

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

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
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بدخنة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بدخنة ، (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 (١٤) 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 بدخنة (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 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، ومسئوليتنا 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)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بدخنة

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

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)
 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:
٨,٩١٣	١٨٩,٧٣٦	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
-	١٣,٠٦٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٩١٣	٢٠٢,٨٠١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥,٩٨١	٨٥,٢٥٧	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,١١١	٢,٩٤٧	(٦)	الأصول غير الملموسة
٩,٠٩٢	٨٨,٢٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨,٠٠٥	٢٩١,٠٠٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
٣,٨٠٠	١١,٧٥٥	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٨٠٠	١١,٧٥٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١٤,٢٠٥	١١٠,٠١٢		صافي الأصول غير المقيدة
-	٨٣,٤٥٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
-	٨٥,٧٨٨		صافي الأصول الأوقاف
١٤,٢٠٥	٢٧٩,٢٥٠		إجمالي صافي الأصول
١٨,٠٠٥	٢٩١,٠٠٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	
تبرعات منحه احسان	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيدة نقدية	-	٤,٥٠٩	-	٤,٥٠٩	-
التبرع العام	١٦٩,٩٢٢	٠	-	١٦٩,٩٢٢	٢٠,٥٨٩
تبرعات اوقاف	-	-	٥,٧٨٨	٥,٧٨٨	٠
تبرعات عينية اوقاف	-	-	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول الحرة من القيود	٢٢١,٠٥٩	(٢٢١,٠٥٩)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	٣٩٢,١٨١	٨٣,٤٥٠	٨٥,٧٨٨	٥٦١,٤١٩	٢٠,٥٨٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصرفات البرامج والأنشطة	(٦٠,٥٤٣)	-	-	(٦٠,٥٤٣)	-
مصرفات منحه احسان	(٢١٦,٥٥٠)	-	-	(٢١٦,٥٥٠)	-
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	(٨٨٨)	-	-	(٨٨٨)	(٣٦٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨,٣٩٣)	-	-	(١٨,٣٩٣)	(٦,٠٢٤)
إجمالي المصروفات :	(٢٩٦,٣٧٤)	-	-	(٢٩٦,٣٧٤)	(٦,٣٨٤)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٩٥,٨٠٧	٨٣,٤٥٠	٨٥,٧٨٨	٢٦٥,٠٤٥	١٤,٢٠٥
صافي الأصول في بداية العام	١٤,٢٠٥	-	-	١٤,٢٠٥	-
صافي الأصول في نهاية الفترة	١١٠,٠١٢	٨٣,٤٥٠	٨٥,٧٨٨	٢٧٩,٢٥٠	١٤,٢٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الاوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
-	-	-	-	<u>الرصيد في ٢١ يوليو ٢٠٢٤ م</u>
١٨٣,٤٤٣	٨٥,٧٨٨	٨٣,٤٥٠	١٤,٢٠٥	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨٣,٤٤٣	٨٥,٧٨٨	٨٣,٤٥٠	١٤,٢٠٥	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١٤,٢٠٥	-	-	١٤,٢٠٥	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
٢٦٥,٠٤٥	٨٥,٧٨٨	٨٣,٤٥٠	٩٥,٨٠٧	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٧٩,٢٥٠	٨٥,٧٨٨	٨٣,٤٥٠	١١٠,٠١٢	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢١ يوليو ٢٠٢٤م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٤,٢٠٥	٢٦٥,٠٤٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٩٦	٧٢٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٤	١٦٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(١٣,٠٦٥)	مصفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٠٠	٧,٩٥٥	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٦٥	٢٦٠,٨٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦,١٧٧)	(٨٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٣,٢٧٥)	٠	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٩,٤٥٢)	(٨٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٩١٣	١٨٠,٨٢٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٠	٨,٩١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٩١٣	١٨٩,٧٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد بدخنة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠) في تاريخ ١٥/٠١/١٤٤٦ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي دخنة ونطاق خدماتها منطقة تبوك ويتمثل نشاطها في بناء المساجد والعناية بها وصيانتها ..

(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 بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

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
٨,٩١٣	١٨٩,٧٣٦	الإجمالي
٨,٩١٣	١٨٩,٧٣٦	
		(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم عاملين
-	١١٠	ضريبة القيمة المضافة
-	١١,٧٥٥	
-	١,٢٠٠	إيرادات مستحقة
٠	١٣,٠٦٥	
		الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	حاسب الي ١٥%	اثاث ومفروشات ١٥%	لوحات دعاية وإعلان ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٢,١٢٧	٢,٨٠٠	١,٢٥٠	٦,١٧٧
إضافات خلال السنة	٨٠,٠٠٠	—	—	—	٨٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٠,٠٠٠	٢,١٢٧	٢,٨٠٠	١,٢٥٠	٨٦,١٧٧
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٨٠	٦٩	٤٧	١٩٦
إضافات خلال السنة		٣١٩	٢٨٠	١٢٥	٧٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٣٩٩	٣٤٩	١٧٢	٩٢٠
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٢,٠٤٧	٢,٧٣١	١,٢٠٣	٥,٩٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٠,٠٠٠	١,٧٢٨	٢,٤٥١	١,٠٧٨	٨٥,٢٥٧

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	%١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٧٥		٣,٢٧٥
إضافات خلال السنة			٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٢٧٥		٣,٢٧٥
الاهلاك المتراكم			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٦٤		١٦٤
المحمل خلال العام	١٦٤		١٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٢٨		٣٢٨
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,١١١		٣,١١١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٤٧		٢,٩٤٧

(٧) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٥٠٠	-	ذمم عاملين دائنة
٢,٣٠٠	-	مصروفات مستحقة اخري
-	١١,٧٥٥	إيرادات مؤجلة
٣,٨٠٠	١١,٧٥٥	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) تبرعات منصة احسان :
٠	٣٠٠,٠٠٠	صيانة المساجد والجوامع
٠	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) تبرعات مقيدة نقدية :
—	١,٧٠٠	بناء مساجد
—	١,١٦٣	صيانة المساجد
—	١,٦٤٦	سقى الماء
٠	٤,٥٠٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة :
—	٩,٥٨٥	مساعدات
—	٤٧,٧٠٣	صيانة المساجد
—	٣,٢٥٥	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٠	٦٠,٥٤٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات منصة احسان :
—	٢١٦,٥٥٠	صيانة المساجد والجوامع
٠	٢١٦,٥٥٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦١٨٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٧,٨٩٣	الرواتب ومباي حكمها
-	٥٠٠	رسوم حكومية
١,٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
٢,٢٢٤	-	مصروفات وأدوات مستهلكة
٢,٣٠٠	-	مصروفات اخرى
<u>٦,٠٢٤</u>	<u>١٨,٣٩٣</u>	الإجمالي
		(١٣) صافي الأصول المقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٨٣,٤٥٠	منصة احسان صيانة مساجد وجوامع
<u>٠</u>	<u>٨٣,٤٥٠</u>	الإجمالي

(١٤) عام

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .