

جمعية العناية بالمساجد بنجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بنجران

(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 جوهريّة 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

٠٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٥ 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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٥٢,٨٧٨	١٤٠,٨٧٨
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٤)	١٦٠,٣٣٤	٣٨,٩٩٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٩١٣,٢١٢	١٧٩,٨٧٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٥)	١٦٣,٥٦٧	١٠٤,٠٥٤
أصول غير ملموسة،بالصافي	(٦)	١,٥٥٠	١,٩٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٦٥,١١٧	١٠٦,٠٠٤
إجمالي الأصول		١,٠٧٨,٣٢٩	٢٨٥,٨٧٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٣,٤٥٠	٩,٧٣٦
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	٩,٧٣٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٢,٦٦٨	٢٢٦,١٤٠
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٩٩٢,٢١١	٥٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٠٧٤,٨٧٩	٢٧٦,١٤٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٧٨,٣٢٩	٢٨٥,٨٧٦

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 / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		-	-	-	١٣,٢٢٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٨٥١,٣٩٩	٨٥١,٣٩٩	١٥٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٩)	-	٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٠)	-	١,٧٥١,٨٥٦	١,٧٥١,٨٥٦	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٨٠٠	-	١,٨٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٠٤١,٠٤٤	(٢,٠٤١,٠٤٤)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قـــد الإستـــدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٢,١٤٢,٨٤٤	٩٤٢,٢١١	٣,٠٨٥,٠٥٥	٣٦٣,٢٢٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة		١١٢,٥١٩	-	١١٢,٥١٩	-
مصروفات جمع الأموال		٢,٣٩٤	-	٢,٣٩٤	-
مصروفات منصة احسان	(١١)	١,٥٣١,٨٧٦	-	١,٥٣١,٨٧٦	-
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٣٢٢,٧٠٦	-	٣٢٢,٧٠٦	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١٨٦,٤٦٢	-	١٨٦,٤٦٢	٨٣,١١٤
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	٢٩,٩٥٩	-	٢٩,٩٥٩	٣,٩١٩
إهلاك أصول غير ملموسة	(٦)	٤٠٠	-	٤٠٠	٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٢٨٦,٣١٦	-	٢,٢٨٦,٣١٦	٨٧,٠٨٣
التغير في صافي الاصول		(١٤٣,٤٧٢)	٩٤٢,٢١١	٧٩٨,٧٣٩	٢٧٦,١٤٠
صافي الأصول في بداية السنة		٢٢٦,١٤٠	٥٠,٠٠٠	٢٧٦,١٤٠	-
صافي الأصول في نهاية السنة		٨٢,٦٦٨	٩٩٢,٢١١	١,٠٧٤,٨٧٩	٢٧٦,١٤٠

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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٧٦,١٤٠	٥٠,٠٠٠	٢٢٦,١٤٠	الرصيد في ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م
.	.	.	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٦,١٤٠	٥٠,٠٠٠	٢٢٦,١٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٦,١٤٠	٥٠,٠٠٠	٢٢٦,١٤٠	الرصيد في ٠١ يناير 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

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 / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٦,١٤٠	٧٩٨,٧٣٩	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٩١٩	٢٩,٩٥٩	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥٠	٤٠٠	إهلاك أصول غير ملموسة
٢٨٠,١٠٩	٨٢٩,٠٩٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٨,٩٩٤)	(١٢١,٣٤٠)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٩,٧٣٦	(٦,٢٨٦)	مصرفات مستحقة
٢٥٠,٨٥١	٧٠١,٤٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٧,٩٧٣)	(٨٩,٤٧٢)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(١٠٩,٩٧٣)	(٨٩,٤٧٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٠,٨٧٨	٦١٢,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
-	١٤٠,٨٧٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٤٠,٨٧٨	٧٥٢,٨٧٨	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 / ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى 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 السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية العناية بالمساجد بنجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(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 النقدي .

(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 النقدي .

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 السلى :-

(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 / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية 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%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
لوحات إعلانية	١٠%	١٥%	اثاث ومفروشات
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
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	الراجحي العام
١٤٠,٨٧٨	٧٥٢,٨٧٨	
<u>١٤٠,٨٧٨</u>	<u>٧٥٢,٨٧٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	ايجار مقر الجمعية
٢٣,٤٠٠	٨,٢٦٧	
٥,٥٥٠	٠	مصروفات مقدمة
١٠,٠٤٤	١٥٢,٠٦٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٨,٩٩٤</u>	<u>١٦٠,٣٣٤</u>	<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 / ٢٠٢٤م

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
تحسينات مباني مستاجرة	٤٨,٧٧٦	٣,٤٧٨	٠	٥٢,٢٥٤	٢,٤٣٩	٥,٢٢٥	٠	٧,٦٦٤	٤٤,٥٩٠	٤٦,٣٣٧
الأثاث المكتبي	٢٩,٠٨٩	٢٧٦	٠	٢٩,٣٦٥	٧٢٧	٤,٤٠٥	٠	٥,١٣٢	٢٤,٢٣٣	٢٨,٣٦٢
أجهزة حاسب الي	٩,٢٢٩	٦,١١٥	٠	١٥,٣٤٤	٢٣١	٢,٣٠٢	٠	٢,٥٣٣	١٢,٨١١	٨,٩٩٨
أجهزة التبريد والتدفئة	١٤,٤٠٢	٠	٠	١٤,٤٠٢	٣٦٠	٢,١٦٠	٠	٢,٥٢٠	١١,٨٨٢	١٤,٠٤٢
أجهزة اتصال وامن وحماية	٤٧٧	٦,٣٠٣	٠	٦,٧٨٠	١٢	١,٠١٧	٠	١,٠٢٩	٥,٧٥١	٤٦٥
لوحات إعلانية	٦,٠٠٠	٤,١٠٠	٠	١٠,١٠٠	١٥٠	١,٠١٠	٠	١,١٦٠	٨,٩٤٠	٥,٨٥٠
سيارات	٠	٦٩,٢٠٠	٠	٦٩,٢٠٠	٠	١٣,٨٤٠	٠	١٣,٨٤٠	٥٥,٣٦٠	٠
الإجمالي	١٠٧,٩٧٣	٨٩,٤٧٢	٠	١٩٧,٤٤٥	٣,٩١٩	٢٩,٩٥٩	٠	٣٣,٨٧٨	١٦٣,٥٦٧	١٠٤,٠٥٤

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٥٠	٤٠٠	٠	٤٥٠	١,٥٥٠	١,٩٥٠
الإجمالي	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٥٠	٤٠٠	٠	٤٥٠	١,٥٥٠	١,٩٥٠

