جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)

الخرج- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 وعمارتها بالخرج اهتمام** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الاهلية 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 ، مالم 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.

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الجمعية الأهلية للعناية بالمساجد وعمارتها بالخرج
إهتمام
١٠٠٠٦٧٩٦٠٠

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، او 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام – المملكة العربية السعودية
٠٢ رمضان ١٤٤٧هـ
١٩ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)

الخرج - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما فى ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	١٩٠,٠٤٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٧,٢٢٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٠٧,٢٧٤
الأستثمارات والأصول المالية		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٥٧,٣٢٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥٧,٣٢٤
إجمـــــالى الموجودات		٢٦٤,٥٩٨
صافي الأصـــــــول		
صافي الأصول غير المقيدة		٧٤,٥٤٩
صـــافـــي الأصـــول المـقيـدة	(١٠)	١٩٠,٠٤٩
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		٢٦٤,٥٩٨
إجمـالى الإلتزمـات وصافى الأصـول		٢٦٤,٥٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

مسجلة لدي المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)

الخرج - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية		١٢٣,٣٥٧	-	١٢٣,٣٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	٣٢٩,٤٦١	٣٢٩,٤٦١
المنح الحكومية	(٧)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام		٢٣٩,٤١٢	(٢٣٩,٤١٢)	-
إجمالى الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٣٦٢,٧٦٩	١٩٠,٠٤٩	٥٥٢,٨١٨
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٨)	٢٤٥,٦٧٨	-	٢٤٥,٦٧٨
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٣٥,٨٣٠	-	٣٥,٨٣٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٦,٧١٢	-	٦,٧١٢
إجمالى المصروفات والخسائر		٢٨٨,٢٢٠	٠	٢٨٨,٢٢٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٧٤,٥٤٩	١٩٠,٠٤٩	٢٦٤,٥٩٨
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٤,٥٤٩	١٩٠,٠٤٩	٢٦٤,٥٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)
الخرج - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافى الاصول في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٢٨ اكتوبر ٢٠٢٤م		٠	٠	٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٧٤,٥٤٩	١٩٠,٠٤٩	٢٦٤,٥٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		٧٤,٥٤٩	١٩٠,٠٤٩	٢٦٤,٥٩٨

جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)

الخرج - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
التغـــير في صافي الاصول	٢٦٤,٥٩٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٦,٧١٢
التغيـــــــر في صافي الاصـــول بعد التســويات	٢٧١,٣١٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١٧,٢٢٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٥٤,٠٨٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٦٤,٠٣٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٤,٠٣٦)
صافي التغير في رصيد النقدية	١٩٠,٠٤٩
رصيد النقدية في بداية الفـترة	
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٩٠,٠٤٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠)

الخرج - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

---

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية العناية بالمساجد وعمارتها بالخرج اهتمام

(١/٢) المركز الرئيسي: الخرج -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٩٦٠٠) بتاريخ ٢٨ /١٠/ ٢٠٢٤م .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى٢٨اكتوبر من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبرمن العام المالى ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى:

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

(أ) الإيـــــرادات:

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

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

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

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات:

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

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

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات إلنقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما فى حكمة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
حسابات جارية - بنك البلاد	١٩٠,٠٤٩
	١٩٠,٠٤٩

(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
عهدة عبدالله فالح الدوسرى	٣,٩٢٦
ضريبة القيمة المضافه على المشتريات	١١,٢١٦
ايجارات محمله على النشاط مقدمه	٢,٠٨٣
	١٧,٢٢٥

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٠/٢٨م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٠/٢٨م	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الأثاث المكتبي	٠	٢١,٧٦١	٠	٢١,٧٦١	٠	٢,٠٩١	٠	٢,٠٩١	١٩,٦٧٠
اجهزة وادوات كهربائية	٠	٩,٤٠١	٠	٩,٤٠١	٠	٦٨٢	٠	٦٨٢	٨,٧١٩
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٠	٨,٤٧١	٠	٨,٤٧١	٠	١,٢٧١	٠	١,٢٧١	٧,٢٠٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠	٨,٨٢٦	٠	٨,٨٢٦	٠	٣٣١	٠	٣٣١	٨,٤٩٥
لوحات الدعاية والإعلان	٠	١٥,٥٧٧	٠	١٥,٥٧٧	٠	٢,٣٣٧	٠	٢,٣٣٧	١٣,٢٤٠
الإجمالي	٠	٦٤,٠٣٦	٠	٦٤,٠٣٦	٠	٦,٧١٢	٠	٦,٧١٢	٥٧,٣٢٤

(٦) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحى الخيرية (المنحة التأسيسية)	٤٨,٠٠٠
مبادرة بناء خزان ارضي لمسجد فهد الرشيد ورسوم الشركة الوطنية للمياة	٢,١٦٦
مبادرة ترميم مسجد الراشدية	٢٨٩
مبادرة توفير المكيفات للمساجد والجوامع	٥١٠
مبادرة توفير مياه للشرب للمساجد والجوامع	١,٢٢٠
مبادرة صيانة المساجد والجوامع	٢٨٢
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مبادرة بناء المساجد والجوامع	١٢,٠٤٨
مبادرة صيانة جامع محمد بن عبدالعزيز الشملان حي الملقا (الجامعة سابقا)	٣٠,٠٠٠
مبادرة توفير سجاد للمساجد والجوامع	٩٥
تبرعات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان ابانامى الأهلية (صيانة المساجد والجوامع)	١٣٥,١٥٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحى الخيرية (تركيب مكيفات)	٩٩,٠٠٠
ترعات مقيدة نقدية - تبرعات جامع الشيخ ناصر بحي الفرسان	٥٠١
تبرعات مقيدة نقدية - مسجد العبيد بحي الفرسان	١٣٠
مبادرة هدية المساجد والجوامع	٧٠
	٣٢٩,٤٦١

(٧) اعانات حكومية	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
تبرعات مقيدة نقدية - دعم حكومى صندوق دعم الجمعيات (تأسيس)	١٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠٠

(٨) مصروفات الأنشطة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
مصاريف برامج وانشطة - صيانة للمساجد	٢٩,٠٣٩
برنامج صيانة جامع محمد بن عبدالعزيز الشملان حي الملقا (الجامعة سابقا)	٢٨,٦٧٠
الرواتب والأجور النقدية	٧٥,٧٥٠
مزايا وحوافز	٤٨,١٥٠
الصيانة والإصلاح	٤,٩٥٤
ايجارات محمله على النشاط	٢٢,٩١٧
مصاريف مكتبية محمله على النشاط	١,٢٠٩
مصاريف الدعاية والاعلان المحمله على النشاط	١١,٤٩٩
مصاريف ضيافه محمله على النشاط	١٠,٩٠١
مصاريف تسويقية	٥,٠٠٠
مصاريف الكهرباء	٧,٥٨٩
	٢٤٥,٦٧٨

(٩) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
مصاريف حكومية - رسوم	٢٠٠
رواتب وأجور	٧,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	١,١٩١
مطبوعات	٦٨٩
مستهلكات أخرى	٤٧٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٦٩٦
مصاريف الضيافة	٥٣٧
خدمات استشارية وادارية	٢٣,٠٤٣
مصاريف بنكية وعمولات	٤٢٩
رسوم اشتراك البرنامج المحاسبي	٥٧٥
	٣٥,٨٣٠

(١٠) صافي الأصول المقيدة

	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحى الخيرية (المنحة التأسيسية)	٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٠
مبادرة بناء خزان ارضي لمسجد فهد الرشيد ورسوم الشركة الوطنية للمياة	٠	٢,١٦٦	٢,١٦٦	٠
مبادرة ترميم مسجد الراشدية	٠	٢٨٩	٢٨٩	٠
مبادرة توفير المكيفات للمساجد والجوامع	٠	٥١٠	٥١٠	٠
مبادرة توفير مياه للشرب للمساجد والجوامع	٠	١,٢٢٠	١,٢٢٠	٠
مبادرة صيانة المساجد والجوامع	٠	٢٨٢	٢٨٢	٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مبادرة بناء المساجد والجوامع	٠	١٢,٠٤٨	١٢,٠٤٨	٠
مبادرة صيانة جامع محمد بن عبدالعزيز الشملان حي الملقا (الجامعة سابقا)	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
مبادرة توفير سجاد للمساجد والجوامع	٠	٩٥	٩٥	٠
تبرعات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان ابانامى الأهلية (صيانة المساجد والجوامع)	٠	١٣٥,١٥٠	٣٣,٩٥١	١٠١,١٩٩
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحى الخيرية (تركيب مكيفات)	٠	٩٩,٠٠٠	١٠,١٥٠	٨٨,٨٥٠
ترعات مقيدة نقدية - تبرعات جامع الشيخ ناصر بحي الفرسان	٠	٥٠١	٥٠١	٠
تبرعات مقيدة نقدية - مسجد العبيد بحي الفرسان	٠	١٣٠	١٣٠	٠
مبادرة هدية المساجد والجوامع	٠	٧٠	٧٠	٠
تبرعات مقيدة نقدية - دعم حكومى صندوق دعم الجمعيات (تأسيس)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
	٠	٤٢٩,٤٦١	٢٣٩,٤١٢	١٩٠,٠٤٩

الأصول المقيدة والغير مقيدة

تعد الاصول المقيدة جزءمن أصول الجمعيةوتخضع لقيود،وتلك القيودقد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة)قيود الاستخدام أو بتوقيت هذا الاستخدام)قيودالوقت(او قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا وقد تكون الاصول المقيدة أصوال متداولة أواستثمارات وأصولا ماليةأوأصول ثابتةأوأصول غيرملموسة. تعد الاصول غير المقيدة جزءمن أصول الجمعية ولا تخضع لقيود،وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لأدارة الجمعية.وقد تكون الاصول غيرمقيدة أصوال متداولةأواستثمارات واصوال ماليةأوأصول ثابته اوأصول غيرملموسة

سياسة التحويلات وإعادةالتصنيف

عند رفع القيود المفروضة على أصل معين والتي تشمل قيود الاستخدام والوقت والقيود المفروضة على الاصول المقيدة ٬ واصول الاوقاف والقيود الذاتية فإن إدارة الجمعية تتحقق من عدم استمرارية تلك القيود واكتمال تنفيذ قيود المتبرع وبناء عليه يتم التحويل بقائمة الانشطة من تصنيفات بنود الدخل المقيدة وبنود الدخل الوقفية الى بنود الدخل الغير مقيدة تحت مسمي تحويلات وإعادة التصنيف .

الجمعية الأهلية للعناية بالمساجد وإعمارها بالخرج
إهتمام
١٠٠٠٦٧٩٦٠٠