

جمعية العناية بالمساجد بنجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بنجران

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بنجران ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 بالمساجد بنجران (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بنجران

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 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢١ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧١٥,٧١٧	٧٥٢,٨٧٨
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٤)	٤٤,٣٤٤	١٦٠,٣٣٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٦٠,٠٦١	٩١٣,٢١٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٥)	١٣٤,٥٥٣	١٦٣,٥٦٧
أصول غير ملموسة،بالصافي	(٦)	١,١٥٠	١,٥٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣٥,٧٠٣	١٦٥,١١٧
إجمالي الأصول		٨٩٥,٧٦٤	١,٠٧٨,٣٢٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٣,٧٦٩	٨٢,٦٦٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٨١٨,٥٤٥	٩٩٢,٢١١
إجمالي صافي الأصول		٨٩٢,٣١٤	١,٠٧٤,٨٧٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٩٥,٧٦٤	١,٠٧٨,٣٢٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		٢,٩٢٦	-	٢,٩٢٦	-
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٧٩٢,١١٢	٧٩٢,١١٢	٨٥١,٣٩٩
المنح الحكومية	(٩)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٠)	-	٢,٩٧٨,٥٧١	٢,٩٧٨,٥٧١	١,٧٥١,٨٥٦
إيرادات الاشتراكات		١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	١,٨٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		-	-	-	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٠٤٤,٣٤٩	(٤,٠٤٤,٣٤٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قـــــــد الإستـــدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٤,٠٤٨,٤٧٥	(١٧٣,٦٦٦)	٣,٨٧٤,٨٠٩	٣,٠٨٥,٠٥٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		-	-	-	١٠٠,٠٠٠
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة		٢٢٣,٧٧٩	-	٢٢٣,٧٧٩	١١٢,٥١٩
مصروفات جمع الأموال		-	-	-	٢,٣٩٤
مصروفات منصة احسان	(١١)	٢,٧٢٨,٨٥٧	-	٢,٧٢٨,٨٥٧	١,٥٣١,٨٧٦
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٨٩٨,١٩٥	-	٨٩٨,١٩٥	٣٢٢,٧٠٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١٧٦,٠١٨	-	١٧٦,٠١٨	١٨٦,٤٦٢
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	٣٠,١٢٥	-	٣٠,١٢٥	٢٩,٩٥٩
إهلاك أصول غير ملموسة	(٦)	٤٠٠	-	٤٠٠	٤٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٠٥٧,٣٧٤	-	٤,٠٥٧,٣٧٤	٢,٢٨٦,٣١٦
التغير في صافي الأصول		(٨,٨٩٩)	(١٧٣,٦٦٦)	(١٨٢,٥٦٥)	٧٩٨,٧٣٩
صافي الأصول في بداية السنة		٨٢,٦٦٨	٩٩٢,٢١١	١,٠٧٤,٨٧٩	٢٧٦,١٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٣,٧٦٩	٨١٨,٥٤٥	٨٩٢,٣١٤	١,٠٧٤,٨٧٩

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٧٦,١٤٠	٥٠,٠٠٠	٢٢٦,١٤٠	الرصيد في ٠٧ مارس ٢٠٢٤ م
٧٩٨,٧٣٩	٩٤٢,٢١١	(١٤٣,٤٧٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٧٤,٨٧٩	٩٩٢,٢١١	٨٢,٦٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٧٤,٨٧٩	٩٩٢,٢١١	٨٢,٦٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٨٢,٥٦٥)	(١٧٣,٦٦٦)	(٨,٨٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٩٢,٣١٤	٨١٨,٥٤٥	٧٣,٧٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٩٨,٧٣٩	(١٨٢,٥٦٥)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٩,٩٥٩	٣٠,١٢٥	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤٠٠	٤٠٠	إهلاك أصول غير ملموسة
٨٢٩,٠٩٨	(١٥٢,٠٤٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢١,٣٤٠)	١١٥,٩٩٠	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
(٦,٢٨٦)	-	مصروفات مستحقة
٧٠١,٤٧٢	(٣٦,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٩,٤٧٢)	(١,١١١)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٨٩,٤٧٢)	(١,١١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦١٢,٠٠٠	(٣٧,١٦١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤٠,٨٧٨	٧٥٢,٨٧٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٥٢,٨٧٨	٧١٥,٧١٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد بنجران
- (١/٢) المركز الرئيسى : نجران - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠) بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة .
 - * بناء المساجد والجوامع النموذجية
 - * 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 تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 للمحاسبين القانونيين ، 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

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 وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح 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.

