩,٨٧٢	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	(٥) إطفاء أصول غير ملموسة
٢٣٩,١٦٨	١,٥٣١,٤٧١	-	١,٥٣١,٤٧١	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١١,٤١٠	٢٩٩,٩٢٤	١٧٢,٧٦٧	١٢٧,١٥٧	التغير في صافي الاصول
-	٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	صافي الأصول في بداية السنة
٢١١,٤١٠	٥١١,٣٣٤	٢٦٨,٩٣٥	٢٤٢,٣٩٩	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)  
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ١٥ يناير ٢٠٢٤ م
٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٩٩,٩٢٤	١٧٢,٧٦٧	١٢٧,١٥٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥١١,٣٣٤	٢٦٨,٩٣٥	٢٤٢,٣٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١١,٤١٠	٢٩٩,٩٢٤	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٨٠١	١٩,٨٧٢	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>٢١٦,٢١١</u>	<u>٣٢٣,٧٩٦</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	-	مصاريف مستحقة
<u>٢٢١,٩٦١</u>	<u>٣٢٣,٧٩٦</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١١,٥٠٠)	-	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
<u>(١٣١,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٤٦١	٣٢٣,٧٩٦	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٩٠,٤٦١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٩٠,٤٦١</u>	<u>٤١٤,٢٥٧</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)**  
**القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**(١) معلومات عن الجمعية:**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠) بتاريخ ٠٧ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠٢٤ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة.
  - \* ترميم المساجد والجوامع .
  - \* صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش , التكيف, التعطير ,وخلافة).
  - \* تأمين احتياجات المساجد من التقنية لتبليغ العلم الشرعي.
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) **السنة المالية :** السنة المالية في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بمحافظة القويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 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:

(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 النقدي .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السلعي:-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 القويعة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)**  
**القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

السيارات	٢٠ %	١٥ %	أجهزة والآلات ومعدات
الأثاث المكتبي	١٠ %	١٠ %	أدوات أجهزة عرض
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥ %	١٥ %	أجهزة التبريد والتدفئة

**الأصول غير الملموسة**

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.  
. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برنامج رافد ٢٠ %

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**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 الإعتراف 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 القويعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)  
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٩٠,٤٦١	٤١٤,٢٥٧	نقد لدي البنوك
<u>٩٠,٤٦١</u>	<u>٤١٤,٢٥٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٦٤٥٠٠)  
القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
١٩,٧٤٩	١٦,٦٦٧	٣,٨٨٣	٠	٣,٠٨٢	٨٠١	٢٠,٥٥٠	٠	٠	٢٠,٥٥٠	أجهزة والآلات ومعدات
٦٧,٦٦٧	٥٣,٦٦٧	١٦,٣٣٣	٠	١٤,٠٠٠	٢,٣٣٣	٧٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠,٠٠٠	سيارات متبرع بها
٦,٨٧٤	٦,١٦٩	٨٨١	٠	٧٠٥	١٧٦	٧,٠٥٠	٠	٠	٧,٠٥٠	الأثاث المكتبي
٣,٧٨٤	٣,١٩٩	٧٠١	٠	٥٨٥	١١٦	٣,٩٠٠	٠	٠	٣,٩٠٠	أدوات أجهزة عرض
٥,٧٧٥	٤,٨٧٥	١,١٢٥	٠	٩٠٠	٢٢٥	٦,٠٠٠	٠	٠	٦,٠٠٠	أجهزة الحاسب الالى
٣,٨٥٠	٣,٢٥٠	٧٥٠	٠	٦٠٠	١٥٠	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	أجهزة التبريد والتدفئة
١٠٧,٦٩٩	٨٧,٨٢٧	٢٣,٦٧٣	٠	١٩,٨٧٢	٣,٨٠١	١١١,٥٠٠	٠	٠	١١١,٥٠٠	الإجمالي

إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء المستبعد	الإطفاء العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
١٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	برنامج رافد
١٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٢٦,٥١٠	٨١,٤٨١	تبرعات مقيدة - بناء مساجد
١,٠٠٥	٥٣,٧٨٤	تبرعات مقيدة - صيانة مساجد
١,٠٠٦	٠	تبرعات مقيدة - ترميم مساجد
٠	٩٦,٠٠٠	تبرعات مقيدة - تكييف المساجد
٠	٧,٨٢٠	تبرعات مقيدة - مساجد مؤقتة
<u>٢٨,٥٢١</u>	<u>٢٣٩,٠٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات العينية مقيدة :-</u>
٣٣٦٠٢	٢٧,٢٠٢	تبرعات عينية - أدوات كهربائية
٩٣٢	١٣,٤١٤	تبرعات عينية - مواد تنظيف
١٥١٣٣	٢٧,٢٠٢	تبرعات عينية - أدوات سباكة
٢١٩٤	٣٦,٨١٥	تبرعات عينية - مستلزمات مكتبية
٤٠٢٩٨	٠	تبرعات عينية - الأثاث
٠	٣٠,٦٢٨	تبرعات عينية - مظلة
٠	٧٠٠	تبرعات عينية - سيارات
٠	٢,٧٠٠	تبرعات عينية - فرشاة
<u>٩٢,١٥٩</u>	<u>١٣٨,٦٦١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-</u>
٠	٥٥,١٦٠	العناية بالمساجد - منصة احسان
٠	٩٢٨,٥٥١	صيانة واستبدال - منصة احسان
٠	٤٣,١٩٨	سقيا المصلين - منصة احسان
<u>٠</u>	<u>١,٠٢٦,٩٠٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات خدمات تطوعية :-</u>
٤٥٠٠	٣,٣٩٢	تبرعات تطوعية - اعمال إدارية
٢٠٠٠٠	٦,٦٤٠	تبرعات تطوعية - صيانة وترميم مساجد
٤٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة - اعمال الحوكمة
٠	٣٤,٨٩٦	تبرعات تطوعية - العناية بالمساجد
٠	٣,٨٤٠	تبرعات تطوعية - سقيا المصلين
<u>٢٨,٥٠٠</u>	<u>٤٨,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المصروفات العينية :-</u>
٣٣٦٠٢	٢٧,٢٠٢	مصروفات عينية - أدوات كهربائية
٩٣٢	١٣,٤١٤	مصروفات عينية - مواد تنظيف
١٥١٣٣	٢٧,٢٠٢	مصروفات عينية - أدوات سباكة
٢١٩٤	٣٦,٨١٥	مصروفات عينية - مستلزمات مكتبية
٤٠٢٩٨	٠	مصروفات عينية - الأثاث
٠	٣٠,٦٢٨	مصروفات عينية - مظلة
٠	٧٠٠	مصروفات عينية - سيارات
٠	٢,٧٠٠	مصروفات عينية - فرشات
<u>٩٢,١٥٩</u>	<u>١٣٨,٦٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) مصروفات خدمات تطوعية :-</u>
٤٥٠٠	٣,٣٩٢	مصروفات تطوعية - اعمال إدارية
٢٠٠٠٠	٦,٦٤٠	مصروفات تطوعية - صيانة وترميم مساجد
٠	٣٤,٨٩٦	مصروفات تطوعية - العناية بالمساجد
٠	٣,٨٤٠	مصروفات تطوعية - سقيا المصلين
٤٠٠٠	٠	مصروفات مقيدة - اعمال الحوكمة
<u>٢٨,٥٠٠</u>	<u>٤٨,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات منصة احسان :-</u>
٠	٥٥,١٦٠	العناية بالمساجد - منصة احسان
٠	٩٢٨,٥٥١	صيانة واستبدال - منصة احسان
٠	٤٣,١٩٨	سقيا المصلين - منصة احسان
٠	<u>١,٠٢٦,٩٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
٠	٥٣,٦٩٩	مصاريف برامج - صيانة مساجد
٠	١١,١١٩	مصاريف برامج - مساجد مؤقتة
٠	١,٥٠٠	مصاريف برامج - سقيا المساجد
٦٣,٨٥٣	١٣٥,٩٤٥	المصروفات المحملة علي البرامج والأنشطة (١-١٤)
<u>٦٣,٨٥٣</u>	<u>٢٠٢,٢٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : المصروفات المحملة على البرامج والأنشطة (١-١٤) :-</u>
٥٠,٣٧٥	١١٧,٥١٧	الرواتب والأجور
٠	٥٠٠	صيانة وإصلاح
٠	٨,٠٢٢	تكاليف أخرى
٣,٤٧٣	٩,٩٠٦	هاتف وفاكس وانترنت
١٠,٠٠٥	٠	دعايا وإعلان
<u>٦٣,٨٥٣</u>	<u>١٣٥,٩٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١٢,٦٣٣	٢٠,٤٧٥	رواتب واجور ومافي حكمها
١,١٢٥	٣,٨١١	كهرباء ومياة وهاتف
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الإيجارات
٣٤٧	٤٨٧	عمولات بنكية
٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	مصاريف اخري
<u>٤٩,٨٥٥</u>	<u>٧٠,٥٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بروضة العرض  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرج من القيود خلال</u> <u>العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٦٤,٨٥٩	٤,٧٩٩	٠	٦٩,٦٥٨
١٠٧,٩٩١	٠	٨١,٤٨١	٢٦,٥١٠
٨٥	٥٣,٦٩٩	٥٣,٧٨٤	٠
٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠
٠	٧,٨٢٠	٧,٨٢٠	٠
٠	٥٥,١٦٠	٥٥,١٦٠	٠
٠	٩٢٨,٥٥١	٩٢٨,٥٥١	٠
٠	٤٣,١٩٨	٤٣,١٩٨	٠
٠	٤٨,٧٦٨	٤٨,٧٦٨	٠
٠	١٣٨,٦٦١	١٣٨,٦٦١	٠
<b>٢٦٨,٩٣٥</b>	<b>١,٢٨٠,٦٥٦</b>	<b>١,٤٥٣,٤٢٣</b>	<b>٩٦,١٦٨</b>
<u>الإجمالي</u>			

إيضاح : (١٧) عام :-

١- تم إعادة تويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .