

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

السادة / جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بعنيزة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 بعنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً للمعايير المحاسبية 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 مسئوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات 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 جوهرى، 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 بعنيزة

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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ رمضان ١٤٤٥هـ

٢٨ مارس ٢٠٢٤م

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٥,٠٤٥,٧٠٩	١١,٣٥٠,٤١٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
-	٧٤٨,٥٦٥	(٤) دفعات مقدمه وارصدة مدينه اخري
٥,٠٤٥,٧٠٩	١٢,٠٩٨,٩٧٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٦١,١١٣	٣٤٣,٦٨٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	(٦) الممتلكات والالات والمعدات الوقفية ، صافي
-	١٩,٩٩٧	(٧) الأصول غير الملموسة
١,٧٦١,١١٣	١,٨٨٣,٦٨٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٨٠٦,٨٢٢	١٣,٩٨٢,٦٦٠	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة		
١٢,٢٥٠	٨٩,٠٢٠	(٨) مخصص منافع الموظفين
١٢,٢٥٠	٨٩,٠٢٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٦,٢٧١,٢٧٠	٧,٠١٢,٥٩٦	صافي الأصول غير المقيدة
(١,١٣٧,٩١٧)	٤,٩٣٩,٩٢٢	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٦٦١,٢١٩	١,٩٤١,١٢٢	صافي الأصول الأوقاف
٦,٧٩٤,٥٧٢	١٣,٨٩٣,٦٤٠	إجمالي صافي الأصول
٦,٨٠٦,٨٢٢	١٣,٩٨٢,٦٦٠	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإشتراكات		٤,٢٥٠	-	-	٤,٢٥٠	٦,٧٥٠
التبرعات النقدية		٢,٤٧٤,٩٩٩	-	-	٢,٤٧٤,٩٩٩	٤,٠٧٤,٩٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٤,١٠٥,٩٤٧	-	٤,١٠٥,٩٤٧	١,١٤٠,٣٩٤
تبرعات أوقاف		-	-	٣٥٩,٩٠٣	٣٥٩,٩٠٣	١,٥٩٢,٣٨١
الهيئة العامة للأوقاف		-	٣,٠٤٩,٥٨٠	-	٣,٠٤٩,٥٨٠	-
الزكاة		-	١٢٧,١٧٥	-	١٢٧,١٧٥	٢٠٤,٠١١
تبرعات منصة احسان	(١٠)	-	٤,٤٩٥,٦١٢	-	٤,٤٩٥,٦١٢	-
تبرعات مقيدة	(١١)	-	٢,٦٥٦,٤٥٤	-	٢,٦٥٦,٤٥٤	-
الإعانات	(١٢)	-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٨,٣٨٠,٩٢٩	(٨,٣٨٠,٩٢٩)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		١٠,٨٦٠,١٧٨	٦,٠٧٧,٨٣٩	٣٥٩,٩٠٣	١٧,٢٩٧,٩٢٠	٧,٠١٨,٥١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصاريف الأنشطة المقيدة	(١٣)	(٢,١٧٥,٠٦٢)	-	-	(٢,١٧٥,٠٦٢)	(١,٦٦٥,٤٥٩)
مساعدات الزكاة		(٢٢٦,٣٩٠)	-	-	(٢٢٦,٣٩٠)	(٢١,٠٠٠)
مصرفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(١,٠٢١,٥٢٠)	-	-	(١,٠٢١,٥٢٠)	(٢٧٨,٣٢١)
مصرفات الهيئة العامة للأوقاف (ترميم)		(٣,٢١٤,٢٧٩)	-	-	(٣,٢١٤,٢٧٩)	-
مصرفات منصة احسان	(١٥)	(٢,٧٦٥,١٩٧)	-	-	(٢,٧٦٥,١٩٧)	-
اهلاك الأصول الثابتة		(٥٣,٩٠٤)	-	-	(٥٣,٩٠٤)	(٢٣,٨٢٨)
اهلاك ممتلكات واللات ومعدات وقفية		-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-
المصرفات العمومية والإدارية	(١٦)	(٦٦٢,٥٠٠)	-	-	(٦٦٢,٥٠٠)	(٢٤٥,٧١٨)
إجمالي المصروفات :		(١٠,١١٨,٨٥٢)	-	(٨٠,٠٠٠)	(١٠,١٩٨,٨٥٢)	(٢,٢٣٤,٣٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		٧٤١,٣٢٦	٦,٠٧٧,٨٣٩	٢٧٩,٩٠٣	٧,٠٩٩,٠٦٨	٤,٧٨٤,١٩٣
صافي الأصول في بداية العام		٦,٢٧١,٢٧٠	(١,١٣٧,٩١٧)	١,٦٦١,٢١٩	٦,٧٩٤,٥٧٢	٢,٠١٠,٣٧٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٧,٠١٢,٥٩٦	٤,٩٣٩,٩٢٢	١,٩٤١,١٢٢	١٣,٨٩٣,٦٤٠	٦,٧٩٤,٥٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٢,٤٩١,٣٣٩	(٥٤٩,٧٩٨)	٦٨,٨٣٨	٢,٠١٠,٣٧٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٧٧٩,٩٣١	(٥٨٨,١١٩)	١,٥٩٢,٣٨١	٤,٧٨٤,١٩٣
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦,٢٧١,٢٧٠	(١,١٣٧,٩١٧)	١,٦٦١,٢١٩	٦,٧٩٤,٥٧٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٦,٢٧١,٢٧٠	(١,١٣٧,٩١٧)	١,٦٦١,٢١٩	٦,٧٩٤,٥٧٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٤١,٣٢٦	٦,٠٧٧,٨٣٩	٢٧٩,٩٠٣	٧,٠٩٩,٠٦٨
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٠١٢,٥٩٦	٤,٩٣٩,٩٢٢	١,٩٤١,١٢٢	١٣,٨٩٣,٦٤٠