تحسينات مباني	١٠%	أجهزة والآت ومعدات	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%	اثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة الحاسب الالى	١٥%		

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 لتكلفتها 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 اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل 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 بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٥٢,٨٧٨	٧١٥,٧١٧	الراجحي العام
٧٥٢,٨٧٨	٧١٥,٧١٧	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٨,٢٦٧	٨,٧٥٠	ايجار مقر الجمعية
٠	٢,٠٠٠	ذمم موظفين
١٥٢,٠٦٧	٣٣,٥٩٤	ضريبة القيمة المضافة
١٦٠,٣٣٤	٤٤,٣٤٤	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح (٥): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تحسينات مباني مستأجرة	٥٢,٢٥٤	٠	٠	٥٢,٢٥٤	٧,٦٦٤	٥,٢٢٥	٠	١٢,٨٨٩	٣٩,٣٦٥	٤٤,٥٩٠
الأثاث المكتبي	٢٩,٣٦٥	٠	٠	٢٩,٣٦٥	٥,١٣٢	٤,٤٠٥	٠	٩,٥٣٧	١٩,٨٢٨	٢٤,٢٣٣
أجهزة حاسب الي	١٥,٣٤٤	١,١١١	٠	١٦,٤٥٥	٢,٥٣٣	٢,١٦٠	٠	٤,٦٩٣	١١,٧٦٢	١٢,٨١١
أجهزة التبريد والتدفئة	١٤,٤٠٢	٠	٠	١٤,٤٠٢	٢,٥٢٠	٢,٤٦٨	٠	٤,٩٨٨	٩,٤١٤	١١,٨٨٢
أجهزة اتصال وامن وحماية	٦,٧٨٠	٠	٠	٦,٧٨٠	١,٠٢٩	١,٠١٧	٠	٢,٠٤٦	٤,٧٣٤	٥,٧٥١
لوحات إعلانية	١٠,١٠٠	٠	٠	١٠,١٠٠	١,١٦٠	١,٠١٠	٠	٢,١٧٠	٧,٩٣٠	٨,٩٤٠
سيارات	٦٩,٢٠٠	٠	٠	٦٩,٢٠٠	١٣,٨٤٠	١٣,٨٤٠	٠	٢٧,٦٨٠	٤١,٥٢٠	٥٥,٣٦٠
الإجمالي	١٩٧,٤٤٥	١,١١١	٠	١٩٨,٥٥٦	٣٣,٨٧٨	٣٠,١٢٥	٠	٦٤,٠٠٣	١٣٤,٥٥٣	١٦٣,٥٦٧

إيضاح (٦): أصول غير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
برامج	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٤٥٠	٤٠٠	٠	٨٥٠	١,١٥٠	١,٥٥٠
الإجمالي	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٤٥٠	٤٠٠	٠	٨٥٠	١,١٥٠	١,٥٥٠

جمعية العناية بالمساجد بنجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
اتعاب مهنية		٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣,٤٥٠</u>	<u>٣,٤٥٠</u>

<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع تاهيل وصيانة المساجد والجوامع - دعم مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان		٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات صيانة مساجد		٢٠٧,٨٠٠	٦١,٨٠٨
دعم - مؤسسة الشيخ سليمان ابانمي		٣١٥,٧٢٨	١٠٠,٠٠٠
دعم - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده		١٦٤,٦١٩	٢٤٩,٣٥٠
دعم - مؤسسة ال جميع الخيرية		٢٢,٤٦٥	٧٧,٧٠٠
دعم - مؤسسة الماجد الاهلية		٥٠,٠٠٠	٢٣٢,٥٤١
دعم - مؤسسة محمد بن عبدالله جميع الخيرية		٠	١٠٠,٠٠٠
دعم - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية		٣١,٥٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٧٩٢,١١٢</u>	<u>٨٥١,٣٩٩</u>

<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومية :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم - صندوق دعم الجمعيات		١٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨٠,٠٠٠</u>

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الصيانة والاستبدال والكهرباء	١٤٤,٥٨٦	٢٣,٥٢٦
الصيانة والاستبدال والصوتيات	٢٨٨,٦٠٧	٢٥٣,٩٢٣
الصيانة والاستبدال المكيفات والتهوية	٧٩٩,٩٨٠	٥٤٦,٧٥٠
الصيانة والاستبدال والاضاءة	.	٨٠,٥٠٠
الصيانة والاستبدال السجاد والموكيت	١,١٥٢,٢٣٥	٢٨٥,٦٨٥
الصيانة والاستبدال البرادات والفلاتر والثلاجات	١٣,٢٨٨	٢,٠٠٠
الصيانة والاستبدال السباكة	٢٠٢,٦٢٥	٢١٦,٩٢١
الصيانة والاستبدال التنظيف الشامل	٥٤,٤٩٤	٥٢,٥٤٠
الصيانة والاستبدال أبواب المسجد	٦٥,٥٠٢	٥٩,٩٩٥
الصيانة والاستبدال العزل المائي والحراري	٩٣,٦٥٩	٧٨,٣٩١
الترميم - ترميم أجزاء خارجية	.	٥٧,١٢٠
الترميم - ترميم العزل المائي والحراري	.	٢,٠٠٠
الترميم - ترميم الدهان الخارجي والداخلي	.	٣٤,٢٣٥
تبرعات توفير ثلاجات وبرادات	.	٤,٥٠٠
مستلزمات العناية بالمساجد	٢,٣٠٠	.
تبرعات سقيا الماء	١٦١,٢٩٥	٥٣,٧٧٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٢,٩٧٨,٥٧١</u>	<u>١,٧٥١,٨٥٦</u>

