

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٣٢٥ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| -    | تقرير مراجع الحسابات        |
| ١    | قائمة المركز المالي         |
| ٢    | قائمة الانشطة               |
| ٣    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور ، (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 (١٦) 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 بعقلة الصقور (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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 .

مسؤوليات 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 ، 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.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

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 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 جوهرياً 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 استجابةً 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
- توفير 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

٠٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في                           | كما في    | إيضاح                                       |
|----------------------------------|-----------|---------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر                        | ٣١ ديسمبر |                                             |
| ٢٠٢٤ م                           | ٢٠٢٥ م    |                                             |
| <b>الأصول :</b>                  |           |                                             |
| <b>الأصول المتداولة:</b>         |           |                                             |
| ٥٠٦,٧٧٨                          | ٥٩٠,٩٣٧   | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك               |
| ٣٦٩,٨١٩                          | ٤٠٨,٧٩٩   | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨٧٦,٥٩٧                          | ٩٩٩,٧٣٦   | إجمالي الأصول المتداولة                     |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>     |           |                                             |
| ٢٨,٦٠٢                           | ٢٣,٥٣١    | (٥) ممتلكات ومعدات ، صافي                   |
| ٢,٣٩٠                            | ٢,٠٠٨     | (٦) الأصول غير الملموسة                     |
| ٣٠,٩٩٢                           | ٢٥,٥٣٩    | إجمالي الأصول غير المتداولة                 |
| ٩٠٧,٥٨٩                          | ١,٠٢٥,٢٧٥ | إجمالي الأصول                               |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول :</b> |           |                                             |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>      |           |                                             |
| -                                | ١٨,٨٢١    | (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        |
| -                                | ١٨,٨٢١    | إجمالي الالتزامات المتداولة                 |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>  |           |                                             |
| -                                | ٤,٠٠٠     | (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة                |
| -                                | ٤,٠٠٠     | إجمالي الالتزامات المتداولة                 |
| <b>صافي الأصول</b>               |           |                                             |
| ١٦٣,٠٠٨                          | ٢٩٣,٠٩٢   | صافي الأصول غير المقيدة                     |
| ٣٨١,٨٤٠                          | ٣٤٦,٦٢١   | (١٥) صافي الأصول المقيدة                    |
| ٣٦٢,٧٤١                          | ٣٦٢,٧٤١   | صافي الأصول الأوقاف                         |
| ٩٠٧,٥٨٩                          | ١,٠٠٢,٤٥٤ | إجمالي صافي الأصول                          |
| ٩٠٧,٥٨٩                          | ١,٠٢٥,٢٧٥ | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                             | أنشطة غير مقيدة | أنشطة مقيدة | أنشطة اوقاف | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| الإيرادات والمكاسب                |                 |             |             |                 |                 |
| الإشتراكات                        | ٢,٠٠٠           | -           | -           | ٢,٠٠٠           | ٢,٠٠٠           |
| التبرع العام                      | ٤٩٩,٦٥٨         | -           | -           | ٤٩٩,٦٥٨         | ٣١٣,٠٢٧         |
| تبرعات نقدية مقيدة (٩)            | -               | ٤٦,٠٠٠      | -           | ٤٦,٠٠٠          | ٤٢٥,٦٠٢         |
| تبرعات منصة احسان (١٠)            | -               | ٥٢,٠٢٨      | -           | ٥٢,٠٢٨          | ١٧٠,٣٣٦         |
| تبرعات اوقاف                      | -               | -           | -           | .               | ٣٦٢,٧٤١         |
| الإعانات (١١)                     | -               | ٨٧,٤٩٢      | -           | ٨٧,٤٩٢          | ١٠٠,٠٠٠         |
| صافي الأصول الخرة من القيود       | ٢٢٠,٧٣٩         | (٢٢٠,٧٣٩)   |             |                 |                 |
| إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام | ٧٢٢,٣٩٧         | (٣٥,٢١٩)    | .           | ٦٨٧,١٧٨         | ١,٣٧٣,٧٠٦       |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب         |                 |             |             |                 |                 |
| المصروفات :                       |                 |             |             |                 |                 |
| مصرفات برامج وأنشطة (١٢)          | (٤٩٩,٤٨٧)       | -           | -           | (٤٩٩,٤٨٧)       | (٣٧٤,٥٧٧)       |
| مصاريف منصة احسان (١٣)            | (٥٢,٠٢٨)        | -           | -           | (٥٢,٠٢٨)        | (٣٤,٩٦٦)        |
| المصرفات العمومية والإدارية (١٤)  | (٣٥,٣٤٥)        | -           | -           | (٣٥,٣٤٥)        | (٥١,٢٠٤)        |
| مصاريف الاهلاك والاستنفاد         | (٥,٤٥٣)         | -           | -           | (٥,٤٥٣)         | (٥,٣٧٠)         |
| إجمالي المصروفات :                | (٥٩٢,٣١٣)       | -           | -           | (٥٩٢,٣١٣)       | (٤٦٦,١١٧)       |
| التغير في صافي الأصول خلال الفترة | ١٣٠,٠٨٤         | (٣٥,٢١٩)    | .           | ٩٤,٨٦٥          | ٩٠٧,٥٨٩         |
| صافي الأصول في بداية العام        | ١٦٣,٠٠٨         | ٣٨١,٨٤٠     | ٣٦٢,٧٤١     | ٩٠٧,٥٨٩         | -               |
| صافي الأصول في نهاية الفترة       | ٢٩٣,٠٩٢         | ٣٤٦,٦٢١     | ٣٦٢,٧٤١     | ١,٠٠٢,٤٥٤       | ٩٠٧,٥٨٩         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>إيضاح</u>                                            | <u>صافي الأصول غير المقيدة</u> | <u>صافي الأصول المقيدة</u> | <u>صافي الأصول الأوقاف</u> | <u>الإجمالي</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| <u>الرصيد في ٢٤ يوليو ٢٠٢٣ م</u>                        | -                              | -                          | -                          | -               |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          | ١٦٣,٠٠٨                        | ٣٨١,٨٤٠                    | ٣٦٢,٧٤١                    | ٩٠٧,٥٨٩         |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | ١٦٣,٠٠٨                        | ٣٨١,٨٤٠                    | ٣٦٢,٧٤١                    | ٩٠٧,٥٨٩         |
| <u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>                        | ١٦٣,٠٠٨                        | ٣٨١,٨٤٠                    | ٣٦٢,٧٤١                    | ٩٠٧,٥٨٩         |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م          | ١٣٠,٠٨٤                        | (٣٥,٢١٩)                   | ٠                          | ٩٤,٨٦٥          |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | ٢٩٣,٠٩٢                        | ٣٤٦,٦٢١                    | ٣٦٢,٧٤١                    | ١,٠٠٢,٤٥٤       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )  
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٣ م                                      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |                  |                  |
| التغير في صافي الأصول خلال الفترة                              | ٩٤,٨٦٥           | ٩٠٧,٥٨٩          |
| التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :                           |                  |                  |
| اهلاك ممتلكات ومعدات                                           | ٥,٠٧١            | ٥,٢١٠            |
| إطفاء الأصول غير الملموسة                                      | ٣٨٢              | ١٦٠              |
| مكافأة نهاية الخدمة ( المكون )                                 | ٤,٠٠٠            | -                |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |                  |                  |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                        | (٣٨,٩٨٠)         | (٣٦٩,٨١٩)        |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                               | ١٨,٨٢١           | -                |
| صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   | ٨٤,١٥٩           | ٥٤٣,١٤٠          |
| الات وممتلكات ومعدات ( إضافات )                                | -                | (٣٣,٨١٢)         |
| أصول غير ملموسة ( إضافات )                                     | -                | (٢,٥٥٠)          |
| صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | 0                | (٣٦,٣٦٢)         |
| التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة                        | ٨٤,١٥٩           | ٥٠٦,٧٧٨          |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة                              | ٥٠٦,٧٧٨          | ٠                |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                              | ٥٩٠,٩٣٧          | ٥٠٦,٧٧٨          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٣٢٥) في تاريخ ١٤٤٥/٠١/٠٦ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عقلة الصقور ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في بناء وصيانة المساجد والجوامع ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:       |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | النقد لدى البنوك                     |
| ٥٠٦,٧٧٨          | ٥٩٠,٩٣٧          | الإجمالي                             |
| ٥٠٦,٧٧٨          | ٥٩٠,٩٣٧          |                                      |
|                  |                  | (٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى: |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | دفعات مقدمة موردين                   |
| ٣٤١,٧٥٤          | ٣٤١,٧٥٤          | إيرادات مستحقة                       |
| ٤٠٠              | -                | ضريبة القيمة المضافة                 |
| ٢٧,٦٦٥           | ٦٧,٠٤٥           | الإجمالي                             |
| ٣٦٩,٨١٩          | ٤٠٨,٧٩٩          |                                      |

