

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية

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، ومسئولياتنا 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٢ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣,٢٩٧	٢,١٥٧,٣٩٦	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٦,٢٥٠	٥٠,٤٨٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٩,٥٤٧</u>	<u>٢,٢٠٧,٨٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٠	١١,٥٠٠	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
١٨,٢٣٦	٢٠٩,٤٩٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٨,٢٣٦</u>	<u>٢٢٠,٩٩٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٧,٧٨٣</u>	<u>٢,٤٢٨,٨٨١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١,٦٦٩	١٦,٩٢٨	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١,٦٦٩</u>	<u>١٦,٩٢٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٧,٨٢٦	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٠	٧,٨٢٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١١,٦٦٩</u>	<u>٢٤,٧٥٤</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٦,١١٤	٥٣٠,٣٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٠	١,٨٧٣,٧٣٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٦,١١٤</u>	<u>٢,٤٠٤,١٢٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٧,٧٨٣</u>	<u>٢,٤٢٨,٨٨١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	
					بنود الدخل
٦٩,٠٤٧	٥٨٨,٢٨٢	٠	٥٨٨,٢٨٢	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٠,٠٠٠	٢,٢٨٤,٦٣٤	٢,٢٨٤,٦٣٤	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٠	٣٦٢,٥٢٣	٣٦٢,٥٢٣	٠	(١١)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٠	٧٥,٨٠٠	٧٥,٨٠٠	٠	(١٢)	دعم منصة احسان
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(٨٤٩,٢٢٣)	٨٤٩,٢٢٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٧٩,٠٤٧	٣,٣١٢,٤٣٩	١,٨٧٣,٧٣٤	١,٤٣٨,٧٠٥		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٢٨,٥٠٧	٧٦٧,٦٢٢	٠	٧٦٧,٦٢٢	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٣,٣٠٣	١٧٥,٢٧٢	٠	١٧٥,٢٧٢	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٢٣	١١,٥٣٢	٠	١١,٥٣٢	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢,٩٣٣	٩٥٤,٤٢٦	٠	٩٥٤,٤٢٦		إجمالي بنود المصروفات
٤٦,١١٤	٢,٣٥٨,٠١٣	١,٨٧٣,٧٣٤	٤٨٤,٢٧٩		التغيير في صافي الاصول
٠	٤٦,١١٤	٠	٤٦,١١٤		صافي الأصول في بداية السنة
٤٦,١١٤	٢,٤٠٤,١٢٧	١,٨٧٣,٧٣٤	٥٣٠,٣٩٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٦,١١٤	٠	٤٦,١١٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٦,١١٤	٠	٤٦,١١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٦,١١٤	٠	٤٦,١١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٣٥٨,٠١٣	١,٨٧٣,٧٣٤	٤٨٤,٢٧٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٤٠٤,١٢٧	١,٨٧٣,٧٣٤	٥٣٠,٣٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦,١١٤	٢,٣٥٨,٠١٣	التغير في صافي الاصول
١,١٢٣	١١,٥٣٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٧,٨٢٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٧,٢٣٧	٢,٣٧٧,٣٧١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٦,٢٥٠)	(٤٤,٢٣٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١١,٦٦٩	٥,٢٥٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٢,٦٥٦	٢,٣٣٨,٣٩٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٩,٣٥٩)	(٢٠٢,٧٩٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(١١,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٣٥٩)	(٢١٤,٢٩٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٣٣,٢٩٧	٢,١٢٤,٠٩٩	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	٣٣,٢٩٧	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٢٩٧	٢,١٥٧,٣٩٦	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية

(١/٢) المركز الرئيسي : مدينة حائل - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤) بتاريخ ٠٥ / ٠٥ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* بناء المساجد والجوامع النموذجية وسد الاحتياج في ذلك

* ترميم المساجد والجوامع

* المساهمة في العناية بمساجد الطرق

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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) 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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٣٣,٢٩٧	٢,٠٩٢,١٥٥	مصرف الراجحى - عام
٠	٦٥,٢٤١	بنك البلاد - عام
<u>٣٣,٢٩٧</u>	<u>٢,١٥٧,٣٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٣٠,٣٧١	ضريبة القيمة المضافة
٠	١١,٥٥٠	دفعات مدفوعة مقدما موردين
٦,٢٥٠	٨,٣٣٣	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٠	٢٣٣	ذمم العاملين
<u>٦,٢٥٠</u>	<u>٥٠,٤٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ

الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - ميني الجمعية	.	١١,٥٠٠	.	١١,٥٠٠
الإجمالي	.	١١,٥٠٠	.	١١,٥٠٠

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات مباني مستلجرة	٤%	.	٤٢,٦١٩	.	٤٢,٦١٩	.	٢,١٢١	٢,١٢١	٤٠,٤٨٨	.
المباني	٢٠%	.	١١٥,٠٣٠	.	١١٥,٠٣٠	.	٥,٧٥٢	٥,٧٥٢	١٠٩,٢٧٨	.
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٩,٩٠٧	١٥,٠٧١	.	٢٤,٩٧٨	٤٩٥	١,٢٤٩	١,٧٤٤	٢٣,٢٣٤	٩,٤١٢
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	.	٢,١٧٢	.	٢,١٧٢	.	١٠٩	١٠٩	٢,٠٦٣	.
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	.	٨,٤٠٢	.	٨,٤٠٢	.	٤٢٠	٤٢٠	٧,٩٨٢	.
أجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	١٥%	٦,٢٠٢	١٠,٧٣٠	.	١٦,٩٣٢	٤٦٥	١,٢٧٠	١,٧٣٥	١٥,١٩٧	٥,٧٣٧
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٣,٢٥٠	٨,٧٧٠	.	١٢,٠٢٠	١٦٣	٦٠١	٧٦٤	١١,٢٥٦	٣,٠٨٧
الإجمالي		١٩,٣٥٩	٢٠٢,٧٩٤	.	٢٢٢,١٥٣	١,١٢٣	١١,٥٣٢	١٢,٦٥٥	٢٠٩,٤٩٨	١٨,٢٣٦

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١١,٦٦٩	٦,٠٠٠	الأجور والرواتب المستحقة
٠	٧,٠١٦	مصروفات مستحقة (غرامات ومخالفات)
٠	٣,٢٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦٦٢	ذمم عاملين (دائنة)
<u>١١,٦٦٩</u>	<u>١٦,٩٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٧,٨٢٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٠</u>	<u>٧,٨٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
٦٩,٠٤٧	٥٨٨,٢٨٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٦٩,٠٤٧</u>	<u>٥٨٨,٢٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٨١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مسجد زكية عنبر صالح العنبر
.	١٩٨,٦٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - مسجد جمعية عناية الأول
.	١٧,١٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - مصلي العيد ببقعاء الشرقية
.	٧٤٢,٠٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
.	١٢,٩٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد العميم بحي لبد
.	١١,٩٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع قرية وتدة بمحافظة سميراء
.	٧,٤٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع بن رشدة بمحافظة الغزاة
.	٤,٤٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع التريبة
.	٢,٩٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد عبدالعزيز الجميل بحي الشفاء
.	١,٩٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد النزال بالمنطرة الشمالي
.	١,٠٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد الفينيدل بحي الوادي
.	٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد المسلم بحي المنطرة الشرقي
.	٦١٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد فيضة بن سويلم
.	٥٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع الغفران
.	٢٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد العبدان
.	١٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد ام سالم بالوادي
.	١٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد مطيعه الغازي بحي الوادي
.	١٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد الزيد بحي المطار
.	٥	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد شديد بحي التلفزيون
.	٣٣٣,٧٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد (فرش)
.	٧,٢٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد
.	٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد (مكيفات)
.	٩٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
.	٢٦,٧٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - المصليات المتنقلة
.	١,٧٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٨٤,٦٣٤</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١١) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٣٩,٥٢٣	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	٢٤٥,٠٠٠	اعانة الوزارة - فرش المساجد
.	٧٨,٠٠٠	اعانة الوزارة - رواتب
.	٣٦٢,٥٢٣	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان
.	٦٩,٨٠٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
.	٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - عناية بالمساجد
.	٧٥,٨٠٠	الاجمالي

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	ايضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-
.	٤٣٦,٠٦٣	مصروفات برامج وانشطة - صيانة مساجد
.	١٥٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - العناية بالمساجد (فرش)
.	٤٢,٥٦١	مصروفات برامج وانشطة - العناية بالمساجد
١٠,٠٠٠	١٦,٣٧٦	مصروفات برامج وانشطة - ترميم مساجد
.	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - بناء مصلي العيد ببقعاء الشرقية
.	٣,٣٤٣	مصروفات برامج وانشطة - المصليات المتنقلة
.	٩١٣	مصروفات برامج وانشطة - العناية بالمساجد (مكبيفات)
.	٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - سقيا ماء
١٨,٥٠٧	٩٨,٠٦٦	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
<u>٢٨,٥٠٧</u>	<u>٧٦٧,٦٢٢</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	ايضاح : (١٣-١) مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط :-
١٥,٠٠٠	.	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٤,٢٢٠	رسوم تراخيص برامج ومنصات
٣,١٢٥	٢٣,٥١٧	ايجارات
.	١٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
.	١٧,١٣٥	مصاريف دعاية واعلانات
.	٥,٥٠٠	تأمين سيارات
.	٣,٥١٤	منافع وخدمات
.	٣,٣٧٩	محروقات وصيانة سيارات
.	٢,٣٠١	ايجار سيارات
٣٨٢	.	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>١٨,٥٠٧</u>	<u>٩٨,٠٦٦</u>	الاجمالي

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٠	١٢٧,٨٣٣	مرتببات واجور وما في حكمها
١٧٨	٢,٧٨٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٢٢٣	مصاريف سفر وإنتقال
٠	١,٥٦٨	منافع وخدمات
٣,١٢٥	٦٢٥	ايجارات
٠	٢٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١١,٧٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٧,٨٢٦	مكافاة ترك الخدمة
٠	٦,٠٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٥,٦٥٢	اتعاب مهنية
٠	٢,٢٣٧	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	١,٠٢٣	مصاريف عمولات بنكية
٠	٧,٠١٦	غرامات ومخالفات
٠	٥٥٣	ملابس العمال الموحد
<u>٣,٣٠٣</u>	<u>١٧٥,٢٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمسجد وتوفير احتياجاته التشغيلية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٨١٠,٠٠٠	.	٨١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مسجد زكية عنبر صالح العنبر
١٩٨,٦٢٠	.	١٩٨,٦٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مسجد جمعية عناية الأول
٢,١٩٣	١٥,٠٠٠	١٧,١٩٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - مصلي العيد ببغعاء الشرقية
٢٨٩,٦٥٤	٤٥٢,٤٣٩	٧٤٢,٠٩٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
١٢,٩٨٠	.	١٢,٩٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد العميم بحي ليدة
١١,٩٢٥	.	١١,٩٢٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع قرية وتددة بمحافظة سميراء
٧,٤٩٧	.	٧,٤٩٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع بن رشدة بمحافظة الغزالة
٤,٤٢٠	.	٤,٤٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع التريبة
٢,٩٤٥	.	٢,٩٤٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد عبدالعزيز الجميل بحي الشفاء
١,٩٩٥	.	١,٩٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد النزال بالمننزة الشمالي
١,٠٩٠	.	١,٠٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد الفيلد بحي الوادي
٩٠٠	.	٩٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد المسلم بحي المننزة الشرقي
٦١٠	.	٦١٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد فيضة بن سويلم
٥٧٠	.	٥٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة جامع الغفران
٢٤٠	.	٢٤٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد العبدان
١٩٠	.	١٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد ام سالم بالوادي
١٨٥	.	١٨٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد مطيعه الغازي بحي الوادي
١٧٥	.	١٧٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد الزيد بحي المطار
٥	.	٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مسجد شديد بحي التليفزيون
.	٧,٢٠٥	٧,٢٠٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد
١٧٨,٧٦٠	١٥٥,٠٠٠	٣٣٣,٧٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد (فرش)
٣,٠٨٧	٩١٣	٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمسجد (مكيفات)
١,٤٨٠	٣٠٠	١,٧٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٢٣,٤١٣	٣,٣٤٣	٢٦,٧٥٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - المصليات المتنقلة
.	٩٧,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
.	٣٩,٥٢٣	٣٩,٥٢٣	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
٢٤٥,٠٠٠	.	٢٤٥,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - فرش المساجد
.	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - رواتب
٦٩,٨٠٠	.	٦٩,٨٠٠	.	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عناية بالمساجد
١,٨٧٣,٧٣٤	٨٤٩,٢٢٣	٢,٧٢٢,٩٥٧	.	الاجمالي