

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٧٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٢ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠١ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٤,١٤٣,٢٧٣	١٥,٤٧٧,٥٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٣٥,٦٩٧	٥٤,٦٤١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٥,٠٧٨,٩٧٠	١٥,٥٣٢,١٧٣		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
—	٤,٣٠٠,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف — بالتكلفة
—	٤,٣٠٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٦٨,١٢٢	١٥٢,٠٨٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات — بالصافي
—	١٥,٧٠٥	(٨)	الاصول غير الملموسة — بالصافي
٦٨,١٢٢	١٦٧,٧٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,١٤٧,٠٩٢	١٩,٩٩٩,٩٦٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
٤,٥٥٠	٢٩,٠٥٤	(٩)	مصرفات مستحقة
٤,٥٥٠	٢٩,٠٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٤,٧٦٥	٣٩,٩٦٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٧٦٥	٣٩,٩٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١٩,٣١٥	٦٩,٠١٩		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣,٦٤٢,٥٣٥	٧,٥٥٤,٥٣٣		صافي الاصول غير المقيدة
٣,٨٦٨,٢٩٨	٧,٣٤٠,١٦٢	(٢٠)	صافي الاصول المقيدة
٧,٦١٦,٩٤٤	٥,٠٣٦,٢٥٣	(٢١)	صافي اصول الاوقاف
١٥,١٢٧,٧٧٧	١٩,٩٣٠,٩٤٨		مجموع صافي الاصول
١٥,١٤٧,٠٩٢	١٩,٩٩٩,٩٦٧		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم

تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
التبرعات					
٤,٧١٧,١١٩	٨٣٦,١٧٨	—	—	٨٣٦,١٧٨	التبرعات النقدية العامة
٤,٢٩٣,٠٢١	٣,٢٨٢,٩٢٨	—	٣,٢٨٢,٩٢٨	—	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٦١٦,٩٤٤	١,٨٨٦,٧٧٩	١,٨٨٦,٧٧٩	—	—	التبرعات النقدية اوقاف
٨٨٧,٧٢٣	٢,٦١٨,٥٢٦	—	٢,٦١٨,٥٢٦	—	(١٢) دعم منصة احسان
—	٤٥٠,٠٠٠	—	٤٥٠,٠٠٠	—	(١٣) صندوق دعم الجمعيات
—	١٠٩,٥٠٠	—	١٠٩,٥٠٠	—	تبرعات خدمات تطوعية - العناية بالمساجد
١,٥٠٠	١٠,٥٠٠	—	—	١٠,٥٠٠	اشتراكات الاعضاء
—	٤٦٥,١٩٣	—	—	٤٦٥,١٩٣	(١٤) إيرادات الانشطة
صافي الأصول المحررة من					
—	—	(٤,٩١٠,١٥١)	(٣,٤٨٣,٩٢٨)	٨,٣٩٤,٠٧٩	اعادة تصنيف للتحقيق قيد الاستخدام
١٧,٥١٦,٣٠٧	٩,٦٥٩,٦٠٤	(٣,٠٢٣,٣٧٢)	٢,٩٧٧,٠٢٦	٩,٧٠٥,٩٥٠	إجمالي التبرعات واعادة
المصروفات					
٤,٤٨٢,٠٠٢	٣,١٣٢,٨٠٤	—	—	٣,١٣٢,٨٠٤	(١٥) مصروفات الانشطة
٤٧٧,١٤٣	٤١٠,٥٨٠	—	—	٤١٠,٥٨٠	(١٦) مساعدات منصة احسان
—	٢٣٩,٣٨٣	—	—	٢٣٩,٣٨٣	(١٧) مصروفات الاوقاف
—	٢٠٦,٦٢٢	—	—	٢٠٦,٦٢٢	(١٨) مصاريف جمع الاموال
—	١٢٩,٥٠٢	—	—	١٢٩,٥٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - العناية بالمساجد
٨٦٢,١٣٩	٧٣٠,٢٤١	—	—	٧٣٠,٢٤١	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
٣,٥٣١	٥,٣٧٩	—	—	٥,٣٧٩	(٧) اهلاك الممتلكات والآلات
—	١,٩٢٢	—	—	١,٩٢٢	(٨) إطفاء الاصول غير الملموسة
٥,٨٢٤,٨١٥	٤,٨٥٦,٤٣٣	—	—	٤,٨٥٦,٤٣٣	إجمالي المصروفات
١١,٦٩١,٤٩٢	٤,٨٠٣,١٧١	(٣,٠٢٣,٣٧٢)	٢,٩٧٧,٠٢٦	٤,٨٤٩,٥١٧	التغير في صافي الأصول من البنود المستمرة
البنود الاستثنائية					
(٥٠٠)	—	—	—	—	تسويات سنوات سابقة
(٥٠٠)	—	—	—	—	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١١,٦٩٠,٩٩٢	٤,٨٠٣,١٧١	(٣,٠٢٣,٣٧٢)	٢,٩٧٧,٠٢٦	٤,٨٤٩,٥١٧	التغير في صافي الأصول
٣,٤٣٦,٧٨٥	١٥,١٢٧,٧٧٧	٧,٦١٦,٩٤٤	٣,٨٦٨,٢٩٨	٣,٦٤٢,٥٣٥	صافي الأصول في بداية السنة
—	—	٤٤٢,٦٨١	٤٩٤,٨٣٨	(٩٣٧,٥١٩)	تسويات على صافي الاصول
١٥,١٢٧,٧٧٧	١٩,٩٣٠,٩٤٨	٥,٠٣٦,٢٥٣	٧,٣٤٠,١٦٢	٧,٥٥٤,٥٣٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,٦٩٠,٩٩٢	٤,٨٠٣,١٧١	التغير في صافي الأصول
٣,٥٣١	٢٨,٧٧٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
—	٣,٨٤٥	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٤,٧٦٥	٣٢,٨٢٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١١,٧٠٩,٢٨٨	٤,٨٦٨,٦١٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩٣٥,٦٩٧)	٨٨١,٠٥٦	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤,٥٥٠	٢٤,٥٠٤	مصرفات مستحقة
١٠,٧٧٨,١٤١	٥,٧٧٤,١٧٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
—	(٧,٦٢٣)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٠,٧٧٨,١٤١	٥,٧٦٦,٥٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠,١٥٩)	(١١٢,٧٤٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
	(١٩,٥٥٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
(٧٠,١٥٩)	(٤,٤٣٢,٢٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٧٠٧,٩٨٢	١,٣٣٤,٢٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٣٥,٢٩١	١٤,١٤٣,٢٧٣	رصيد النقدية في بداية السنة
١٤,١٤٣,٢٧٣	١٥,٤٧٧,٥٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم ، مسجله لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢) في تاريخ ١٣/٠٣/١٤٤٣هـ الموافق ١٩/١٠/٢٠٢١م مقرها الرئيسي :- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم برقم تسجيل (٤٠٣١٢٨١٩١٨) في تاريخ ١١/٠٢/١٤٤٤هـ ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ اهداف الجمعية تتمثل فيما يلي :-

- بناء المساجد والجوامع وترميمها وإكمال البناء للمتعثر منها.
- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها من فرش وتعديل وتطوير.
- المساهمة في العناية بمساجد الطرق بمنطقة مكة المكرمة ومساجد الطرق التي يرتادها المسافرون.
- العناية بالمساجد والجوامع وخدماتها من صيانة ونظافة وتأثيث وتأمين احتياجاتها التقنية لتبليغ العلم الشرعي.

٢.١ السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

سيارات	٢٠٪	اثاث مكتبي	١٠٪
اجهزة كهربائية	١٥٪	اجهزة حاسب الي وطابعات	١٥٪
برنامج رافد	٢٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد ، و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة و غير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب المصروفات والمساعدات :

مصروفات الأنشطة

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول :

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي الصيانة ح/٤٥	١٤٥,٨٧٥	١٠٠,٠٢٨	
مصرف الراجحي العناية ح/٤٧	٦,٧١٣	٦٤,٤١٨	
مصرف الراجحي المشاريع الموسمية ح/٥٩	٦٤,٧٥٧	١٤,٧٦٢	
مصرف الراجحي الاوقاف ح/٦٧	٥,٧٥٩,٨٦٩	٨,٠٧٢,١٢٦	
مصرف الراجحي العام ح/٧١	٢,٣٠٦,٢٥٩	٣,٩٥٦,٤٦٨	
مصرف الراجحي بناء المساجد ح/٩٩٥	٣,٧٦١,١١٨	١,٦٤٢,٦٦٦	
مصرف الراجحي الترميم ح/٦٢	٢,٦٦٦,٤٦٨	-	
بنك الانماء ح/٤١٠٠٠	٣٣١,١١١	٢٩٢,٨٠٥	
البنك الاهلي ح/٨٠٦	٤٣٥,٣٦٢	-	
	١٥,٤٧٧,٥٣٢	١٤,١٤٣,٢٧٣	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ضريبه القيمة المضافة	-	٥٤٨,٧٦٦	
ذمم الموظفين	-	٥,٦٠٠	
مصروفات مدفوع مقدما	٥٤,٦٤١	٢٤,٧٥١	
مؤسسه ثلاثه العينين للتجارة	-	٣٥٦,٥٨٠	
	٥٤,٦٤١	٩٣٥,٦٩٧	

(٦) اصول الاوقاف - بالتكلفة		الاراضي المشتراة	الإجمالي
التكلفة			
الاضافات خلال السنة		٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم

تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات	اثاث مكتبي	اجهزة كهربائية	اجهزة حاسب الي وطابعات	الإجمالي	التكلفة
-	٣٩,٥٦٧	١٠,٥٦٦	٢٢,٠١٨	٧٢,١٥١	الرصيد في بدايه السنة
٩٤,٠٠٠	٧,٥٠٢	١,٥١٠	٩,٧٣٠	١١٢,٧٤٢	الاضافات خلال السنة
٩٤,٠٠٠	٤٧,٠٦٩	١٢,٠٧٦	٣١,٧٤٨	١٨٤,٨٩٣	الرصيد في نهاية السنة
-	١,١٣٠	٥٨٣	٢,٣١٦	٤,٠٢٩	الاهلاك المتراكم
١٨,٠١٧	٤,٥٤٣	١,٧٣٣	٤,٤٨٢	٢٨,٧٧٥	الرصيد في بداية السنة
١٨,٠١٧	٥,٦٧٣	٢,٣١٦	٦,٧٩٨	٣٢,٨٠٤	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٧٥,٩٨٣	٤١,٣٩٦	٩,٧٦٠	٢٤,٩٥٠	١٥٢,٠٨٩	القيمة الدفترية
-	٣٨,٤٣٧	٩,٩٨٣	١٩,٧٠٢	٦٨,١٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة

الإجمالي	برنامج رافد	
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>إطفاء المتراكم</u>
٣,٨٤٥	٣,٨٤٥	إطفاء السنة
٣,٨٤٥	٣,٨٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٧٠٥	١٥,٧٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٩) مصروفات مستحقة

الموردين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٥٥٠	٢٩,٠٥٤
٤,٥٥٠	٢٩,٠٥٤

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٤,٧٦٥	الرصيد في بداية السنة
١٤,٧٦٥	٣٢,٨٢٣	المكون خلال السنة
-	(٧,٦٢٣)	المسدد خلال السنة
١٤,٧٦٥	٣٩,٩٦٥	الرصيد في نهاية السنة

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٠,٨٣٤	١٨٣,٧٥٤	صيانة مساجد
٣,٧٦٨,٨٠٢	٢,٨٦٥,٣٩٨	بناء مساجد
٤٠٣,٣٨٥	٥٢,٠٧٦	عناية مساجد
-	٨٥,٨٩٠	ترميم مساجد
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف عبدالله الضحيان دعم ايجار
-	٣٥,٨١٠	فرش المساجد
	١٠,٠٠٠	تبرعات الاشتراك في مجلس الجمعيات الالهية
٤,٢٩٣,٠٢١	٣,٢٨٢,٩٢٨	

		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٦٧,١٦٠	—	سقىا الماء
٢٣,٤٦٠	—	صيانته مسجد الشاكرين
٢٨,٧٥٠	—	صيانته مسجد منيره ال عبد العزيز
١٥,٨٠٠	—	صيانته مسجد فالح الجابري
٣١,٧٥٠	—	صيانته مسجد الشريف نايف
٢٠,٨٠٣	—	صيانته مسجد رقيه بامقوس
—	٣٦٦,٨٥٠	ترميم مسجد بن ملوح
—	١٠٦,٦٠٥	ترميم مسجد الإجابة
—	٨٧٣,٩٦٥	ترميم مسجد الطيشي
—	٤٤١,٧٨٤	ترميم مسجد القوقاني
—	٨٢٩,٣٢٢	ترميم مسجد الصبان
٨٨٧,٧٢٣	٢,٦١٨,٥٢٦	
		(١٣) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
—	١٣,٣٢٨	اجهزة التطيب
—	٤٣٦,٦٧٢	الورشة المتنقلة
—	٤٥٠,٠٠٠	
		(١٤) إيرادات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
—	٤٦٥,١٩٣	ايرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة
—	٤٦٥,١٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
-	٢٠٦,٣١٧	ترميم مساجد
-	١٦٦,٥٦٥	صيانة المساجد
-	٥٨,١٧٧	فرش المساجد
-	١,٩٣٥,٦١١	بناء مساجد
-	١٥٨,٨٤٥	العناية بالمساجد
-	٥,٠٠٠	مشروع السقيا
٧٦,٧٥٧	-	تكاليف العاملين
٤,٤٠٥,٢٤٥	-	تكاليف البرامج
-	٢٩٧,٩٥٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٢٣,٦٣١	البدلات وأجور العمالة المؤقتة
-	٥٢,٩٤٣	تأمينات اجتماعية
-	٤٣,٥٩٦	التأمين الطبي
-	٢,٨٣٣	مكافآت وحوافز
-	٣,١١٣	مدفوعات حكومية
-	٣٠,٠٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٥٢٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٣٥,٥٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
-	٢١,٢٠٣	اشتراكات وتصدقات
-	٢٥,٣٠٠	الدعاية والاعلان
-	٣٩,٣١٥	منافع وخدمات وتأمين
-	٢٣,٣٩٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٩٢٢	اهلاك الأصول غير الملموسة
٤,٤٨٢,٠٠٢	٣,١٣٢,٨٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مساعدات منصة احسان
٣٥٦,٥٨٠	٤١٠,٥٨٠	مشروع السقيا
٢٣,٤٦٠	-	صيانة مسجد الشاكرين
٢٨,٧٥٠	-	صيانة مسجد الشیخة منیره ال عبد العزیز
١٥,٨٠٠	-	صيانة مسجد فالح الجابری
٣١,٧٥٠	-	صيانة مسجد الشریف نايف
٢٠,٨٠٣	-	صيانة مسجد رقيه بامقوس
٤٧٧,١٤٣	٤١٠,٥٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات الاوقاف
-	٢٢٨,٤٥٨	مصروفات الوقف
-	١٠,٩٢٥	تكاليف مهنية - أخرى
-	٢٣٩,٣٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) مصروفات جمع الاموال
-	٩,٣٣٣	مكافآت وحوافز أخرى
-	٥,٧٥٠	اشتراكات وتصدقات
-	١٩١,٥٣٩	الدعاية والاعلان
-	٢٠٦,٦٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
١٩٧,٤٣٢	٣٩٦,٣٧٨	رواتب واجور وما فى حكمها
٩,٠٠٧	١٩,١٨٠	العمل الإضافى واجور العمالة المؤقتة
٥٧,٥٤٢	٨٧,١٩٣	تأمينات اجتماعية
-	٨,٤٢٣	بدل الإجازات وتذاكر السفر
٢٩٨	٨٠,٦٥٠	التأمين الطبى
١٠٢,١٦٠	٢,٨٣٣	مكافآت وحوافز
-	١٥,٤١٦	مدفوعات حكومية
-	١٦,٤٠٣	بدل الانتداب
١٤,٧٦٥	٢٠,٣١١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٠٢	-	الوقود والمحروقات
١٢,٢٠٧	١٣,٠٠٦	قرطاسية و مطبوعات
-	٩٠	مستهلكات أخرى
١,١١٦	١,٥٣٤	الكهرباء
٨,٠٣٨	٥,٦٦٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤,٨٩١	٣,٩٦٩	ضيافة
-	١,٣٩٦	إيجارات سيارات
٥٣,١٨٠	٢٧,٨٢٠	ايجار مقر الجمعية
٣٣١,١٥١	١٤,٣٧٥	تكاليف مهنية - أخرى
-	٩٩٩	التدريب والتأهيل
-	١٣,٤٨١	اشتراكات وتصدقات
-	١,١٢٤	بنكية وعمولات
٩,٣٨٨	-	تكاليف تشغيله أخرى
٥٧,٦٨٧	-	صيانة
١,٧٧٥	-	مواصلات وتنقلات
٨٦٢,١٣٩	٧٣٠,٢٤١	

جمعية عمارة المساجد والعناية بها تعظيم

تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) صافي الاصول، المقعدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	تسويات	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات صيانة مساجد	(٥٠,٦٤٦)	٥٠,٦٤٦	١٨٣,٧٥٤	(١٦٦,٥٦٥)	(١٧,١٨٩)	-
تبرعات بناء مساجد	٣,٢٥٦,٧٠٨	٤٤٤,١٩٢	٢,٨٦٥,٣٩٨	(١,٩٣٥,٦١٢)	(٤٢٩,٨١٠)	٤,٢٠٠,٨٧٦
تبرعات عناية مساجد	٢٠٥,١١٦	-	٥٢,٠٧٦	(١٦٧,٦٦١)	(٧,٨١١)	٨١,٧٢٠
تبرعات - ترميم مساجد	-	-	٨٥,٨٩٠	(٨٥,٨٩٠)	-	-
مشروع السيقا - منصة احسان	٤١٠,٥٨٠	-	-	(٤١٠,٥٨٠)	-	-
تبرع موسمية	٤٦,٥٤٠	-	-	-	-	٤٦,٥٤٠
منحة وزارة - دعم التأسيس	-	-	-	-	-	-
تبرعات اوقاف عبدالله الضحيان دعم ايجار	-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	-
تبرعات فرش المساجد	-	-	٣٥,٨١٠	(٣٥,٨١٠)	-	-
تبرعات صندوق دعم الجمعيات - اجهزة التنظيف	-	-	١٣,٣٢٨	-	(١,٩٩٩)	١١,٣٢٩
تبرعات صندوق دعم الجمعيات - الورشة المتنقلة	-	-	٤٣٦,٦٧٢	-	(٦٥,٥٠١)	٣٧١,١٧١
تبرعات الاشتراك في مجلس الجمعيات الاهلية	-	-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية - العناية بالمساجد	-	-	١٠٩,٥٠٠	(١٠٩,٥٠٠)	-	-
تبرعات ترميم مسجد بن ملوح (منصة احسان)	-	-	٣٦٦,٨٥٠	-	-	٣٦٦,٨٥٠
تبرعات ترميم مسجد الاجابة (منصة احسان)	-	-	١٠٦,٦٠٥	-	-	١٠٦,٦٠٥
تبرعات - ترميم مسجد الطيبش (منصة احسان)	-	-	٨٧٣,٩٦٥	-	-	٨٧٣,٩٦٥
تبرعات ترميم مسجد القوقاني (منصة احسان)	-	-	٤٤١,٧٨٤	-	-	٤٤١,٧٨٤
تبرعات ترميم مسجد الصبان (منصة احسان)	-	-	٨٢٩,٣٢٢	-	-	٨٢٩,٣٢٢
	٣,٨٦٨,٢٩٨	٤٩٤,٨٣٨	٦,٤٦٠,٩٥٤	(٢,٩٦١,٦١٨)	(٥٢٢,٣١٠)	٧,٣٤٠,١٦٢

(٢١) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	تسويات	المقيد خلال السنة	جمع الاموال	محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات الوقف	٧,٦١٦,٩٤٤	٤٤٢,٦٨١	١,٨٨٦,٧٧٩	(٤,٦٢٧,١٣٤)	(٢٨٣,٠١٧)	٥,٠٣٦,٢٥٣
	٧,٦١٦,٩٤٤	٤٤٢,٦٨١	١,٨٨٦,٧٧٩	(٤,٦٢٧,١٣٤)	(٢٨٣,٠١٧)	٥,٠٣٦,٢٥٣

(٢٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠١ فبراير ٢٠٢٥ م .