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات :

| التكلفة                 | الأثاث المكتبي<br>%١٥ | أجهزة حاسب الي<br>%١٥ | أجهزة التدفئة والتبريد<br>%١٥ | الإجمالي |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٧,٩١٢                | ٨,٧٠٠                 | ٧,٢٠٠                         | ٣٣,٨١٢   |
| إضافات خلال السنة       | -                     | -                     | -                             | -        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٧,٩١٢                | ٨,٧٠٠                 | ٧,٢٠٠                         | ٣٣,٨١٢   |
| الإهلاك المتراكم        |                       |                       |                               |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢,٩٢٠                 | ١,١٣٠                 | ١,١٦٠                         | ٥,٢١٠    |
| إضافات خلال السنة       | ٢,٦٨٦                 | ١,٣٠٥                 | ١,٠٨٠                         | ٥,٠٧١    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٦٠٦                 | ٢,٤٣٥                 | ٢,٢٤٠                         | ١٠,٢٨١   |
| صافي القيمة الدفترية    |                       |                       |                               |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٤,٩٩٢                | ٧,٥٧٠                 | ٦,٠٤٠                         | ٢٨,٦٠٢   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٢,٣٠٦                | ٦,٢٦٥                 | ٤,٩٦٠                         | ٢٣,٥٣١   |