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٤,٧٨٤,١٩٣	٧,٠٩٩,٠٦٨	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١١,٠٠٠	٧٦,٧٧٠	مخصص منافع الموظفين (المكون)
(٢,٢٥٠)	-	مخصص منافع الموظفين (المستخدم)
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٣,٨٢٨	٥٣,٩٠٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٣١	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٨٠,٠٠٠	اهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(٧٤٨,٥٦٥)	دفعات مقدمه وارصدة مدينه اخري
٤,٨١٦,٧٧١	٦,٥٦١,٣٠٩	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٥,٠٧٠)	(٢٣٦,٤٧٨)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٢٠,١٢٨)	إضافات أصول غير ملموسة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات اوقاف
(١,٦٥٥,٠٧٠)	(٢٥٦,٦٠٦)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,١٦١,٧٠١	٦,٣٠٤,٧٠٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٨٨٤,٠٠٨	٥,٠٤٥,٧٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٠٤٥,٧٠٩	١١,٣٥٠,٤١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٩٦) في تاريخ ١٤٤١/١٢/٠٧ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في العناية بالمساجد وصيانتها في محافظة عنيزة.

(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 أول 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 (٤).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة 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 الاستحقاق ، 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 والإدارية 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 بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
٥,٠٤٥,٧٠٩	١١,٣٥٠,٤١٢	
٥,٠٤٥,٧٠٩	١١,٣٥٠,٤١٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمه وارصدة مدينه اخري
-	٧٤٧,٥١٥	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٠٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٧٤٨,٥٦٥	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :							(٦) الأصول الوقفية
التكلفة	أدوات وأجهزة العرض %١٥	السيارات	أثاث ومفروشات %١٥	أجهزة كهربائية ومكتبية %٢٠	الإجمالي	تحسينات مباني اوقاف %٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٨,٤٨٧	٧٩,٦٢٠	٣٦,٩٣٠	٦٦,٤٧٠	٢١١,٥٠٧	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
إضافات خلال السنة		١٨٢,٧٦٠	٢٥,١٣٤	٢٨,٥٨٤	٢٣٦,٤٧٨	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨,٤٨٧	٢٦٢,٣٨٠	٦٢,٠٦٤	٩٥,٠٥٤	٤٤٧,٩٨٥	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨,٥٩٣	٢٩,٠٧٨	٧,٧٦٤	٤,٩٥٩	٥٠,٣٩٤	-	-
إضافات خلال السنة	٤,٢٧٣	٣٧,٠٤٥	٥,٦٢١	٦,٩٦٦	٥٣,٩٠٥	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢,٨٦٦	٦٦,١٢٣	١٣,٣٨٥	١١,٩٢٥	١٠٤,٢٩٩	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٩,٨٩٤	٥٠,٥٤٢	٢٩,١٦٦	٦١,٥١١	١٦١,١١٣	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥,٦٢١	١٩٦,٢٥٧	٤٨,٦٧٩	٨٣,١٢٩	٣٤٣,٦٨٦	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	٢٠,١٢٨	إضافات خلال السنة
-	٢٠,١٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	الإطفاء المتراكم
-	١٣١	إطفاء السنة
-	١٣١	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١٩,٩٩٧	الصافي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣,٥٠٠	١٢,٢٥٠	الرصيد في أول السنة
(٢,٢٥٠)	-	المستخدم خلال السنة
١١,٠٠٠	٧٦,٧٧٠	المكون في نهاية السنة
١٢,٢٥٠	٨٩,٠٢٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٨١٩,٠١٧	٣,٦١١,٣٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد
٢١,٣٧٧	٣١,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
٣٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمساجد
-	٣٩٥,٥٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد
-	١٢,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - راتب الامام
١,١٤٠,٣٩٤	٤,١٠٥,٩٤٧	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) تبرعات منصة احسان :
-	٥١٧,٨٥٠	منصة احسان - عناية مساجد
-	٢,٣٩٢,٨٣٧	منصة احسان - صيانة مساجد
-	١,٥٨٤,٩٢٥	منصة احسان - صيانة مساجد (دفعات)
-	٤,٤٩٥,٦١٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات مقيده :
-	٢,٤٧٦,٤٥٤	بناء مساجد
-	١٨٠,٠٠٠	ترميم مساجد
-	٢,٦٥٦,٤٥٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) الاعانات :
-	٢٤,٠٠٠	دعم الوزارة - تشغيل
-	٢٤,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصاريف الأنشطة المقيده :
١,٣٦٦,٦٣٨	١١٤,٠٤٢	مصاريف ترميم مساجد
١٤١,٦٣٥	١٣٠,٧٣٣	مصاريف صيانة مساجد
-	١,١٦٠,٥٢٣	مصاريف بناء مساجد
-	٣٢١,٠٣٠	سقيا الماء
١٥٧,١٨٦	٤٤٨,٧٣٤	مصاريف عناية مساجد
١,٦٦٥,٤٥٩	٢,١٧٥,٠٦٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة :
-	٤٨٨,١٧٥	مصاريف ترميم مساجد
-	٩٦,٧٠٥	مصاريف صيانة مساجد
-	٣٢,٦٣٤	مصاريف عناية مساجد
٩٢,٦٨٢	٤,٠٠٠	مصاريف أنشطة متنوعه
١٨٥,٦٣٩	٤٠٠,٠٠٦	مصرفات تشغيلية محملة على النشاط
٢٧٨,٣٢١	١,٠٢١,٥٢٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي بالرقم (١٦٩٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) مصروفات منصة احسان :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١,٠١٩,٥٥٣	مصروفات منصة احسان - عناية مساجد
-	١,١١٦,٠٨٣	مصروفات منصة احسان - صيانة مساجد
-	٦٢٩,٥٦١	مصروفات منصة احسان - صيانة (دفعات)
-	٢,٧٦٥,١٩٧	الإجمالي

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٤٧,٥٨٢	١٦٨,٦٩٦	الرواتب ومافي حكمها
-	٤٢,٨٤٠	تأمينات اجتماعية
-	١٠,٩٩٦	تأمين طبي
-	٥٠,٨٤٩	مكافآت
-	١٣,٥٦٣	هاتف وبريد وانترنت
-	٤٠,٣٩١	قرطاسية ومطبوعات
-	٧٦,٧٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٨	-	صيانة وإصلاح
-	١,٧٥٧	عمالة مؤقتة
-	١٢٣,٤٤٠	رسوم حكومية واشتراكات
-	٣٠,١٦٣	كهرباء ومياة
-	٣٣,٥٦٥	مصروفات السيارات والمحروقات
٣٣,٠٠٠	٥٨,١٠٢	اتعاب مهنية
٢٥٩	١١,٢٣٧	رسوم بنكية
٦٤,٥٧٩	-	أخرى
-	١٣١	اطفاء الأصول غير الملموسة
٢٤٥,٧١٨	٦٦٢,٥٠٠	الإجمالي

(١٧) صافي الأصول المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١,٧٣٠,٤١٥	منصة احسان صيانة مساجد
(١,١٣٧,٩١٧)	.	مبلغ مدفوع بالزيادة على الأنشطة المقيدة
-	٣,٢٠٩,٥٠٧	بناء مساجد
(١,١٣٧,٩١٧)	٤,٩٣٩,٩٢٢	الإجمالي

(١٨) عام

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