

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية مأذن لخدمات المساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)

بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

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 مآذن لخدمات المساجد
القسم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية مآذن لخدمات المساجد ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

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 للمراجعين والمحاسبين، 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 التأكد، 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مآذن لخدمات المساجد
القصيم - المملكة العربية السعودية

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:

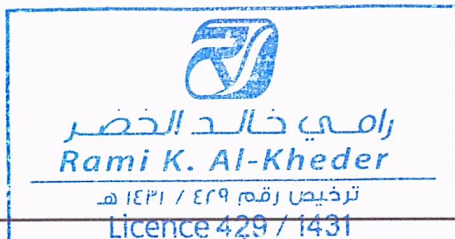
- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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.
- تقييم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقييم العرض وهيكلاً 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 ٠١ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بـالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٣٦٣,٩٢٤	٦٧٦,٦٠١
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٢٨,٦١٨	٢٩٢
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٧٩٢,٥٤٢	٦٧٦,٨٩٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٦,٨٢٥	٢٩,١٣٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٦,٩٧٩	٧,٨٥٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٣,٨٠٤	٣٦,٩٨٩
إجمالي الأصول		٣,٨٣٦,٣٤٦	٧١٣,٨٨٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٤,٩٦٣	١٧,٧٥١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٩٦٣	١٧,٧٥١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٣,٣٨٣	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٣٨٣	٠
إجمالي الالتزامات		٨,٣٤٦	١٧,٧٥١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١٠,٥٠٧	٢٨١,٠٦٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٦١٧,٤٩٣	٤١٥,٠٦٦
صافي أصول الأوقاف		٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٨٢٨,٠٠٠	٦٩٦,١٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٨٣٦,٣٤٦	٧١٣,٨٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مأذن لخدمات المساجد
مسجلة بـالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب					
	٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٧٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١٧٨,٠٤٨	٠	١٧٨,٠٤٨	٢٥,٧٩٦	التبرعات النقدية العامة
(٩)	٠	٧٧٨,٩٩٥	٧٧٨,٩٩٥	٣٦٥,٠٠١	التبرعات النقدية المقيدة
(١٠)	٠	٥,٢٤٥,٧٥٦	٥,٢٤٥,٧٥٦	٠	تبرعات منصة احسان
	٠	٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	٠	تبرعات خدمات تطوعية
(١١)	٠	٢٩٥,٥٠٠	٢٩٥,٥٠٠	٠	منح حكومية
	١٨٠,٦٤٨	٦,٣٥٣,٧٥٠	٦,٥٣٤,٣٩٨	٣٩١,٤٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
(١٢)	٣٨,٧٠٠	٢,٣٤٥	٤١,٠٤٥	١٦,٣٢٤	مصروفات برامج وانشطة
(١٣)	٠	٢,٩٣٦,٧٣٣	٢,٩٣٦,٧٣٣	٠	مصروفات منصة احسان
	٠	٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	٠	مصروفات خدمات تطوعية
	٠	١٧٨,٧٤٥	١٧٨,٧٤٥	٠	مصروفات المنح الحكومية
	٣,٢٤١	٠	٣,٢٤١	٢,٩١١	استهلاك الاصول الثابتة
	٨٧٣	٠	٨٧٣	٨٧٣	استنفاد الاصول غي الملوسة
(١٢)	١٩٩,١٨٠	٠	١٩٩,١٨٠	١٨٩,٨٥٢	المصاريف العمومية والإدارية
	٨,٩٢٠	٠	٨,٩٢٠	٠	مصاريف جمع الأموال
	٢٥٠,٩١٤	٣,١٥١,٣٢٣	٣,٤٠٢,٢٣٦	٢٠٩,٩٦٠	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٧٠,٢٦٦)	٣,٢٠٢,٤٢٧	٣,١٣٢,١٦١	١٨١,٥٣٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
	(٢٩٢)	٠	(٢٩٢)	٠	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
	(٧٠,٢٦٦)	٣,٢٠٢,٤٢٧	٣,١٣٢,١٦١	١٨١,٥٣٧	التغير في صافي الأصول
	٢٨١,٠٦٥	٤١٥,٠٦٦	٦٩٦,١٣١	٥١٤,٥٩٣	صافي الأصول في بداية السنة
	٢١٠,٥٠٧	٣,٦١٧,٤٩٣	٣,٨٢٨,٠٠٠	٦٩٦,١٣١	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
التغير في صافي الأصول	٣,١٣٢,١٦١	١٨١,٥٣٨
إهلاك ممتلكات ومعدات	٣,٢٤١	٢,٩١١
استنفاد الأصول غير ملموسة	٨٧٣	٨٧٣
المكون من مخصص نهاية الخدمة	٣,٣٨٣	.
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٣,١٣٩,٦٥٨	١٨٥,٣٢٢
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤٢٨,٣٢٦)	٨,٧٢٥
مصروفات مستحقة	(١٢,٧٨٨)	١٧,٥٠٠
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢,٦٩٨,٥٤٤	٢١١,٥٤٧
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٩٣٠)	(٣١,٦٨٢)
إضافات أصول غير ملموسة	(١٠,٠٠٠)	(٨,٧٢٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٩٣٠)	(٤٠,٤٠٧)
التغير في النقدية خلال السنة	٢,٦٨٧,٦١٥	١٧١,١٤٠
تسويات سنوات سابقة	(٢٩٢)	.
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٦٧٦,٦٠١	٥٠٥,٤٦١
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٣,٣٦٣,٩٢٤	٦٧٦,٦٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مآذن لخدمات المساجد

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥) بتاريخ ١٢ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

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

أعدت 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 مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- 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 في 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 في 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 ووظائف 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 المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية مأذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- 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 حسب النسب المذكورة بإيضاح 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 السنة 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 مأذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	نقد بالبنوك
٣,٣٦٣,٩٢٤	٦٧٦,٦٠١	
<u>٣,٣٦٣,٩٢٤</u>	<u>٦٧٦,٦٠١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤٢٨,٦١٨	٢٩٢	ذمم مدينة ضريبة القيمة المضافة مدخلات
<u>٤٢٨,٦١٨</u>	<u>٢٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ماذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البـ	نسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الاهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجهزة والات	%١٠	١٣,٤٧٧	٠	١٣,٤٧٧	١,٧٣٦	١,٣٤٨	٣,٠٨٤	١٠,٣٩٣	١١,٧٤١
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%١٠	١٨,٥٧٠	٩٣٠	١٩,٥٠٠	١,١٧٥	١,٨٩٣	٣,٠٦٨	١٦,٤٣٢	١٧,٣٩٥
الإجمالي		٣٢,٠٤٧	٩٣٠	٣٢,٩٧٧	٢,٩١١	٣,٢٤١	٦,١٥٢	٢٦,٨٢٥	٢٩,١٣٦

(٦) صافي الأصول غير الملوثة

البـ	نسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الاهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
علامة تجارية	%١٠	٨,٧٢٥	٠	٨,٧٢٥	٨٧٣	٨٧٣	١,٧٤٦	٦,٩٧٩	٧,٨٥٢
رخص برامج وأنشطة	%١٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٨,٧٢٥	١٠,٠٠٠	١٨,٧٢٥	٨٧٣	٨٧٣	١,٧٤٦	١٦,٩٧٩	٧,٨٥٢

جمعية مأذن لخدمات المساجد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ايجار مستحق
١٧,٧٥١	.	اتعاب مهنية مستحقة
.	٤,٩٦٣	
١٧,٧٥١	٤,٩٦٣	<u>الإجمالي</u>
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	رصيد المخصص بداية العام
.	.	مضاف خلال السنة
.	٣,٣٨٣	مصروف خلال السنة
.	.	
.	٣,٣٨٣	<u>رصيد المخصص نهاية العام</u>
		(٩) تبرعات وإيرادات مقيدة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تبرعات الصدقات الجارية
٥٢,٦٩٤	٦٠,٥٨٥	تبرعات عمارة المساجد
٥٣,٩٩٨	٦١٨,١٧٠	تبرعات صيانة المساجد
.	٢٤٠	تبرعات مقيدة أخرى
٢٥٨,٣٠٩	.	تبرع مؤسسة فوزية الجفالي
.	١٠٠,٠٠٠	
٣٦٥,٠٠١	٧٧٨,٩٩٥	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) تبرعات وإيرادات منصة احسان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيرادات العناية بالمساجد
.	٤,٣٩٩,١٧٧	إيرادات المشاريع المتعثرة
.	٨٤٦,٥٨٠	
.	٥,٢٤٥,٧٥٦	<u>الإجمالي</u>
		(١١) المنح الحكومية
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صندوق دعم الجمعيات
.	٢٥٥,٠٠٠	صندوق الموارد البشرية
.	٤٠,٥٠٠	
.	٢٩٥,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية مآذن لخدمات المساجد
مسجلة بـالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٥)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
٣,٠٠٠	٢,٣٤٥	مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة
٨,٤٧٥	.	رسوم الموقع والمتجر الإلكتروني
٤,٨٤٩	٤,٢٦٠	الدعاية والإعلان والحملات الاعلانية
.	٦٥٠	مصاريف التقارير لأعمال الجمعية
.	٣٣,٧٩٠	مصاريف أعمال صيانة المساجد
<u>١٦,٣٢٤</u>	<u>٤١,٠٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات منصة احسان</u>
.	٢,٦٢٢,٨١٤	مصروفات العناية بالمساجد
.	٣١٣,٩١٨	مصروفات المشاريع المتعثرة
<u>.</u>	<u>٢,٩٣٦,٧٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١١٨,١٦٦	١١١,٢٠٨	الرواتب والأجور الأساسية
.	٧,٣٩٢	العمل الإضافي
٦٨٦	٢٤,٠٣٩	اشتراكات التأمينات الاجتماعية
.	٣,٣٨٣	تعويضات نهاية الخدمة
.	٥٩	رسوم الحوالة البنكية
.	٤٢٤	ملابس العاملين و المتطوعين
٤,٧١٧	٤,٧٨٢	فواتير الهاتف والانترنت
٤١٠	٣,٦٠٨	كهرباء ومياه
٥٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	إيجارات
.	١٠٨	مصروفات صيانة المباني
.	٣٦٠	مصروفات صيانة اللوحات الاعلانية
١,٣٠٢	٥,٤٥٨	ضيافة ونظافة
٤,١٦٦	١,٨٤٣	مصروفات الأدوات المكتبية
٣٠٠	٣٤٢	مصروفات صيانة سيارات
٥٠	.	مصروفات وقود السيارات
٣٤٦	٤,٧١٥	رسوم اشتراكات وتصدقات
٢,٠٣٠	٣,٠٠٠	مصروفات أخرى
٥,٠٠٠	٨,٦٢٥	اتعاب مهنية
١٧٨	٢,٣٣٤	مصروفات مطبوعات
<u>١٨٩,٨٥٢</u>	<u>١٩٩,١٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤١٥,٠٦٦	٣,٦١٧,٤٩٣	تبرعات وهبات نقدية مقيدة
<u>٤١٥,٠٦٦</u>	<u>٣,٦١٧,٤٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>