

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 ٢٠٢٤ 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
١٣-٧	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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 القويعية (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 والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

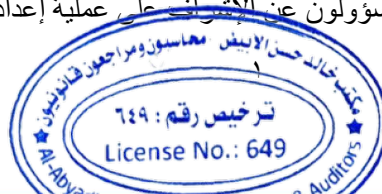
أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد 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، 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 استجابة 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

٢٤ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٥م

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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	
٩٠,٤٦١	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٩٠,٤٦١		النقد لدي البنوك
		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
١٠٧,٦٩٩	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩,٠٠٠	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
١٢٦,٦٩٩		الأصول غير الملموسة
٢١٧,١٦٠		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
		<u>إجمالي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٥,٧٥٠	(٦)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠		مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
١١٥,٢٤٢		<u>صافي الأصول</u>
٩٦,١٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢١١,٤١٠		صافي الأصول المقيدة
٢١٧,١٦٠		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١٥ الى</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١م</u>	<u>مقبدة</u>	<u>غير مقبدة</u>	<u>ايضاح</u>
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٣٧,٣٩٨	-	١٣٧,٣٩٨	التبرعات النقدية العامة
٢٨,٥٢١	٢٨,٥٢١	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	اشتركاكات العضوية
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام
٩٢,١٥٩	٩٢,١٥٩	-	(٨) تبرعات عينية
٢٨,٥٠٠	-	٢٨,٥٠٠	(٩) تبرعات خدمات تطوعية
١٣١,٥٠٠	١٣١,٥٠٠	-	تبرعات راسمالية عينية
-	(١٥٦,٠١٢)	١٥٦,٠١٢	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u> إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
٤٥٠,٥٧٨	٩٦,١٦٨	٣٥٤,٤١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٩٢,١٥٩	-	٩٢,١٥٩	(١٠) مصروفات عينية مقيدة
٢٨,٥٠٠	-	٢٨,٥٠٠	(١١) مصروفات خدمات تطوعية
٦٣,٨٥٣	-	٦٣,٨٥٣	(١٢) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٤٩,٨٥٥	-	٤٩,٨٥٥	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٨٠١	-	٣,٨٠١	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	(٥) إطفاء أصول غير ملموسة
٢٣٩,١٦٨	-	٢٣٩,١٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	التغير في صافي الأصول
-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
٢١١,٤١٠	٩٦,١٦٨	١١٥,٢٤٢	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 الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
-	-	-	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

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة القويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة من</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٤/٠١/١٥</u> <u>الى</u>	
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢١١,٤١٠	التغير في صافي الاصول
	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٨٠١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>٢١٦,٢١١</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
<u>٢٢١,٩٦١</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١١,٥٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
<u>(١٣١,٥٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٩٠,٤٦١	صافي التغير في رصيد النقدية
-	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٩٠,٤٦١</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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 / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : 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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) الفترة المالية :

تبدأ الفترة المالية في ١٥ يناير ٢٠٢٤م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته في 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 القويعية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٠٠٥٦٤٥٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشترى 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 / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت 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 وتفيد 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 الآلي 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 :-

يجب 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 :-

يجب 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية 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 / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٩٠,٤٦١

٩٠,٤٦١

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

نقد لدي البنوك

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 / ٢٠٢٤م

إيضاح: (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/١٥م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/١٥م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أجهزة والالات ومعدات	٠	٢٠,٥٥٠	٠	٢٠,٥٥٠	٠	٨٠١	٠	٨٠١	١٩,٧٤٩
سيارات متبرع بها	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٢,٣٣٣	٠	٢,٣٣٣	٦٧,٦٦٧
الأثاث المكتبي	٠	٧,٠٥٠	٠	٧,٠٥٠	٠	١٧٦	٠	١٧٦	٦,٨٧٤
أدوات أجهزة عرض	٠	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٠	١١٦	٠	١١٦	٣,٧٨٤
الأجهزة الحاسب الالى	٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٠	٢٢٥	٠	٢٢٥	٥,٧٧٥
أجهزة التبريد والتدفئة	٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٠	١٥٠	٠	١٥٠	٣,٨٥٠
الإجمالي	٠	١١١,٥٠٠	٠	١١١,٥٠٠	٠	٣,٨٠١	٠	٣,٨٠١	١٠٧,٦٩٩

إيضاح: (٥) الأصول غير الملموسة :-

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

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 / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
٥,٧٥٠
<u>٥,٧٥٠</u>

إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
اتعاب مهنية

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٦,٥١٠
١,٠٠٥
١,٠٠٦
<u>٢٨,٥٢١</u>

إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
تبرعات مقيدة - بناء مساجد
تبرعات مقيدة - صيانة مساجد
تبرعات مقيدة - ترميم مساجد

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣٣,٦٠٢
٩٣٢
١٥,١٣٣
٢,١٩٤
٤٠,٢٩٨
<u>٩٢,١٥٩</u>

إيضاح : (٨) تبرعات عينية مقيدة :-
أدوات كهربائية
مواد تنظيف
أدوات سباكة
مستلزمات مكتبية
اثاث

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤,٥٠٠
٢٠,٠٠٠
٤,٠٠٠
<u>٢٨,٥٠٠</u>

إيضاح : (٩) تبرعات خدمات تطوعية :-
تبرعات تطوعية - اعمال إدارية
تبرعات تطوعية - صيانة وترميم مساجد
تبرعات مقيدة - اعمال الحوكمة

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 / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات عينية مقيدة :-</u>
٣٣,٦٠٢	أدوات كهربائية
٩٣٢	مواد تنظيف
١٥,١٣٣	أدوات سباكة
٢,١٩٤	مستلزمات مكتبية
٤٠,٢٩٨	اثاث
<u>٩٢,١٥٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات خدمات تطوعية :-</u>
٤,٥٠٠	تبرعات تطوعية - اعمال إدارية
٢٠,٠٠٠	تبرعات تطوعية - صيانة وترميم مساجد
٤,٠٠٠	تبرعات مقيدة - اعمال الحوكمة
<u>٢٨,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-</u>
٥٠,٣٧٥	الرواتب والأجور
٣,٤٧٣	هاتف وفاكس وانترنت
١٠,٠٠٥	دعايا وإعلان
<u>٦٣,٨٥٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١٢,٦٣٣	رواتب واجور ومافي حكمها
١,١٢٥	كهرباء ومياة وهاتف
٣٠,٠٠٠	الإيجارات
٣٤٧	عمولات بنكية
٥,٧٥٠	مصاريف اخري
<u>٤٩,٨٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>