جمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٠)

مكة المكرمة– المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٨

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٢٢١٤٥٨ -الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

Khalid SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. BOX ٢٢١٤٥٨ – RIYADH ١١٣١١
KINGDOM OF SAUDI ARABIA
PHONE: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية **المحترمين**
جمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥١٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكل أساسا لرأينا.

لفت انتباه:

نلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول الغير مقيدة مدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ،ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

ALRUWAIS & PARTNERS

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

الرياض: ٢٨ رمضان ١٤٤٧هـ.

الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٦م.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 323\11\725 Lic. No.
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـــول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,٢٦٥,٧٧٩	٣,٨٥٦,٩٠٥
ارصدة مدينة اخرى	(٥)	٥٠,٢٩٣	١١٢,٦٧٩
القروض الحسنة	(٦)	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		**٣,٧١٦,٠٧٢**	٤,٢٦٩,٥٨٤
الاصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	٧٨,١٠٥	٢١,٦٧١
الأصول غير الملموسة - بالصافي	(٨)	٦,٩٣٠	٧,٨٩٠
مجموع الاصول غير المتداولة		**٨٥,٠٣٥**	٢٩,٥٦١
إجمالي الأصـول		**٣,٨٠١,١٠٧**	٤,٢٩٩,١٤٥
الالتزامات وصافي الأصـول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٩)	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢,٥٠٠	٥,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٠,٠٠٠	٢,٦٢٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**١٠,٠٠٠**	٢,٦٢٥
إجمالي الالتزامات		**١٢,٥٠٠**	٧,٦٢٥
صـافي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٥٦,٨١٠)	(٤٩٠,٠٢٣)
صـافي الأصـول المقيدة	(١٥)	٤,٢٤٥,٤١٧	٤,٧٨١,٥٤٣
مجموع صـافي الأصـول		**٣,٧٨٨,٦٠٧**	٤,٢٩١,٥٢٠
إجمـالي الالتزامات وصـافي الأصـول		**٣,٨٠١,١٠٧**	٤,٢٩٩,١٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٢٩٤,٥٢٣	-	٢٩٤,٥٢٣	٤٣٥,١١٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٨٨٠,١٠٧	٨٨٠,١٠٧	١,١٩٤,٦٥١
المنح الحكومي	(١٢)	-	٢٦,٩٤٠	٢٦,٩٤٠	٣,٠٢٤,٠٠٠
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١,٤٤٣,١٧٣	(١,٤٤٣,١٧٣)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة تصنيف		**١,٧٣٧,٦٩٦**	**(٥٣٦,١٢٦)**	**١,٢٠١,٥٧٠**	٤,٦٥٣,٧٧٠
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	(١,٤٦٧,٨٣٧)	-	(١,٤٦٧,٨٣٧)	(٧٢٠,١٢٤)
مصروفات جمع الاموال		(١٦,٢٩٦)	-	(١٦,٢٩٦)	(١,٤١١,٢١٣)
مصروفات الحوكمة		(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)	(٧,٢٧٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(١٩٨,٣١١)	-	(١٩٨,٣١١)	(١١٠,٧٨١)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(٩٦٠)	-	(٩٦٠)	(٩٦٠)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	(١٨,٥٧٩)	-	(١٨,٥٧٩)	(٣,٥٧٧)
إجمالي المصروفات		**(١,٧٠٤,٤٨٣)**	-	**(١,٧٠٤,٤٨٣)**	(٢,٢٥٣,٩٣٣)
التغير في صافي الأصول		**٣٣,٢١٣**	**(٥٣٦,١٢٦)**	**(٥٠٢,٩١٣)**	٢,٣٩٩,٨٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغيرات في صافي الاصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥١٩,٢٠٦)	٢,٤١٠,٨٨٩	١,٨٩١,٦٨٣
التغير في صافي الأصول	٢٩,١٨٣	٢,٣٧٠,٦٥٤	٢,٣٩٩,٨٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(٤٩٠,٠٢٣)**	**٤,٧٨١,٥٤٣**	**٤,٢٩١,٥٢٠**
التغير في صافي الأصول	٣٣,٢١٣	(٥٣٦,١٢٦)	(٥٠٢,٩١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**(٤٥٦,٨١٠)**	**٤,٢٤٥,٤١٧**	**٣,٧٨٨,٦٠٧**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الاصول	(٥٠٢,٩١٣)	٢,٣٩٩,٨٣٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٨,٥٧٩	٣,٥٧٧
إطفاء الأصول غير الملموسة	٩٦٠	٩٦٠
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧,٣٧٥	٢,٦٢٥
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**(٤٧٥,٩٩٩)**	٢,٤٠٦,٩٩٩
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
ارصدة مدينه اخري	٦٢,٣٨٦	١١,٨٥٧
القروض الحسنة	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
مصروفات مستحقة	(٢,٥٠٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية	**(٥١٦,١١٣)**	٢,١١٨,٨٥٦
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٧٥,٠١٣)	(١٦,٦٠٨)
إضافات الاصول غير الملموسة	-	(٢,١٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) من الانشطة الاستثمارية	**(٧٥,٠١٣)**	(١٨,٧٠٨)
التغير في النقدية خلال الفترة	**(٥٩١,١٢٦)**	٢,١٠٠,١٤٨
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٣,٨٥٦,٩٠٥	١,٧٥٦,٧٥٧
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	**٣,٢٦٥,٧٧٩**	٣,٨٥٦,٩٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٠) بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٠٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٠٢٤م ، ومركزها الرئيسي: المظيلف– مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية :

- العمل علي سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة .
- بناء المساجد والجوامع النموذجية .
- ترميم المساجد والجوامع .
- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش والتكييف ، والتعطير ،....).
- المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون.

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢- ١المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

- استمرارية الجمعية:

خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ظهرت صافي الاصول الغير مقيدة مدين بمبلغ (٤٥٦,٨١٠) ريال سعودي، وقد قرر مجلس الادارة بالجمعية وأكد على التعهد باستمراره في العمل على تنمية القدرات المالية للجمعية بناءً على ذلك فإن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢- ٢اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢- ٣العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٣-٢ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع.
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

اثاث ومفروشات	١٠٪	أجهزة الاتصال والحماية	٢٠٪
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠٪	أجهزة التدفئة والتبريد	١٠٪
سيارات	٢٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٣-٤ الأصول غير الملموسة:

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.
يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.
إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

المتجر الالكتروني	١٠٪
رخص برامج	١٠٪

٣,٥- القروض الحسنة:

تُثبت القروض الحسنة عند منحها بالقيمة الاسمية المبلغ المصروف، وتُصنف ضمن الأصول المالية المتداولة أو غير المتداولة وفقًا لمدة السداد المتوقعة.تُمنح هذه القروض بغرض دعم وتمكين المستفيدين او جهات خيرية ، لا تهدف إلى تحقيق عائد ربحي، ويتم التعامل معها كقروض حسنة ما لم ينص على خلاف ذلك في اتفاقية القرض.يتم متابعة القروض على أساس الاستحقاق، وتُقيّم دوريًا للتحقق من إمكانية التحصيل، وفي حال وجود مؤشرات على تعثر السداد، يُكوَّن مخصص خسائر ائتمانية بالقيمة التي تُقدّر غير قابلة للتحصيل، ويُعترف بالمخصص ضمن مصروفات البرامج والأنشطة في قائمة الأنشطة.
يتم شطب القروض عند التأكد من عدم إمكانية تحصيلها بعد استكمال الإجراءات النظامية والموافقات المعتمدة، ويُفصح عن أرصدة القروض، والمخصصات، وسياسات التحصيل، وأي ضمانات أو التزامات مرتبطة بها في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٦,٣-المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٧,٣-عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٨,٣-منافع الموظفين:

أ - منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب - منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٩,٣- ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٠,٣-قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

ب -المصروفات والمساعدات :-

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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.

١١,٣-صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشاة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢,٣-- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣,٣-التعديلات على معيار المنشئات غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٤,٣-الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الصندوق	٣١,٣٩٥	١٦,٣٩٥
البنك العربي ح/٠٠١٧	١٠٠,٠٠٣	١٠٠,٠٠٣
مصرف الراجحي ح/٠٠٨٢	٢,٨٥٣,٣٦٤	٣,٥٢١,٥٤٨
مصرف الراجحي استثمار ح/٤٧٧٦	١	١
مصرف الراجحي مشاريع ح/١٤١١	٢٧٦,٥١٥	٢١٨,٩٥٧
مصرف الراجحي البرامج والانشطة ح/٠١١٨	٤,٥٠١	١
	٣,٢٦٥,٧٧٩	٣,٨٥٦,٩٠٥

(٥) ارصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ضريبة القيمة المضافة مشتريات	٥٠,٢٩٣	١١٢,٦٧٩
	٥٠,٢٩٣	١١٢,٦٧٩

(٦) القروض الحسنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
قرض جمعية البر الخيرية بالمظيلف	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	اثاث ومفروشات	أجهزة الاتصال والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	سيارات	الاجمالي ٢٠٢٥م	الاجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة							
الرصيد في بداية السنة	٩,٦٠٠	٢,٠٨٦	٧,٤٧٨	٧,٠٤٤	-	٢٦,٢٠٨	٩,٦٠٠
الاضافات خلال السنة	-	-	٢,٤٤٣	-	٧٢,٥٧٠	٧٥,٠١٣	١٦,٦٠٨
الرصيد في نهاية السنة	**٩,٦٠٠**	**٢,٠٨٦**	**٩,٩٢١**	**٧,٠٤٤**	**٧٢,٥٧٠**	**١٠١,٢٢١**	٢٦,٢٠٨
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	١,٩٢٠	٤١٧	١,٤٩٦	٧٠٤	-	٤,٥٣٧	٩٦٠
اهلاك السنة	٩٦٠	٤١٧	١,٩٨٤	٧٠٤	١٤,٥١٤	١٨,٥٧٩	٣,٥٧٧
الرصيد في نهاية السنة	**٢,٨٨٠**	**٨٣٤**	**٣,٤٨٠**	**١,٤٠٨**	**١٤,٥١٤**	**٢٣,١١٦**	٤,٥٣٧
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٦,٧٢٠**	**١,٢٥٢**	**٦,٤٤١**	**٥,٦٣٦**	**٥٨,٠٥٦**	**٧٨,١٠٥**	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٦٨٠	١,٦٦٩	٥,٩٨٢	٦,٣٤٠	-	-	٢١,٦٧١

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي	المتجر الإلكتروني	رخص برامج	الاجمالي ٢٠٢٥م	الاجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة				
الرصيد في بداية السنة	٧,٥٠٠	٢,١٠٠	٩,٦٠٠	٧,٥٠٠
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٢,١٠٠
الرصيد في نهاية السنة	**٧,٥٠٠**	**٢,١٠٠**	**٩,٦٠٠**	٩,٦٠٠
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	١,٥٠٠	٢١٠	١,٧١٠	٧٥٠
اطفاء السنة	٧٥٠	٢١٠	٩٦٠	٩٦٠
الرصيد في نهاية السنة	**٢,٢٥٠**	**٤٢٠**	**٢,٦٧٠**	١,٧١٠
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٥,٢٥٠**	**١,٦٨٠**	**٦,٩٣٠**	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦,٠٠٠	١,٨٩٠	-	٧,٨٩٠

(٩) مصروفات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاتعاب المهنية	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠
	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٢,٦٢٥	-
المكون خلال السنة	٧,٣٧٥	٢,٦٢٥
الرصيد في نهاية السنة	**١٠,٠٠٠**	٢,٦٢٥

(١١) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات بناء وصيانة المساجد	٨٣٣,٤٠٧	١,١٧٥,٦٩٣
مؤسسة ابانمي - تجهيز عدد ٧ مساجد بالتكيفات	٤٦,٧٠٠	-
تبرعات مشاريع	-	١٨,٩٥٨
	٨٨٠,١٠٧	١,١٩٤,٦٥١

(١٢) المنح الحكومي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المنح الحكومية - دعم تشغيلي	٢٦,٩٤٠	-
المنح الحكومية - المشاريع	-	٣,٠٢٤,٠٠٠
	٢٦,٩٤٠	٣,٠٢٤,٠٠٠

(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ترميم وتأثيث المساجد	٧٥٣,٠٥٤	٣٤٠,٢٥٠
بناء المساجد	٤٥٤,٣٨٩	٢٥٢,١٧٣
سقيا المساجد	٦٩,٢٨٦	٣٢,٣٣٠
فرش المساجد	٥٦,٦٧٢	-
مشروع نداء صوتيات	٢١,١٠٩	-
تعطير المساجد	٥,٢٠٩	١٧,٠٠٠
أوقف	-	٤٣,٥٩٨
إفطار صائم	-	٦,٦٨٠
مصروفات محملة علي النشاط (١/١٣)	١٠٨,١١٨	٢٨,٠٩٣
	١,٤٦٧,٨٣٧	٧٢٠,١٢٤

(١/١٣) مصروفات محملة علي النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٨١,٠٠٠	٢٨,٠٩٣
المنافع والخدمات والتأمين	٢٥,٦١٨	-
المستهلكات	١,٥٠٠	-
	١٠٨,١١٨	٢٨,٠٩٣

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٨,٠٠٠	٥٩,٠٠٠
مكافآت وحوافز اخرى	-	٢٠,٥٠٠
التامينات الاجتماعية	٥١,٩١٠	-
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٢٠٠	-
مستلزمات مكتبية	١,٧٩٩	-
اشتركات وتصديقات	٢,٧٩٠	-
رسوم بنكية	٦,٩٢٠	٦,٩١٥
الكهرباء	٣,١٣٠	٥,٢٨٩
صيانه وإصلاح	٩٥٠	٢٣٠
مصروفات تسويقية	٥٠,٠٠٠	١,٠٢٤
مكافأة نهاية الخدمة	٧,٣٧٥	٢,٦٢٥
تدريب وتأهيل	-	١,٦٩٨
اتعاب مهنية واستشارات	٢٥,٢٣٧	١٣,٥٠٠
	١٩٨,٣١١	١١٠,٧٨١

(١٥) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
تبرعات بناء وصيانة المساجد	-	٥٣٧,٦٣٦	(٥٣٧,٦٣٦)	-
مؤسسة ابانمي - تجهيز عدد ٧ مساجد بالتكيفات	-	٤٦,٧٠٠	(٤٦,٧٠٠)	-
تبرعات المنح الحكومية - بناء المساجد	١,٧٠١,٠٢٩	٢٩٥,٧٧١	-	١,٩٩٦,٨٠٠
دعم حكومي - دعم التاسيس	٥٦,٥١٤	-	(٥٦,٥١٤)	-
دعم حكومي - دعم التشغيلي	-	٢٦,٩٤٠	(٢٦,٩٤٠)	-
تبرعات المنح الحكومية - المشاريع	٣,٠٢٤,٠٠٠	-	(٧٧٥,٣٨٣)	٢,٢٤٨,٦١٧
	٤,٧٨١,٥٤٣	**٩٠٧,٠٤٧**	**(١,٤٤٣,١٧٣)**	**٤,٢٤٥,٤١٧**

(١٦) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٧) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة تتطلب افصاحا او تعديلا بالقوائم المالية.

(١٨) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥١,٩١٠ ريال سعودي.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٦م .



جمعية مساجد
للعناية بالمساجد وعمارتها بالمظيلف
تصريح رقم :5130

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية مساجد للعناية بالمساجد وعمارتها بالمظيلف

بناء على الدعوة من مجلس الإدارة لأعضاء الجمعية العمومية لحضور اجتماع الجمعية العمومية العادية ، والمبلغة للأعضاء جميعاً ، انعقد الاجتماع (عن بعد) وذلك في الساعة ٨:٣٠ م وانتهى ٩:٣٠م يوم الثلاثاء بتاريخ ٣١ / ٠٣ /٢٠٢٦م واعضاء الجمعية هم التالية أسماؤهم :

م	الاسم	م	الاسم
١	مهدي بن عبدالله مهدي الزبيدي	١٠	خالد عالي حسن العبدلي
٢	حسن بن عمر علي الزبيدي	١١	د.شيبان بن عقيل شيبان الراشدي
٣	عبدالله حسن علي الزبيدي	١٢	احمد بن علي احمد الزبيدي
٤	عبدالهادي عبدالله صالح الزبيدي	١٣	عاصم بن حسن بركات الزبيدي
٥	عبدالله ابراهيم علي الزبيدي	١٤	محمد بن حسن زيدي الزبيدي
٦	نايف بن موسى علي كريدم	١٥	د.محمد بن حسن السيد الزبيدي
٧	احمد هليل صالح الزبيدي	١٦	مشعل بن محمد يحيى الزبيدي
٨	علي حامد ابراهيم الزبيدي	١٧	يحيى عبيد عبدالله الزبيدي
٩	حسن سعيد يحيى الزهراني		

ويمثلون بالأصالة والنيابة عدد (١٢) من أصل (١٧) صوت بما نسبته (٧١%) من إجمالي عدد أعضاء الجمعية . وقد افتتح رئيس الجمعية الاجتماع ورحب بأعضاء الجمعية العمومية ثم أعلن أن بيانات الحاضرين من أعضاء الجمعية في محضر كشف الحضور وعددهم (١٢) وتبين أن عدد الأصوات الممثلة في الاجتماع أصاله ونيابة بلغ (١٢) من أصل (١٧) عضو من أعضاء الجمعية العمومية أي نسبة (٧١%) وبذلك أصبح انعقاد الجمعية العامة العادية صحيحاً طبقاً للمادة (١٧) من نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٨هـ .

تعارض المصالح			
م	المصلحة	صاحب المصلحة	القرار
١	تم الإفصاح ولا توجد تعارض للمصالح	لا يوجد	لا يوجد

بعد ذلك طلب رئيس الجمعية تلاوة جدول الأعمال وفق ما يلي :-

١-مناقشة القوائم المالية للجمعية للعام المالي ٢٠٢٥م.

٢-استعراض تقارير برامج و أنشطة الجمعية لعام ٢٠٢٥م.

٣- مناقشة اعتماد الخطة التشغيلية للجمعية لعام ٢٠٢٦م.

٤- مناقشة اعتماد الميزانية التقديرية للجمعية لعام ٢٠٢٦م.

٥- مناقشة اعتماد التعاقد مع مراجع خارجي للجمعية لعام ٢٠٢٦م، وتفويض مجلس إدارة الجمعية على استكمال الإجراءات في ذلك.

وبعد المناقشة والتداول تم اتخاذ القارات التالية:

١-إقرار واعتماد القوائم المالية للجمعية للعام المالي ٢٠٢٥م.

٢-الاطلاع على تقارير برامج و أنشطة الجمعية لعام ٢٠٢٥م.

٣-الموافقة على الخطة التشغيلية للجمعية لعام ٢٠٢٦م.

٤-الموافقة على الميزانية التقديرية للجمعية لعام ٢٠٢٦م.

٥-اعتماد التعاقد مع مراجع خارجي للجمعية لعام ٢٠٢٦م، وتفويض مجلس إدارة الجمعية على استكمال الإجراءات في ذلك.

وقد انتهى الاجتماع عند الساعة ٩:٣٠م حيث قدم الرئيس الشكر لجميع الحاضرين على حضورهم لهذا الاجتماع

والله الموفق

سكرتير الاجتماع	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أ. صالح محمد علي الشيخي	الاسم : أ. حسن عمر علي الزبيدي	الاسم : أ. مهدي عبدالله مهدي الزبيدي
التوقيع :	التوقيع :	التوقيع :