<u>إيضاح : (١١) مصروفات منصة احسان :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الصيانة والاستبدال والكهرباء	١٤٠,٩٠٠	٢٢,٤٢٨
الصيانة والاستبدال والصوتيات	٣١١,٤٥٢	٢٢١,١٠٧
الصيانة والاستبدال المكيفات والتهوية	٦٩٦,٩٩٦	٤٥٥,٨٣٠
الصيانة والاستبدال والاضاءة	.	٦٧,٠١٥
الصيانة والاستبدال السجاد والموكيت	١,٠٤٦,٢٠٧	٢٣١,٩٣٩
الصيانة والاستبدال البرادات والفلاتر والثلاجات	١٢,١٤٦	٤٣٥
الصيانة والاستبدال الصيانة والاستبدال السباكة	١٨٧,١٢٩	١٨٨,٠٧٠
الصيانة والاستبدال التنظيف الشامل	٤٧,٨٦٤	٧٦,٩٥٠
الصيانة والاستبدال أبواب المسجد	٤٢,٣٥٠	٥٧,٣٩١
الصيانة والاستبدال العزل المائي والحراري	٧٥,١٤٢	٤٢,٤٣٥
الترميم - ترميم أجزاء خارجية	٨,٧٣٤	٤٤,٠١٧
الترميم - ترميم العزل المائي والحراري	.	٢,١٧٤
الترميم - ترميم الدهان الخارجي والداخلي	.	٦٠,٥٤٤
تبرعات توفير ثلاجات وبرادات	.	١٣,٠٤٣
تبرعات سقيا الماء	١٥٧,٠٠٧	٤٨,٤٩٨
مستلزمات العناية بالمساجد	٢,٩٣٠	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٢,٧٢٨,٨٥٧</u>	<u>١,٥٣١,٨٧٦</u>

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
صيانة مساجد	٤٥٠,٧٦٢	٥,٠٠٠
مشروع تاهيل وصيانة المساجد والجوامع - دعم مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان	.	٣٠,٠٠٠
مصروفات - مؤسسة الشيخ سليمان ابانمي	٢٧٧,٩٠٣	.
مصروفات - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده	٧٠,٦٧٥	.
مصروفات - مؤسسة ال جميع الخيرية	٧١,٤٦٤	.
مصروفات - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٧,٣٩١	.
مصروفات - مؤسسة الماجد الاهلية	.	٢٣٣,٠٨٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - صيانة المساجد	.	٣,٨٤٢
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - السبابة	.	٢,٨٥٥
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الكهرباء	.	٢,٠٨٤
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - سقيا الماء	.	١,٣٤٦
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الدهان	.	٢٤,٥٥٣
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الديكور	.	٣,٢٥٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - فرش المساجد	.	١٦,٦٩٦
<u>الاجمالي</u>	<u>٨٩٨,١٩٥</u>	<u>٣٢٢,٧٠٦</u>

<u>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور ومافي حكمها	١١٤,٣٢٠	١٤٠,٥٠٠
تامينات اجتماعية	١٦,٠٩٥	٢,١٧٨
مكافآت وحوافز وانتدابات	٢,٦٩٥	٨٠٠
الإيجارات	٨,٢٦٧	.
رسوم حكومية واشتراكات	٧,٠١٠	١,٠٠٠
صيانة وإصلاح	.	٣٥١
قرطاسية ومطبوعات	١,٦٠٤	٢,٩٩٩
ضيافة ونظافة	٥,٧٦٠	٤,٩١٧
رسوم حكومية	.	١,١٣٥
دعايا وإعلان	٨,٧٥٥	٣,٨٣٢
كهربا ومياة وهاتف	٢,٣٤٥	٢,٨٣٣
عمولات بنكية	١,٠٧٣	١,٤٨١
الوقود والمحروقات	.	٧,٥٦٠
أجور تحميل وتنزيل	.	٣٣٠
مصاريف اخري	٨,٠٩٤	١٦,٥٤٦
<u>الاجمالي</u>	<u>١٧٦,٠١٨</u>	<u>١٨٦,٤٦٢</u>

جمعية العناية بالمساجد بنجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة: -

<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٥٧٨,٦٩٣	٧٩٢,١١٢	١,٠٢١,٩٥٤	٣٤٨,٨٥١	التبرعات النقدية المقيدة
١٩٣,٥٣٨	١٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٣٨	.	المنح الحكومية
٢١٩,٩٨٠	٢,٩٧٨,٥٧١	٢,٧٢٨,٨٥٧	٤٦٩,٦٩٤	دعم منصة احسان
<u>٩٩٢,٢١١</u>	<u>٣,٨٧٠,٦٨٣</u>	<u>٤,٠٤٤,٣٤٩</u>	<u>٨١٨,٥٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٥) عام : -

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