

جمعية العناية بالمساجد أثر

(جمعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

---

جمعية العناية بالمساجد آثر (جمعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم  
١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

## صفحة

- ٣-١ • تقرير مراجع الحسابات المستقل
- ٤ • قائمة المركز المالي
- ٥ • قائمة الأنشطة
- ٦ • قائمة التغيرات في صافي الأصول
- ٧ • قائمة التدفقات النقدية
- ١٥-٨ • إيضاحات القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية العناية بالمساجد آثر - غير هادفة للربح  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته,,

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد آثر (غير هادفة للربح)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقا لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وكذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

### امر اخر

أن القوائم المالية للسنة السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل لجمعية العناية بالمساجد أثر بمنطقة الدمام (غير هادفة للربح)، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تتمه).

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. أن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن إن تنشأ التحريفات عن غش أو الخطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة انها قد تؤثر بشكل منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل لجمعية العناية بالمساجد أثر بمنطقة الدمام (غير هادفة للربح)، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تتمه).

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل من الأشخاص المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نكتشفها خلال مراجعتنا.

### التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن ما تم تسجيله في السجلات المحاسبية الالكترونية للجمعية متوافق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، والنظام الأساسي للجمعية، وذلك فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن شركة سعد عادل الهذلول  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في ١١ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ  
الموافق ٢٦ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م

سعد عادل الهذلول  
ترخيص رقم ٨١٧



جمعية العناية بالمساجد أثر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

[ قائمة أ ]			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	البيان
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٢٧,١١٢	٧٦,٢١٧	٥	ممتلكات والآت ومعدات - بالصافي
.	١٧,٨٤٧	٦	أصول غير ملموسة
٢٧,١١٢	٩٤,٠٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢,٨٦٢,٦٩٣	١,٩٧٨,٤٤٨	٧	النقد وما في حكمه
٢٥٢,٠٠٠	٢٠٥,٦١٧	٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٣٠,٠٠٠		مخزون تبرعات عينة
٣,١١٤,٦٩٣	٢,٢١٤,٠٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٤١,٨٠٥	٢,٣٠٨,١٢٩		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			<u>صافي الموجودات :</u>
(١,٦٥٨,٩٢٠)	(١,٠٦٠,٥٢٥)		صافي الأصول الغير مقيدة
٤,٨٠٠,٧٢٥	٣,٣٦٨,٦٥٤		صافي الأصول المقيدة
٣,١٤١,٨٠٥	٢,٣٠٨,١٢٩		إجمالي صافي الموجودات نهاية السنة
٣,١٤١,٨٠٥	٢,٣٠٨,١٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٤١,٨٠٥	٢,٣٠٨,١٢٩		مجموع المطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد أثر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

[ قائمة ب ]

<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
بيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية	٩	٢,٨٩٣,٢٥٨	٢,٠٢٠,٥٤٣	٤,٩١٣,٨٠١	٤,٨٠٣,١٥٣
تبرعات عينة ممتلكات والآت ومعدات		٥١,٩٤٠	٠	٥١,٩٤٠	٢٨,٧٥٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٢,٠٠٠
<b>إجمالي التبرعات والمكاسب</b>		<b>٢,٩٤٧,٧٩٨</b>	<b>٢,٠٢٠,٥٤٣</b>	<b>٤,٩٦٨,٣٤١</b>	<b>٤,٨٣٣,٩٠٣</b>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف البرامج والأنشطة	١٠	٠	(٣,٤٥٢,٦١٤)	(٣,٤٥٢,٦١٤)	(١٠,٠٠٠)
مصاريف جمع الأموال	١١	(٢,٠٠٧,٢٠٣)	٠	(٢,٠٠٧,٢٠٣)	(١,٦٨٠,٠٠٠)
المصاريف العمومية والإدارية	١٢	(٣٤٢,٢٠٠)	٠	(٣٤٢,٢٠٠)	(٢,٠٩٨)
<b>أجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>(٢,٣٤٩,٤٠٣)</b>	<b>(٣,٤٥٢,٦١٤)</b>	<b>(٥,٨٠٢,٠١٧)</b>	<b>(١,٦٩٢,٠٩٨)</b>
<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>		<b>٥٩٨,٣٩٥</b>	<b>(١,٤٣٢,٠٧١)</b>	<b>(٨٣٣,٦٧٦)</b>	<b>٣,١٤١,٨٠٥</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد أثر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 قائمة التغيرات في صافي الأصول  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

[ قائمة ج ]			البيان
مجموع حقوق الملكية	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م
٣,١٤١,٨٠٥	٤,٨٠٠,٧٢٥	(١,٦٥٨,٩٢٠)	صافي التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٣,١٤١,٨٠٥	٤,٨٠٠,٧٢٥	(١,٦٥٨,٩٢٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٨٣٣,٦٧٦)	(١,٤٣٢,٠٧١)	٥٩٨,٣٩٥	صافي التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٢,٣٠٨,١٢٩	٣,٣٦٨,٦٥٤	(١,٠٦٠,٥٢٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد أثر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

[ قائمة د ]

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٣,١٤١,٨٠٥	(٨٣٣,٦٧٦)	التغير في صافي الأصول
١,٦٣٨	٨,٥٧٢	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٠	٤,١١٨	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٢٥٢,٠٠٠)	٤٦,٣٨٣	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٠	(٣٠,٠٠٠)	التغير في رصيد المخزون العيني
٢,٨٩١,٤٤٣	(٨٠٤,٦٠٣)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٧٥٠)	(٥٧,٦٧٧)	إضافة ممتلكات ومعدات
٠	(٢١,٩٦٥)	إضافة أصول غير ملموسة
(٢٨,٧٥٠)	(٧٩,٦٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٦٢,٦٩٣	(٨٨٤,٢٤٥)	صافي التغير في الأرصدة لدى البنك خلال العام
٠	٢,٨٦٢,٦٩٣	النقد لدى البنك في بداية السنة
٢,٨٦٢,٦٩٣	١,٩٧٨,٤٤٨	النقد لدى البنك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد أثر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشأت جمعية العناية بالمساجد أثر جمعية أهلية تعمل بموجب شهادة تسجيل رقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)

صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٠/١٠/١٤٢٨هـ. ومركزها الرئيسي مدينة عنك - محافظة القطيف - المملكة العربية السعودية

أهداف الجمعية :

- تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- 1 سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة
- 2 العمل على سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة
- 3 بناء المساجد والجوامع النموذجية
- 4 ترميم المساجد والجوامع
- 5 غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية : تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

أساس القيد المحاسبي :

تم إعداد و عرض القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الوارده في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية .

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية :

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية ، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

النقد وما في حكمة :

يتمثل النقد وما في حكمة في بند الأرصدة لدى البنوك

جمعية العناية بالمساجد أشر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

**ممتلكات ومعدات**

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل . تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المتوقع أن تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات أو تزيد من عمره الانتاجي. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في الربح أو الخسارة عند تكبدها يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. وفيما يلي نسب الاستهلاك للممتلكات التي سيتم الاستهلاك على أساسها:

العمر الإنتاجي	البند
٢٠%	- السيارات
١٥%	- الأثاث والتجهيزات
١٠%	- تحسينات على المباني المستأجرة
١٥%	- أجهزة الحاسب الآلي
٢٠%	- الآلات والمعدات

**تحقيق الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات ( أن وجدت ) طبقاً لأساس الاستحقاق .

**تكلفة الإيرادات :**

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات .

**المصاريف :**

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية العناية بالمساجد أثر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام	صافي القيمة نهاية ٢٠٢٤
أجهزة	١٩,٢٠٠	٨,٥٥٠	٢٧,٧٥٠	٩٦٠	٢,٦٤٦	٣,٦٠٦	٢٤,١٤٤	١٨,٢٤٠
أجهزة الحاسب الألي وملحقاتها	٤,٠٠٠	١٨,٦٥٧	٢٢,٦٥٧	٤٠٠	٢,٥٤٧	٢,٩٤٧	١٩,٧١٠	٣,٦٠٠
اثاث ومفروشات	٥,٥٥٠	١٤,٤٧٠	٢٠,٠٢٠	٢٧٨	٩٧٩	١,٢٥٧	١٨,٧٦٣	٥,٢٧٢
سيارات	٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	١٣,٦٠٠	٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨,٧٥٠</b>	<b>٥٧,٦٧٧</b>	<b>٨٦,٤٢٧</b>	<b>١,٦٣٨</b>	<b>٨,٥٧٢</b>	<b>١٠,٢١٠</b>	<b>٧٦,٢١٧</b>	<b>٢٧,١١٢</b>

٦- أصول غير ملموسة - بالصافي

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	إطفاء العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام	صافي القيمة نهاية ٢٠٢٤
برامج محاسبية	٠	٢١,٩٦٥	٢١,٩٦٥	٠	٤,١١٨	٤,١١٨	١٧,٨٤٧	٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٠</b>	<b>٢١,٩٦٥</b>	<b>٢١,٩٦٥</b>	<b>٠</b>	<b>٤,١١٨</b>	<b>٤,١١٨</b>	<b>١٧,٨٤٧</b>	<b>٠</b>

جمعية العناية بالمساجد أثر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

٧- النقد لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٠	٣٩,٠٢٦	بنك الرياض السعودي
٢,٨٦٢,٩٦٣	١,٩٣٩,٣٢١	مصرف الراجحي حساب رقم (٦٠٨٠٨٨٨٨٦٠)
٠	١٠١	مصرف الراجحي حساب رقم (٦٠٨٤٢٣٣٢٥٣)
٢,٨٦٢,٩٦٣	١,٩٧٨,٤٤٨	الإجمالي

٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٢٥٢,٠٠٠	١٤٢,٦١٠	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٠	٣٠,٣٧٥	مصروف إيجار مقدم
٠	١١,٦٣٢	عهد نقدية
٠	٢١,٠٠٠	ذمم العاملين
٢٥٢,٠٠٠	٢٠٥,٦١٧	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد أثر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

٩- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٤,٨٠٠,٧٢٥	٢,٨٩٣,٢٥٨	٠	٢,٨٩٣,٢٥٨	تبرعات عامة لمشروع مساجدنا عامرة
٠	٢,٠٢٠,٥٤٣	٢,٠٢٠,٥٤٣	٠	تبرعات عبر منصة إحسان
٤,٨٠٠,٧٢٥	٤,٩١٣,٨٠١	٢,٠٢٠,٥٤٣	٢,٨٩٣,٢٥٨	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد أشر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
.	١,٠٢١,٩٤٢	توريد وتركيب مكيفات
.	٩١٠,٧٤٠	أعمال المباني
.	٥٨٧,٥١٥	مصروفات فرش
.	٣٥٦,٦٢٠	أعمال العزل
.	١٥١,٣٥٠	أعمال الدهانات
.	١١٠,٨٧٧	أعمال الصيانة
.	٩٠,٦٧٢	أعمال السباكة
.	٥٧,٨٤٥	أعمال صوتيات
.	٥٦,٨٣٦	أعمال الكهرباء
.	٤٣,٤٠٣	تنظيف شامل
.	٤٢,٥١٤	مصاريف تشغيلية عامة
.	٢٢,٣٠٠	لوحات اعلانية
١٠,٠٠٠	.	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	٣,٤٥٢,٦١٤	الإجمالي

١١ - مصاريف جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
١,٦٨٠,٠٠٠	٢,٠٠٧,٢٠٣	تسويق مشاريع الجمعية
١,٦٨٠,٠٠٠	٢,٠٠٧,٢٠٣	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد أشر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
 الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 بالريال السعودي

١٢ - مصروفات إدارية و عمومية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٠	١٣١,٢٠٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٣٤,٢٩٩	مكافآت وحوافز وهدايا
٠	٣١,٠٨٨	رسوم واشتراكات
٠	١٨,٦٧٥	مصروفات متنوعة
٠	١٨,٤٠٣	دعاية و إعلان
٠	١٦,٩٧٢	صيانة وإصلاح
٠	١٢,٤٨٠	هاتف وبريد وانترنت
٠	١٢,٠٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٠	١١,٠٠٠	أتعاب مهنية
٠	١٠,١٢٥	مصروف إيجارات
١,٦٣٨	٨,٥٧٢	استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح (٥)
٠	٤,١١٨	إطفاء أصول غير ملموسة - إيضاح (٦)
٠	٨,٤٢٠	ضيافة ونظافة
٠	٧,٢٠٤	مصاريف سيارات
٠	٦,٣٨٠	تذاكر سفر
٤٦٠	٥,٠١٧	مصاريف بنكية
٠	٦,٢٢٥	مصاريف أخرى
<b>٢,٠٩٨</b>	<b>٣٤٢,٢٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية العناية بالمساجد أثر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٩٣٠٠)  
الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
بالريال السعودي

١٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه وضم مدينة تجارية المطلوب من أطراف ذات علاقة والقروض والتزامات عقود إيجار تمويلي وضم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى متداولة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تدار مخاطر العملات من خلال مراقبة أسعار الصرف ذات العلاقة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر الخسارة مالية، تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الشركة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة، المطلوب من أطراف ذات علاقة والارصدة المدينة الأخرى. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى القائمة. تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع موجودات مالية بشكل سريع وبسعر يقارب القيمة العادلة لها. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة بشكل دوري لتوفر السيولة لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر أسعار الفائدة

هي مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما لتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق تنتج بشكل رئيسي من القروض التي لها أسعار فائدة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري.

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات في السوق.

١٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

هي المبلغ الذي يتم فيه تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

١٥ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة في ٢١ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

١٦ عام

جرى تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي صحيح.