

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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 ، ما لم 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 برياض الخبراء 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 استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٨٢٤,٠٢٨	٧,٧١١,٦٤٠	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٢٧,٣٩٧	١٢٦,١٨٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٥١,٤٢٥	٧,٨٣٧,٨٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٩٦,٩١٢	٢٨٧,٠٣٩	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,٧٥٠	٤,٨٨٨	(٦)	الأصول غير الملموسة
-	٣٠٠,٠٠٠	(٧)	أصول الأوقاف
١٠٢,٦٦٢	٥٩١,٩٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٠٥٤,٠٨٧	٨,٤٢٩,٧٥١		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الإلتزامات المتداولة			
١٣٥,٤٤٧	١٢٦,١٨٤	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٥,٤٤٧	١٢٦,١٨٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
-	١,٤١٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٤١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
صافي الأصول			
١٨٧,٦٧٣	٨٠٥,٢١٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٣٠,٩٦٧	٧,١٩٦,٩٣٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
-	٣٠٠,٠٠٠		صافي الأصول الأوقاف
١,٩١٨,٦٤٠	٨,٣٠٢,١٥٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٠٥٤,٠٨٧	٨,٤٢٩,٧٥١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
التبرع العام	٣٦٥,٧٠١	-	-	٣٦٥,٧٠١	٨٤,٩٤٢
تبرعات نقدية مقيدة (١٠)	-	٧,٨٣٥,١٧٤	٠	٧,٨٣٥,١٧٤	٢,٠٨٧,٤٣٥
تبرعات منصة احسان (١١)	-	١,٨١٢,٦٥٩	٠	١,٨١٢,٦٥٩	١,٣٣٢,٠٨٠
تبرعات عينية مقيدة	-	٣٠,٣٤١	-	٣٠,٣٤١	-
تبرعات رأسمالية اوقاف	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-
الإعانات (١٢)	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٤١٢,٣٣٦	-	-	٤١٢,٣٣٦	-
صافي الأصول المخررة من القيود	٤,١٢٨,٠٣٠	(٤,١٢٨,٠٣٠)	-		
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٩٠٨,٠٦٧	٥,٥٥٠,١٤٤	٣٠٠,٠٠٠	١٠,٧٥٨,٢١١	٣,٦٠٦,٤٥٧
المصروفات :					
مصرفات برامج وانشطة (١٣)	(٢,٠٣٣,٩٨٥)	-	-	(٢,٠٣٣,٩٨٥)	(٦٦٩,٣٣٨)
مصاريف منصة احسان (١٤)	(٢,١١٠,٧٩٩)	-	-	(٢,١١٠,٧٩٩)	(٩٧٧,٢٩٨)
المصرفات العمومية والإدارية (١٥)	(١٠٦,٦١٧)	-	-	(١٠٦,٦١٧)	(٣٦,٥١٨)
مصاريف الاهلاك والاستنفاذ	(٣٩,١٢٤)	-	-	(٣٩,١٢٤)	(٤,٦٦٣)
إجمالي المصروفات :	(٤,٢٩٠,٥٢٥)	-	-	(٤,٢٩٠,٥٢٥)	(١,٦٨٧,٨١٧)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٦١٧,٥٤٢	٥,٥٥٠,١٤٤	٣٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٧,٦٨٦	١,٩١٨,٦٤٠
تعديلات على بنود استثنائية	-	(٨٤,١٧٦)	-	(٨٤,١٧٦)	-
صافي الأصول في بداية العام	١٨٧,٦٧٣	١,٧٣٠,٩٦٧	٠	١,٩١٨,٦٤٠	-
صافي الأصول في نهاية الفترة	٨٠٥,٢١٥	٧,١٩٦,٩٣٥	٣٠٠,٠٠٠	٨,٣٠٢,١٥٠	١,٩١٨,٦٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٤ م	-	-	-	-
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٧,٦٧٣	١,٧٣٠,٩٦٧	-	١,٩١٨,٦٤٠
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٧,٦٧٣	١,٧٣٠,٩٦٧	-	١,٩١٨,٦٤٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٨٧,٦٧٣	١,٧٣٠,٩٦٧	-	١,٩١٨,٦٤٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦١٧,٥٤٢	٥,٥٥٠,١٤٤	٣٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٧,٦٨٦
تعديلات على بنود استثنائية	-	(٨٤,١٧٦)	-	(٨٤,١٧٦)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٠٥,٢١٥	٧,١٩٦,٩٣٥	٣٠٠,٠٠٠	٨,٣٠٢,١٥٠

تتمثل التعديلات على بنود استثنائية استرجاع مبلغ لمنصة احسان لعدم تنفيذ المشروع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٣١ يناير ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,٩١٨,٦٤٠	٦,٤٦٧,٦٨٦	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	(٨٤,١٧٦)	تعديلات على بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٤,٦٦٣	٣٨,٢٦٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
-	٨٦٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١,٤١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٢٧,٣٩٧)	١,٢١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٥,٤٤٧	(٩,٢٦٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٣١,٣٥٣	٦,٤١٦,٠٠١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٠١,٥٧٥)	(٢٢٨,٣٨٩)	الات وممتلكات ومعدات (إضافات)
(٥,٧٥٠)	-	أصول غير ملموسة (إضافات)
-	(٣٠٠,٠٠٠)	أصول اوقاف
(١٠٧,٣٢٥)	(٥٢٨,٣٨٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٢٤,٠٢٨	٥,٨٨٧,٦١٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	١,٨٢٤,٠٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٨٢٤,٠٢٨	٧,٧١١,٦٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠) في تاريخ ١٩/٠٧/١٤٤٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي رياض الخبراء ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في البرامج الرياضية والاجتماعية ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
١,٨٢٤,٠٢٨	٧,٧١١,٦٤٠	الإجمالي
١,٨٢٤,٠٢٨	٧,٧١١,٦٤٠	
		(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
١٢٧,٣٩٧	١٢٦,١٨٤	الإجمالي
١٢٧,٣٩٧	١٢٦,١٨٤	

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات :

التكلفة	تحسينات علي المباني ٥%	السيارات ٢٠%	الأثاث المكتبي ١٥%	أجهزة مكتبية ١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٥٨٤	-	٨٥,٧٩١	٣,٨٠٠	٥,٤٠٠	١٠١,٥٧٥
إضافات خلال السنة	-	٢١٣,٩٤٠	٥,٩٥٠	٨,٤٩٩	-	٢٢٨,٣٨٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٥٨٤	٢١٣,٩٤٠	٩١,٧٤١	١٢,٢٩٩	٥,٤٠٠	٣٢٩,٩٦٤
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣٢	-	٣,٤١٠	٣٣٣	٧٨٨	٤,٦٦٣
إضافات خلال السنة	٢٦٣	٢٦,٢٢٣	٨,٨٦٦	١,٥٦٠	١,٣٥٠	٣٨,٢٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٩٥	٢٦,٢٢٣	١٢,٢٧٦	١,٨٩٣	٢,١٣٨	٤٢,٩٢٥
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٤٥٢	-	٨٢,٣٨١	٣,٤٦٧	٤,٦١٢	٩٦,٩١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,١٨٩	١٨٧,٧١٧	٧٩,٤٦٥	١٠,٤٠٦	٣,٢٦٢	٢٨٧,٠٣٩

(٦) أصول غير ملموسة :

التكلفة	رخص البرامج ١٥%	الإجمالي	التكلفة	الأراضي	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-
إضافات خلال السنة	-	-	إضافات خلال السنة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-
إضافات خلال السنة	٨٦٢	٨٦٢	إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٦٢	٨٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	-
صافي القيمة الدفترية			صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨,٠٥٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
١٢٧,٣٩٧	١٢٦,١٨٤	إيرادات مؤجلة
١٣٥,٤٤٧	١٢٦,١٨٤	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام وزارة الموارد المطبق في المملكة

العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	-	الرصيد في أول السنة
-	١,٤١٧	المكون في نهاية السنة
-	١,٤١٧	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٢٥,٥٥٤	٥,٨٦٤,٥١٣	بناء مساجد
٧٤٠,٠١٥	١,٧٤٢,٢٨١	صيانة وترميم
-	١٥٧,١٣٠	فرش المساجد
٤٥,٦٠٧	٧١,٢٥٠	سقى الماء
٢٥٦,٧٥٩	-	المساجد الخمسة
١٩,٥٠٠	-	صيانة جامع البرموك
٢,٠٨٧,٤٣٥	٧,٨٣٥,١٧٤	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات منصة احسان :
٩٦,٠٠٠	-	منصة احسان - جامع الديرة
٨٩,١٤٠	-	منصة احسان - مسجد سعد بن ابي وقاص
١٩٦,٣٦٠	-	منصة احسان - مسجد الحزم
-	٩٣,١٣٠	منصة احسان - مسجد محمد بن عبدالوهاب
-	٢٨,٤٨٩	منصة احسان - مسجد الشائع
-	١,٦٩١,٠٤٠	منصة احسان - سقيا الماء
٩٠,٦٧٠	-	منصة احسان - مسجد رضوان
١٢١,١٨٠	-	منصة احسان - مسجد العرف
٤٤,٦٥٠	-	منصة احسان - مسجد الغنامية
٥٦,٣٧٠	-	منصة احسان - مسجد المجد
٨٦,٧٢٠	-	منصة احسان - مسجد ام حبيبة
٤٣,٨٠٠	-	منصة احسان - حسان بن ثابت
٧٥,٢٢٠	-	منصة احسان - حمزة بن عبدالمطلب
٨٤,١٧٠	-	منصة احسان - عثمان بن عفان
٨٦,٤٢٠	-	منصة احسان - عمار بن ياسر
٨٣,٧٠٠	-	منصة احسان - مسجد عمر بن الخطاب
٧٦,٦٨٠	-	منصة احسان - مسجد محمد المحيسن
٢٣,٠٠٠	-	منصة احسان - موزي السبيل
٧٨,٠٠٠	-	منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي
١,٣٣٢,٠٨٠	١,٨١٢,٦٥٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) الاعانات :
١٠٠,٠٠٠	-	منح حكومي - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات برامج وانشطة :
٥,٠٠٠	-	مصاريف جامع الديرة
١٣,٥١٩	١,٣٤٦,٧١٩	مصاريف العناية وصيانة وبناء المساجد
-	-	فرش المساجد
-	١٥٩,٥٠٤	مكيفات المساجد
-	١٦١,٢٧٩	مشروع المساجد الخمسة
٣٤,٥٠٦	-	مصاريف صيانة جامع اليرموك
-	٤٥,٦٥٠	سقيا الماء
٥٦٧,٤٨٧	١٥٢,٦٥٣	صيانه وفرش مساجد عامة
٢,٣٥٥	١٠٩	المناسبات الوطنية
١٢,٧٣٨	-	مصروفات مسجد خالد بن الوليد
٨,٠٠٠	٢٤,٠٧٥	مصلي العيد
-	٣٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٥,٧٣٣	١١٣,٩٩٦	مصاريف التشغيل الحملة علي النشاط
٦٦٩,٣٣٨	٢,٠٣٣,٩٨٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات منصة احسان :
٩٦,٧٣١	-	منصة احسان - جامع الديرة
٨٩,١٤١	-	منصة احسان - مسجد سعد بن ابي وقاص
٩٩,٦٣٠	٩٦,٧٤٠	منصة احسان - مسجد الحزم
-	٥٦,٣٧٠	منصة احسان - مسجد المجد
-	٧٨,٠٠٠	مشروع سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١,٦٩١,٠٤٠	منصة احسان - سقيا الماء
-	٤٣,٨٠٠	منصة احسان - مسجد حسان بن ثابت
٩١,٢٢٠	-	منصة احسان - مسجد رضوان
-	٩٣,١٣٠	منصة احسان - مسجد محمد بن عبد الوهاب
١٢٤,١٨٤	-	منصة احسان - مسجد العرف
-	٢٨,٤٨٩	منصة احسان - مسجد الشائع
٤٤,٦٥١	-	منصة احسان - مسجد الغنامية
٨٦,٧٢٠	-	منصة احسان - مسجد ام حبيبة
٨٦,٤٢٠	-	منصة احسان - عمار بن ياسر
٨٣,٧٠٠	-	منصة احسان - مسجد عمر بن الخطاب
٧٦,٦٨١	-	منصة احسان - مسجد محمد المحيسن
٢٣,٠٠٠	٢٣,٢٣٠	منصة احسان - ماضي السبيل
٧٥,٢٢٠	-	منصة احسان - مسجد حمزة بن عبدالمطلب
٩٧٧,٢٩٨	٢,١١٠,٧٩٩	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٩٣٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب وماني حكمها		٣٥,٨٢٠	٢,٥٠٠
تأمينات اجتماعية		٣,٧٥٦	-
بدل مواصلات		-	١,٣٠٠
تأشيرات وإقامات		٨,٨٥٠	-
الإيجارات		-	١٧,٥٠٠
رسوم واشتراكات		٥٠٠	-
اتعاب مهنية		-	٨,٥٥٠
عمولات بنكية		١٠٢	-
مطبوعات		٤٥٠	-
ضيافة ونظافة		١,٧٨٢	١,٥١٩
هاتف وفاكس وبريد		-	٩٦٦
مكافأة نهاية الخدمة		١,٤١٧	-
مستلزمات مكتبية		-	١,٥٨٤
مصروفات السيارات والمحروقات		١٢,٧٢١	-
هاتف وبريد وانترنت		٢٩,٣٦٩	-
دعاية وإعلان		٢,٠٠٠	-
دعاية وإعلان		-	٣,٠٩٩
غرامات ومخالفات		٧٥٠	-
أخرى		٩,١٠٠	-
الإجمالي		١٠٦,٦١٧	٣٦,٥١٨

(١٦) صافي الأصول المقيدة :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
منصة احسان		-	٢٦٠,٢٧٠
بناء مساجد		٥,٢١٩,٠٤١	٧٠١,٢٤٧
صيانة وترميم مساجد		١,٧٢٨,٦٠٢	١٥٩,٠٠٩
بناء مساجد		٨٢,٦٠٥	٣٠٨,٠٧٥
المساجد الخمسة		٩٥,٤٨٠	٢٥٦,٧٥٩
سقى الماء		٧١,٢٠٧	٤٥,٦٠٧
الإجمالي		٧,١٩٦,٩٣٥	١,٧٣٠,٩٦٧

(١٧) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .