

mathen مآذن

جمعية مآذن لخدمات المساجد ببريدة

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩١٥
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية لعام ٢٠٢٥م

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية ماذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ماذن لخدمات المساجد مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ١٨ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية ماذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥١٩)

القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٧ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م
جده – المملكة العربية السعودية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٤,٣٤٥,١٠٣	٤,٥٥٨,٩٧٨
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	١,٢٤٨,١١٩	٥٤٥,٠٧٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٥٩٣,٢٢٢	٥,١٠٤,٠٤٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥,٨٩٨,٦٩٠	٢٦,٥٨٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٤٣,٢٥٠	٥٩,٣٥٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٩٤١,٩٤٠	٨٥,٩٤٤
أصول الأوقاف		٥٠,٠٠٠	٠
محافظ استثمارية (صندوق احسان الوقفي)		٥٠,٠٠٠	٠
إجمالي أصول الأوقاف		١١,٥٨٥,١٦٢	٥,١٨٩,٩٩٢
إجمالي الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	(٨)	٤,٨١٣	٩٠,٣٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٨١٣	٩٠,٣٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	١٥,٣٢١	١٠,٠٥٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥,٣٢١	١٠,٠٥٨
صافي الأصول		٥٩٥,٢١٩	(٤٥,٣٠٥)
صافي الأصول غير المقيدة	(١٧)	١٢,١١٠,٢٤٨	٥,١٣٤,٩٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٥٠,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١١,٥٦٥,٠٢٨	٥,٠٨٩,٦٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٥٨٥,١٦٢	٥,١٨٩,٩٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
(١٠)	٠	٨,٧٦٣,٦٤٥	٠	٨,٧٦٣,٦٤٥	٣,٥٨٧,٠٦٥
التبرعات النقدية المقيدة					
	١٥,٣٩٧	٠	٠	١٥,٣٩٧	٣٣,٣٥٨
التبرعات النقدية العامة					
	٢,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٠٠	٣,٦٠٠
اشتراكات					
(١١)	٠	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات منح حكومي					
	٣٤٦,٠٠٠	٠	٠	٣٤٦,٠٠٠	٦٨,٥٠٠
تبرعات خدمات تطوعية					
(١٢)	٠	٦,٠٦٠,٦٦٩	٠	٦,٠٦٠,٦٦٩	١,٦٠٣,٨٣٦
دعم منصة احسان					
	٠	٠	٠	٠	٣٠١
تبرعات تخفيض التزام					
	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات صندوق الوقفي لاحسان					
	٤٦,٩٧٥	٠	٠	٤٦,٩٧٥	٠
تبرعات المتجر - تبرع عام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤١٠,٩٧٢	١٤,٨٢٤,٣١٤	٥٠,٠٠٠	١٥,٢٨٥,٢٨٦	٥,٣٢٦,٦٦٠
<u>المصروفات والخسائر</u>					
(١٣)	٠	٢,٤٥١,٣٩٦	٠	٢,٤٥١,٣٩٦	١,١٥٢,٨٧٥
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة					
(١٤)	٢٢٦,٤٥٨	٠	٠	٢٢٦,٤٥٨	١٢٤,٨٦٤
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة					
(١٥)	٠	٥,٣٩٧,٦٠٩	٠	٥,٣٩٧,٦٠٩	٢,٣٥٤,٧٢٦
مصروفات منصة احسان					
	٠	٠	٠	٠	١٩٥,٨٥٤
مصروفات المنح الحكومية					
	٣٤٦,٠٠٠	٠	٠	٣٤٦,٠٠٠	٦٨,٥٠٠
مصروفات خدمات تطوعية					
	١٢٠,٤٠٩	٠	٠	١٢٠,٤٠٩	٩,٨٤٢
مصروفات جمع الأموال					
	٤,٠٠٤	٠	٠	٤,٠٠٤	٣,٦٣٨
اهلاك الاصول الثابتة					
	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	١,٧٥٠
إطفاء الاصول غير الملموسة					
(١٦)	٢٥٤,٠١٦	٠	٠	٢٥٤,٠١٦	١٥٢,١٠٥
المصاريف العمومية والإدارية					
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٦٠,٨٨٧	٧,٨٤٩,٠٠٥	٠	٨,٨٠٩,٨٩١	٤,٠٦٤,١٥٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٤٩,٩١٤)	٦,٩٧٥,٣٠٩	٥٠,٠٠٠	٦,٤٧٥,٣٩٤	١,٢٦١,٦٣٤
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٥٤٩,٩١٤)	٦,٩٧٥,٣٠٩	٥٠,٠٠٠	٦,٤٧٥,٣٩٤	١,٢٦١,٦٣٤
صافي الأصول في بداية السنة	(٤٥,٣٠٥)	٥,١٣٤,٩٣٩	٠	٥,٠٨٩,٦٣٤	٣,٨٢٨,٠٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٥٩٥,٢١٩)	١٢,١١٠,٢٤٨	٥٠,٠٠٠	١١,٥٦٥,٠٢٨	٥,٠٨٩,٦٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
التغير في صافي الأصول	٦,٤٧٥,٣٩٤	١,٢٦١,٦٣٤
إهلاك الأصول الثابتة	٤,٠٠٤	٣,٦٣٨
إطفاء الاصول غير ملموسة	١٠,٠٠٠	٢,٦٢٣
إستبعادات اهلاك الاصول غير ملموسة	(٢,٦١٨)	٠
مكون نهاية الخدمة	٥,٢٦٣	٦,٦٧٥
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٦,٤٩٢,٠٤٣	١,٢٧٤,٥٧٠
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
أرصدة مدينة أخرى	(٧٠٣,٠٤٩)	(١١٦,٤٥٣)
مصاريف مستحقة	(٨٥,٤٨٨)	٨٥,٣٣٧
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥,٧٠٣,٥٠٧	١,٢٤٣,٤٥٤
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٥,٨٧٦,١٠٦)	(٣,٤٠٠)
إضافة الاصول الغير ملموسة	٠	(٤٥,٠٠٠)
استبعادات الاصول غير ملموسة	٨,٧٢٥	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٥,٨٦٧,٣٨١)	(٤٨,٤٠٠)
التغير في النقدية خلال السنة	(١٦٣,٨٧٤)	١,١٩٥,٠٥٤
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٤,٥٥٨,٩٧٨	٣,٣٦٣,٩٢٤
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٤,٣٩٥,١٠٣	٤,٥٥٨,٩٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
	(بالريالات السعودية)		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢١٠,٥٠٧	٣,٦١٧,٤٩٤	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٥٥,٨١٢)	١,٥١٧,٤٤٥	-
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٤٥,٣٠٥)	٥,١٣٤,٩٣٩	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٥٤٩,٩١٤)	٦,٩٧٥,٣٠٩	٥٠,٠٠٠
	(٥٩٥,٢١٩)	١٢,١١٠,٢٤٨	٥٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية مآذن لخدمات المساجد
- (٢/١) المركز الرئيسي : مدينة بريدة - منطقة القصيم
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥) بتاريخ ١٢ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤,٥٥٨,٩٧٨	٤,٣٤٥,١٠٣	النقد ومافي حكمه
<u>٤,٥٥٨,٩٧٨</u>	<u>٤,٣٤٥,١٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
٥٤٥,٠٧٠	١,٢٤٨,١١٩	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٤٥,٠٧٠</u>	<u>١,٢٤٨,١١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(٦) صافي الأصول الثابتة

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البـيـان	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكلفة الأصول	مجمع	الإستنفاذ	مجمع	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	الإهلاكات	خلال السنة	الإهلاك	في	في
رخص برامج محاسبية	١٠,٠٠٠ %١٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٩,٠٠٠
العلامة التجارية	٨,٧٢٥ %١٠	٠	٨,٧٢٥	٠	٢,٦١٨	٠	٢,٦١٨	٠	٦,١٠٧
الخطة الاستراتيجية	٤٥,٠٠٠ %٢٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	٧٥٠	٩,٠٠٠	٠	٣٥,٢٥٠	٤٤,٢٥٠
الإجمالي	٦٣,٧٢٥	٠	٨,٧٢٥	٥٥,٠٠٠	٤,٣٦٨	١٠,٠٠٠	٢,٦١٨	٤٣,٢٥٠	٥٩,٣٥٧

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٨) مصاريف مستحقة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
اتعاب مهنية مستحقة	٤,٣١٣	٤,٠٠٠
تبرعات مقدمة	٠	٥٠,٠٠٠
الخطة الاستراتيجية المستحقة	٠	٣٦,٠٠٠
ايرادات اشتراكات أعضاء غير مقيدة مقدمة	٥٠٠	٣٠٠
الاجمــــــــالى	٤,٨١٣	٩٠,٣٠٠

<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد اول العام	١٠,٠٥٨	٣,٣٨٣
المكون خلال العام	٥,٢٦٣	٦,٦٧٥
المسدد خلال العام	٠	٠
الاجمــــــــالى	١٥,٣٢١	١٠,٠٥٨

<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات مقيدة - مسجد الجبري	٠	٢,٣٦٤,٠٠٠
تبرعات مقيدة - جامع البخاري	١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة متعب بن عبدالعزيز (اشتراكات عضوية	٠	١٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - متجر الجمعية	٠	٧٢,٨٥٠
تبرعات مقيدة - تبرع مؤسسة العضيبي لجامع الربيش	٠	٢٠٢,٠٠٠
تبرعات مقيدة - لجامع الربيش (جماعة الجامع)	٠	١٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة متعب بن عبدالعزيز (مسجد متعب)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - لمسجد ابا الخيل - بمخطط غرناطة	٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة موسي العليان - مسجد الجراد	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - مسجد المالك	٠	٦١,٠٠٠
تبرعات مقيدة - الصدقات الجارية	٣٠,٣٦٨	٤٤,٩٨٣
تبرعات مقيدة - عمارة المساجد	٣١٢,٧٠٥	١٧١,٣٧٠
تبرعات مقيدة - صيانة وترميم المساجد	٢٨٦	٨٦٢
تبرعات مقيدة - مسجد غرناطة	٧٦,٢٥٠	٠
تبرعات مقيدة - تجهيزات المساجد	٢,٥٢٦	٠
تبرعات مقيدة مسجد الفعيم	٢٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيدة - جامع حجيلان بن حمد	١٠٩,٩٦٣	٠
تبرعات مقيدة مسجد فضالة بن عبيد	٤١,١٨٤	٠
تبرعات مقيدة جامع محمد الرشيد الضاحي	٣٩,٦٠٠	٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة محمد الحبيب غيث	٥٢٩,٨٧٤	٠
تبرعات مقيدة - لمسجد مخطط الخزامي	١٠,٢٠٠	٠
تبرعات مقيدة - لشراء ارض جامع خالد بن الوليد وبناوة	٥,٨٩٢,٣٩٩	٠
تبرعات مقيدة - مسجد زينة الغازي	١٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات ورثة محمد الرشيد للمساجد	٩٥,٥٥٨	٠
تبرعات مقيدة - لمسجد العودة الفاخرية	٢٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيدة مسجد البجادي - اهل المسجد	١٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيدة ترميم مسجد القرعاوي وقف على القرعاوي	٣٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات المتجر المقيدة للمشاريع - عمارة	٩٥,٢٧٨	٠
تبرعات المتجر المقيدة للمشاريع - ترميم	٥٥,٤٢٣	٠
تبرعات المتجر المقيدة للمشاريع - صيانة	٣٠,٠٣٢	٠
تبرعات المتجر المقيدة للمشاريع - تجهيز	١٨١,٢٣٣	٠
تبرعات المتجر المقيدة للمشاريع - صدقة جارية	٧٦٦	٠
الاجمــــــــالى	٨,٧٦٣,٦٤٥	٣,٥٨٧,٠٦٥

<u>(١١) الاعانات الحكومية</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات	٠	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية - صندوق موارد البشرية	٠	١٠,٠٠٠
الاجمــــــــالى	٠	٣٠,٠٠٠

<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم منصة احسان - دعم التشغيل	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - استكمال بناء زينة الغازي	٧٥٨,٥١٢	٠
دعم منصة احسان - العناية بالمساجد	٥,٣٠٢,١٥٧	١,٥٠٣,٨٣٦
الاجمــــــــالى	٦,٠٦٠,٦٦٩	١,٦٠٣,٨٣٦

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة</u>
٦٣,٩٥١	٣٩٧,٢٦٩	مصرفات برامج مقيدة - مسجد الامير متعب بن عبدالعزيز
١٠,٠٠٠	٠	مصرفات برامج مقيدة - الاشتراك العضوية مجلس الجمعيات
٦٠٤,٣٩١	٩٧٢,٥٧٠	مصرفات برامج مقيدة - مسجد الجبري
٦٩,٩٣٣	٧١,٧٨٨	مصرفات برامج مقيدة - مسجد البخاري
٢٦٢,٧٩٠	٠	مصرفات برامج مقيدة - مسجد الربيش
٢,٢٦٥	٠	مصرفات برامج مقيدة - مسجد غرناطة
٤٥٩	٠	مصرفات برامج مقيدة - مسجد الجطيلي
٨٦,٩٥٧	٠	مصرفات برامج مقيدة - مسجد الجراد
٥٢,١٣٠	٤٣,٤٧٨	مصرفات برامج مقيدة - مسجد ابا الخيل
٠	١٣٧,٥٢٨	مصرفات مقيدة مشاريع متجر الجمعية
٠	٤٩,٦٩٩	مصرفات مقيدة دع المؤسسات (مؤسسة غيث)
٠	٩٨,٣٥٧	مصرفات مقيدة - مؤسسة محمد الحبيب (غيث)
٠	٧٧,٤٨٣	مصرفات مقيدة مسجد المالك
٠	١٧٣,٩١٣	مصرفات مقيدة مسجد الفعيم
٠	٩٥,٦٢٠	مصرفات مقيدة جامع حجيلان بن حمد
٠	٣٥,٨١٢	مصرفات مقيدة مسجد فضالة بن عبيد
٠	٣٤,٤٣٥	مصاروفات مقيدة - جامع محمد الرشيد حي الضاحي
٠	١٠٥,٦٤٥	مصرفات مقيدة - مسجد القرعاوي
٠	١,٢٩٢	مصرفات مشاريع الجمعية
٠	٧٨,٦٥٠	مصرفات ورثة محمد الرشيد
٠	٧٣,٩٠٣	مصرفات مسجد العودة حي الفاخرية
٠	٣,٩٥٥	مصرفات تكلفة شراء ارض
<u>١,١٥٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٤٥١,٣٩٦</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج و الأنشطة غير المقيدة</u>
٢,٣٠٠	٤,٣٠٠	مصرفات التقارير الاعمال الجمعية
١,٣٢٩	٠	مصرفات دعاية و اعلان
١٢١,٢٣٥	٢٢٢,١٥٨	مصرفات تشغيلية محملة على النشاط
<u>١٢٤,٨٦٤</u>	<u>٢٢٦,٤٥٨</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصرفات منصة احسان</u>
٤٣١,٠٥٣	٠	مصرفات منصة احسان - جامع الربيش
٠	٥٣٢,٨٢٦	مصرفات منصة احسان - سقيا الماء
٠	٤٢٧,١٦٦	مصرفات منصة احسان- مشروع زينة الغازي
١,٩٢٣,٦٧٣	٤,٤٣٧,٦١٧	مصرفات منصة احسان - العناية بالمساجد
<u>٢,٣٥٤,٧٢٦</u>	<u>٥,٣٩٧,٦٠٩</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٦٥,٣٨٧	١١٠,٤٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٣,٢٥٠	رواتب عمالة مؤقتة
٣,٧٤٧	٤,٨٦٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٣٠٩	٥,٠٨٥	هاتف وبريد وبرق
٢,٩٣٦	١,٨٢١	العمل الإضافي
١٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٩,٥٠١	٢٢,٦٤٠	مصروفات رسوم إدارية (منصة غصون وكفاءات)
.	٦٥٧	مصاريف إدارية - تصاميم
.	٣٥,٠٠٠	الإيجارات
٢,١٦٤	٤,٣٧٧	مصاريف الكهرباء
٢,٠٣٢	١,٤٩٨	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٩٦٦	٣,٦٣١	ضيافة ونظافة
.	١٩٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٠٠	٧٣٠	وقود ومحروقات
٢٦	١١٠	عمولات بنكية
٣٦٠	٢,٥٠٠	عينات وهدايا
٦,٦٧٥	٥,٢٦٣	تعويض نهاية الخدمة
٤٩٧	.	مصاريف التدريب والتأهيل
٥١٣	.	سفرات داخلية
٢٠٠	.	رسوم شحن
٣١,١٦٢	٢٧,٤٦٠	تأمينات اجتماعية
١٧٣	.	مصاريف العلاج
.	٦,١٠٧	مصروف تصحيح سنوات سابقة
٤,٢٥٧	٧,٩٢٧	اشتراكات وتصدقات
<u>١٥٢,١٠٥</u>	<u>٢٥٤,٠١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مآذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيمة</u>	<u>٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
صافي الاصول المقيمة خلال العام	٥,١٣٤,٩٣٩	١٤,٨٢٤,٣١٤	٧,٨٤٩,٠٠٥	١٢,١١٠,٢٤٨
<u>الإجمالي</u>	<u>٥,١٣٤,٩٣٩</u>	<u>١٤,٨٢٤,٣١٤</u>	<u>٧,٨٤٩,٠٠٥</u>	<u>١٢,١١٠,٢٤٨</u>

<u>(١٨) صافي الأصول اوقاف</u>	<u>٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
محافظ استثمارية وقفية	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٥/فبراير /٢٠٢٦ م.