

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)

منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بالعيساوية ، (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 بالعيساوية (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 والمعيار الدولي 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 والمعيار الدولي 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 ، 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)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بالعيشاوية

(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 جوهريّة 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 استجابة 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
- تقييم 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

٠٣ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ

٢٠ مايو ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٢,٧١٢	٣٠٧,٩٠٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٠٠	٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٣,٧١٢	٣٠٨,٤٠٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٦,٧٢٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٧٢٠	٠
إجمالي الأصول		٥٠,٤٣٢	٣٠٨,٤٠٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٩,٠٠٠	٤,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٠٠٠	٤,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١,٤٣٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٤٣٠	٠
إجمالي الإلتزامات		١٠,٤٣٠	٤,٥٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢,٦٢٠)	١٦٩,٠٢٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤٢,٦٢٢	١٣٤,٨٧٧
إجمالي صافي الأصول		٤٠,٠٠٢	٣٠٣,٩٠٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٠,٤٣٢	٣٠٨,٤٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٤٤,٠٠٧	٠	٤٤,٠٠٧	١٦٨,٥٢٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣١٠,٣٣٤	٣١٠,٣٣٤	٩٩,٣٧٧
إيرادات الاشتراكات		٥٠٠	٠	٥٠٠	٥٠٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٤٨٠,٥٨٩	(٤٨٠,٥٨٩)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥٢٥,٠٩٦	(٩٢,٢٥٥)	٤٣٢,٨٤١	٣٦٨,٤٠٥
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٦٤٣,٥٠٠	٠	٦٤٣,٥٠٠	٦٤,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٥٢,٩٦٤	٠	٥٢,٩٦٤	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٨٠	٠	٢٨٠	٠
إجمالي بنود المصروفات		٦٩٦,٧٤٤	٠	٦٩٦,٧٤٤	٦٤,٥٠٠
التغير في صافي الاصول		(١٧١,٦٤٨)	(٩٢,٢٥٥)	(٢٦٣,٩٠٣)	٣٠٣,٩٠٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٦٩,٠٢٨	١٣٤,٨٧٧	٣٠٣,٩٠٥	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢,٦٢٠)	٤٢,٦٢٢	٤٠,٠٠٢	٣٠٣,٩٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٩ يونيو ٢٠٢٤ م
٣٠٣,٩٠٥	١٣٤,٨٧٧	١٦٩,٠٢٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠٣,٩٠٥	١٣٤,٨٧٧	١٦٩,٠٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٠٣,٩٠٥	١٣٤,٨٧٧	١٦٩,٠٢٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٦٣,٩٠٣)	(٩٢,٢٥٥)	(١٧١,٦٤٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٠,٠٠٢	٤٢,٦٢٢	(٢,٦٢٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التغير في صافي الأصول
٣٠٣,٩٠٥	(٢٦٣,٩٠٣)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٢٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١,٤٣٠	
٣٠٣,٩٠٥	(٢٦٢,١٩٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٧,٩٠٥	(٢٥٨,١٩٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٧,٠٠٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٧,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٧,٩٠٥	(٢٦٥,١٩٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٣٠٧,٩٠٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٠٧,٩٠٥	٤٢,٧١٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : العيساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠) بتاريخ ٠٣ / ١٢ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة

* بناء المساجد والجوامع النموذجية

* ترميم المساجد والجوامع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 بالعيساوية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 العناية بالمساجد بالعيساوية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحي - عام
٣٠٧,٩٠٥	٤٢,٧١٢	الإجمالي
٣٠٧,٩٠٥	٤٢,٧١٢	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة - اشتراكات الاعضاء
٥٠٠	١,٠٠٠	الإجمالي
٥٠٠	١,٠٠٠	

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٠	٢٨٠	٠	٢٨٠	٦,٧٢٠	٠
الإجمالي		٠	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٠	٢٨٠	٠	٢٨٠	٦,٧٢٠	٠

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٥٠٠	٩,٠٠٠	
٤,٥٠٠	٩,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٠	٠	المكون خلال العام
٠	١,٤٣٠	المسدد خلال العام
٠	٠	
٠	١,٤٣٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٦٨,٥٢٨	٤٤,٠٠٧	
١٦٨,٥٢٨	٤٤,٠٠٧	الإجمالي
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مسجد العيساوية (المتجر الإلكتروني)
٩٥,٠٩١	٤٩,٥٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرش جامع العيساوية الكبير (المتجر الإلكتروني)
٠	٢٤,٣٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - مكيفات جامع العيساوية الكبير (المتجر الإلكتروني)
٢,٧٨٧	٦,١٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد (المتجر الإلكتروني)
٠	٢,٨٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد (المتجر الإلكتروني)
١,٤٩٩	٧٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرش مساجد (المتجر الإلكتروني)
٠	١٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - فرش مساجد (المتجر الإلكتروني)
٠	١٤,٣٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مسجد حويل (منصة التبرعات الوطنية)
٠	٢١٢,١٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء وترميم وصيانة مساجد
٩٩,٣٧٧	٣١٠,٣٣٤	الإجمالي
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - شراء مكيفات جامع العيساوية (مؤسسة سلسمان الراجحي)
٠	٧٨,٠٠٠	
٠	٧٨,٠٠٠	الإجمالي
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	٠	
١٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بالعيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	
٠	٧٨,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - شراء مكيفات جامع العيساوية (منصة احسان)
٦٠,٠٠٠	٤٣٢,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - ترميم جامع العيساوية
٠	٢٧,٦٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية جامع العيساوية
٠	٦٦,٩٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - ترميم مسجد النباح بقليب خضر
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - فرش مسجد النباح بقليب خضر
٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - حوكمة
<u>٦٤,٥٠٠</u>	<u>٦٤٣,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	
٠	٤٠,٤٩٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١١,٠٤٤	التأمينات الإجتماعية
٠	١,٤٣٠	مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>٥٢,٩٦٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٧٩٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١,٠٣٦	٩٤,٤٦٤	٠	٩٥,٥٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٢٤,٣٩٧	٠	٢٤,٣٩٧	٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرش جامع العيساوية الكبير
١٤,٣٨٤	٠	١٤,٣٨٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مسجد حويل
٢,٨٠٥	٠	٢,٨٠٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد
٠	٢٩٦,٧٦١	٢٦١,٦٧٠	٣٥,٠٩١	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مسجد العيساوية
٠	٨,٩٦١	٦,١٧٤	٢,٧٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - مكيفات جامع العيساوية الكبير
٠	٢,٢٥٩	٧٦٠	١,٤٩٩	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد
٠	١٤٤	١٤٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرش مساجد
٠	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - شراء مكيفات جامع العيساوية (مؤسسة سلسمان الراجحي)
<u>٤٢,٦٢٢</u>	<u>٤٨٠,٥٨٩</u>	<u>٣٨٨,٣٣٤</u>	<u>١٣٤,٨٧٧</u>	<u>الاجمالي</u>