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 / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٩,٢٠٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
٥٣٦	.	مصروفات اخري
<u>٩,٧٣٦</u>	<u>٣,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع تاهيل وصيانة المساجد والجوامع - دعم مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان
.	٦١,٨٠٨	تبرعات صيانة مساجد
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم - مؤسسة الشيخ سليمان ابانمي
٥٠,٠٠٠	.	دعم تأسيس - مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان
.	٢٤٩,٣٥٠	دعم - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده
.	٧٧,٧٠٠	دعم - مؤسسة ال جميع الخيرية
.	٢٣٢,٥٤١	دعم - مؤسسة الماجد الاهلية
.	١٠٠,٠٠٠	دعم - مؤسسة محمد بن عبدالله جميع الخيرية
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٨٥١,٣٩٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومية :-</u>
١٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	دعم - صندوق دعم الجمعيات
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨٠,٠٠٠</u>	<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 / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان :-</u>
١٠٠,٠٠٠	.	دعم تأسيس - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
.	٢٣,٥٢٦	الصيانة والاستبدال والكهرباء
.	٢٥٣,٩٢٣	الصيانة والاستبدال والصوتيات
.	٥٤٦,٧٥٠	الصيانة والاستبدال المكيفات والتهوية
.	٨٠,٥٠٠	الصيانة والاستبدال والاضاءة
.	٢٨٥,٦٨٥	الصيانة والاستبدال السجاد والموكيت
.	٢,٠٠٠	الصيانة والاستبدال البرادات والفلاتر والثلاجات
.	٢١٦,٩٢١	الصيانة والاستبدال السباكة
.	٥٢,٥٤٠	الصيانة والاستبدال التنظيف الشامل
.	٥٩,٩٩٥	الصيانة والاستبدال أبواب المسجد
.	٧٨,٣٩١	الصيانة والاستبدال العزل المائي والحراري
.	٥٧,١٢٠	الترميم - ترميم أجزاء خارجية
.	٢,٠٠٠	الترميم - ترميم العزل المائي والحراري
.	٣٤,٢٣٥	الترميم - ترميم الدهان الخارجي والداخلي
.	٤,٥٠٠	تبرعات توفير ثلاجات وبرادات
.	٥٣,٧٧٠	تبرعات سقيا الماء
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥١,٨٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات منصة احسان :-</u>
.	٢٢,٤٢٨	الصيانة والاستبدال والكهرباء
.	٢٢١,١٠٧	الصيانة والاستبدال والصوتيات
.	٤٥٥,٨٣٠	الصيانة والاستبدال المكيفات والتهوية
.	٦٧,٠١٥	الصيانة والاستبدال والاضاءة
.	٢٣١,٩٣٩	الصيانة والاستبدال السجاد والموكيت
.	٤٣٥	الصيانة والاستبدال البرادات والفلاتر والثلاجات
.	١٨٨,٠٧٠	الصيانة والاستبدال الصيانة والاستبدال السباكة
.	٧٦,٩٥٠	الصيانة والاستبدال التنظيف الشامل
.	٥٧,٣٩١	الصيانة والاستبدال أبواب المسجد
.	٤٢,٤٣٥	الصيانة والاستبدال العزل المائي والحراري
.	٤٤,٠١٧	الترميم - ترميم أجزاء خارجية
.	٢,١٧٤	الترميم - ترميم العزل المائي والحراري
.	٦٠,٥٤٤	الترميم - ترميم الدهان الخارجي والداخلي
.	١٣,٠٤٣	تبرعات توفير ثلاجات وبرادات
.	٤٨,٤٩٨	تبرعات سقيا الماء
<u>.</u>	<u>١,٥٣١,٨٧٦</u>	<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 / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
صيانة مساجد	٥,٠٠٠	٠
مشروع تاهيل وصيانة المساجد والجوامع - دعم مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان	٣٠,٠٠٠	٠
مصروفات - مؤسسة الماجد الاهلية	٢٣٣,٠٨٠	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - صيانة المساجد	٣,٨٤٢	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - السباكة	٢,٨٥٥	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الكهرباء	٢,٠٨٤	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - سقيا الماء	١,٣٤٦	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الدهان	٢٤,٥٥٣	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - الديكور	٣,٢٥٠	٠
مشروع شهر رمضان - علي عبدالعزيز الضويان - فرش المساجد	١٦,٦٩٦	٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٣٢٢,٧٠٦</u>	<u>٠</u>

<u>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور ومافي حكمها	١٤٠,٥٠٠	٤١,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٢,١٧٨	١,٢٦٣
مكافآت وحوافز	٨٠٠	٠
رسوم حكومية	١,٠٠٠	٠
صيانة وإصلاح	٣٥١	١,١٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٩٩٩	٦٤٠
ضيافة ونظافة	٤,٩١٧	١٩٦
رسوم حكومية	١,١٣٥	٢,٩٥٠
دعايا وإعلان	٣,٨٣٢	٢,٠٤٠
كهربا ومياة وهاتف	٢,٨٣٣	٣,١٧٢
عمولات بنكية	١,٤٨١	٤,١٤٢
الوقود والمحروقات	٧,٥٦٠	٠
أجور تحميل وتنزيل	٣٣٠	٠
الإيجارات	٠	١٤,٦٠٠
مصاريف اخري	١٦,٥٤٦	١٢,٠١١
<u>الاجمالي</u>	<u>١٨٦,٤٦٢</u>	<u>٨٣,١١٤</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 / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيمة :-

<u>صافي الأصول المقيمة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيمة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٥٧٨,٦٩٣	٣٢٢,٧٠٦	٨٥١,٣٩٩	٥٠,٠٠٠	التبرعات النقدية المقيمة
١٩٣,٥٣٨	١٨٦,٤٦٢	٣٨٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية
٢١٩,٩٨٠	١,٥٣١,٨٧٦	١,٧٥١,٨٥٦	٠	دعم منصة احسان
<u>٩٩٢,٢١١</u>	<u>٢,٠٤١,٠٤٤</u>	<u>٢,٩٨٣,٢٥٥</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٥) عام :-

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