(٦) أصول غير ملموسة :

| التكلفة                 | رخص البرامج<br>%١٥ | الإجمالي |
|-------------------------|--------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢,٥٥٠              | ٢,٥٥٠    |
| إضافات خلال السنة       | -                  | -        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٥٥٠              | ٢,٥٥٠    |
| الإهلاك المتراكم        |                    |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٦٠                | ١٦٠      |
| إضافات خلال السنة       | ٣٨٢                | ٣٨٢      |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥٤٢                | ٥٤٢      |
| صافي القيمة الدفترية    |                    |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢,٣٩٠              | ٢,٣٩٠    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٠٠٨              | ٢,٠٠٨    |

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| -                | ١٨,٨٢١           | الإيرادات المؤجلة                      |
| ٠                | ١٨,٨٢١           | الإجمالي                               |

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية

السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | الرصيد في أول السنة   |
|------------------|------------------|-----------------------|
| -                | ٠                |                       |
| -                | ٤,٠٠٠            | المكون في نهاية السنة |
| ٠                | ٤,٠٠٠            | الإجمالي              |

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٩) تبرعات نقدية مقيدة :               |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٣٤٦,٦٢١          | -                | بناء جوامع                             |
| ٧٨,٩٨١           | -                | صيانة وترميم الجوامع                   |
| -                | ٤٦,٠٠٠           | تبرع مؤسسة سليمان الراجحي مكيفات مساجد |
| <b>٤٢٥,٦٠٢</b>   | <b>٤٦,٠٠٠</b>    | <b>الإجمالي</b>                        |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٠) تبرعات منصة احسان :                      |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ٣٤,٩٦٦           | ٥٢,٠٢٨           | منصة احسان - صيانة مساجد                      |
| ١٣٥,٣٧٠          | -                | منصة احسان - دعم تشغيل - مؤسسة سليمان الراجحي |
| <b>١٧٠,٣٣٦</b>   | <b>٥٢,٠٢٨</b>    | <b>الإجمالي</b>                               |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) الاعانات :       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٠٠,٠٠٠          | -                | منح حكومي - تأسيس     |
| -                | ٨٧,٤٩٢           | منح حكومي - دعم تشغيل |
| <b>١٠٠,٠٠٠</b>   | <b>٨٧,٤٩٢</b>    | <b>الإجمالي</b>       |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٢) مصروفات برامج وانشطة :               |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٣٨,٥٤٩           | ١٠٢,٧١٠          | مصاريف فرش المساجد                        |
| ٥,٢١٣            | ١١٣,٧٤٨          | مصاريف صيانة المساجد                      |
| -                | ٢١,٤٩٩           | مصاريف ترميم مساجد                        |
| -                | ٤٦,٠٠٠           | مصروفات مؤسسة سليمان الراجحي مكيفات مساجد |
| -                | ٦,١٩٥            | مصروفات سقيا الماء                        |
| ٣٣٠,٨١٥          | ٢٠٩,٣٣٥          | مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة            |
| <b>٣٧٤,٥٧٧</b>   | <b>٤٩٩,٤٨٧</b>   | <b>الإجمالي</b>                           |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٢-١) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة : |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| -                | ٣١,٧٤٤           | مصروفات مكيفات مساجد                    |
| -                | ١٨,٦٤١           | مصروفات صيانة المساجد                   |
| ٣٣٠,٨١٥          | ١٥٨,٩٥٠          | مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط       |
| <b>٣٣٠,٨١٥</b>   | <b>٢٠٩,٣٣٥</b>   | <b>الإجمالي</b>                         |

جمعية العناية بالمساجد بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٣٢٥ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٣) مصروفات منصة احسان : |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣٤,٩٦٦           | ٥٢,٠٢٨           | منصة احسان - صيانة مساجد  |
| ٣٤,٩٦٦           | ٥٢,٠٢٨           | الإجمالي                  |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية : |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٢٧,٥٠٠           | ٢٢,٠٠٠           | الرواتب وما في حكمها                |
| ٢,٧٩٦            | ١٠٠              | رسوم حكومية                         |
| ٩,٠٠٠            | -                | الإيجارات                           |
| -                | ٤,٠٠٠            | نهاية الخدمة                        |
| ٤,٥٠٠            | ٦,٥٢٢            | اتعاب مهنية                         |
| ٦                | ٧                | عمولات بنكية                        |
| -                | ٦١               | صيانة وإصلاح                        |
| ٧,٤٠٢            | ٢,٦٥٥            | هاتف وفاكس وبريد                    |
| ٥١,٢٠٤           | ٣٥,٣٤٥           | الإجمالي                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٥) صافي الأصول المقيدة : |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٣٤٦,٦٢١          | ٣٤٦,٦٢١          | بناء جوامع                 |
| ٣٥,٢١٩           | -                | صيانة وترميم مساجد         |
| ٣٨١,٨٤٠          | ٣٤٦,٦٢١          | الإجمالي                   |

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .