

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة جمعية العناية بالمساجد مساجد
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد مساجد ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/٠٥ الموافق ٢٠٢١/٠٩/١٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٣ يوليو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٨٤,٠٠٨	٧٧٩,٢٣٣
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٥,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	<u>٧٨٤,٢٣٣</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٢٩,٨٧١	٨٩,٠٨٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٢٩,٨٧١</u>	<u>٨٩,٠٨٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٠١٣,٨٧٩</u>	<u>٨٧٣,٣١٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٦)	٠	٤,٠٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٣,٥٠٠	٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٤٩١,٣٣٩	٨٦٩,٣١٣
صافي الأصول المقيدة		(٥٤٩,٧٩٨)	٠
صافي أصول الأوقاف		٦٨,٨٣٨	٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٠١٠,٣٧٩</u>	<u>٨٦٩,٣١٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٠١٣,٨٧٩</u>	<u>٨٧٣,٣١٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٨,٥٠٠	٠	٠	٨,٥٠٠	٢,٢٥٠
التبرعات النقدية العامة	١,٨٤٦,٥٦٥	٠	٠	١,٨٤٦,٥٦٥	٤٤٩,٢٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٢٩٥,٩٢٠	٠	٢٩٥,٩٢٠	٤١٧,٨٢٠
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٦٨,٨٣٨	٦٨,٨٣٨	٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٣١,١١٢	٠	١٣١,١١٢	٠
الإعانات الحكومية	٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٨٥٥,٠٦٥	٤٢٧,٠٣٢	٦٨,٨٣٨	٢,٣٥٠,٩٣٥	٩١٩,٣٥٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٠	٩٧٦,٨٣٠	٠	٩٧٦,٨٣٠	٣٤,٨٩٠
المصاريف العمومية والإدارية	٢٠٩,٠٤٣	٠	٠	٢٠٩,٠٤٣	١٢,٥٨٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢٣,٩٩٦	٠	٠	٢٣,٩٩٦	٢,٥٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٣٣,٠٣٩	٩٧٦,٨٣٠	٠	١,٢٠٩,٨٦٩	٥٠,٠٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٦٢٢,٠٢٦	(٥٤٩,٧٩٨)	٦٨,٨٣٨	١,١٤١,٠٦٦	٨٦٩,٣١٣
التغير في صافي الأصول	١,٦٢٢,٠٢٦	(٥٤٩,٧٩٨)	٦٨,٨٣٨	١,١٤١,٠٦٦	٨٦٩,٣١٣
صافي الأصول في بداية السنة	٨٦٩,٣١٣	٠	٠	٨٦٩,٣١٣	٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٤٩١,٣٣٩	(٥٤٩,٧٩٨)	٦٨,٨٣٨	٢,٠١٠,٣٧٩	٨٦٩,٣١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٦٩,٣١٣	١,١٤١,٠٦٦	التغير في صافي الأصول
٢,٥٧٠	٢٣,٩٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٣,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٨٧١,٨٨٣</u>	<u>١,١٦٨,٥٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٨٧٠,٨٨٣</u>	<u>١,١٦٩,٥٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩١,٦٥٠)	(٦٤,٧٨٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٩١,٦٥٠)	(٦٤,٧٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٧٩,٢٣٣	١,١٠٤,٧٧٥	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٧٧٩,٢٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٧٩,٢٣٣</u>	<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٦٩,٣١٣	١,١٤١,٠٦٦	التغير في صافي الأصول
٢,٥٧٠	٢٣,٩٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٣,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٨٧١,٨٨٣</u>	<u>١,١٦٨,٥٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٨٧٠,٨٨٣</u>	<u>١,١٦٩,٥٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩١,٦٥٠)	(٦٤,٧٨٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٩١,٦٥٠)	(٦٤,٧٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٧٩,٢٣٣	١,١٠٤,٧٧٥	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٧٧٩,٢٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٧٩,٢٣٣</u>	<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد مساجد

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦) بتاريخ ٠٧ / ١٢ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي : تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٧٩,٢٣٣	١,٨٨٤,٠٠٨	
<u>٧٧٩,٢٣٣</u>	<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		عهد عاملين
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥,٠٠٠	٠	
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	

جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u> <u>الدبي</u> أجهزة مكتبية وكهربائية الأثاث المكتبي السيارات أدوات وأجهزة التصوير والعرض <u>الإجمالي</u>
١٥,٩٧١	١٣,٥٥٦	٢,٥٤٤	٢,٤١٥	١٢٩	١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	٠	١٦,١٠٠	%٠	
٣٠,٧٢٠	٣٢,٨٥٩	٤,٠٧١	٣,٨٦١	٢١٠	٣٦,٩٣٠	٣٦,٩٣٠	٣٠,٩٣٠	٦,٠٠٠	٣٠,٩٣٠	%٤	
٤٢,٣٨٩	٦٢,٠٤٨	١٧,٥٧٢	١٥,٣٤١	٢,٢٣١	٧٩,٦٢٠	٧٩,٦٢٠	٤٤,٦٢٠	٣٥,٠٠٠	٤٤,٦٢٠	%١٠	
.	٣١,٤٠٨	٢,٣٧٩	٢,٣٧٩	.	٢٣,٧٨٧	٢٣,٧٨٧	.	٢٣,٧٨٧	.	%١٥	
٨٩,٠٨٠	١٢٩,٨٧١	٢٦,٥٦٦	٢٣,٩٩٦	٢,٥٧٠	١٥٦,٤٣٧	١٥٦,٤٣٧	٩١,٦٥٠	٦٤,٧٨٧	٩١,٦٥٠		

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٤,٠٠٠	.	الإجمالي
٤,٠٠٠	.	
		(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
.	.	تعزيز المخصص خلال العام
.	٣,٥٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
.	.	الإجمالي
.	٣,٥٠٠	
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - سيارات
.	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد
.	٦,٧٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد
.	٦٩,٤٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمساجد
.	١٤٤,٧١٤	الإجمالي
.	٢٩٥,٩٢٠	
		(٩) التبرعات النقدية الأوقاف
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات لوقف بناء المساجد
١٢٠,٠٠٠	٦٨,٨٣٨	الإجمالي
١٢٠,٠٠٠	٦٨,٨٣٨	

جمعية العناية بالمساجد مساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مصاريف الأنشطة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف ترميم مساجد
٢٩,٠٠٠	٦٦١,٧٩١	مصاريف صيانة مساجد
٠	٦,٥٠٠	مصاريف عناية مساجد
٠	١٨٥,٢٧٣	مصاريف أنشطة متنوعة
٥,٨٩٠	٤١,٩٠٥	مصاريف رواتب واجور أنشطة
٠	٨١,٣٦١	
٣٤,٨٩٠	٩٧٦,٨٣٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٥,٠٠٠	١٣١,٤٥١	رواتب واجور
٤,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
١,٠١١	٢,٤٥٠	صيانة وإصلاح
٢,٥٦٩	٧٥,٠٢١	متنوعة أخرى
٠	١٢١	عمولات بنكية
١٢,٥٨٠	٢٠٩,٠٤٣	<u>الإجمالي</u>