

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العناية بالمساجد مساجد

القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد مساجد ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022 م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

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

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العناية بالمساجد مساجد

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (429)

في 14 رمضان 1444 هـ الموافق 05 إبريل 2023  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١,٨٨٤,٠٠٨	٥,٠٤٥,٧٠٩	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك
<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	<u>٥,٠٤٥,٧٠٩</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١٢٩,٨٧١	١٦١,١١٣	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u> صافي الأصول الثابتة
<u>١٢٩,٨٧١</u>	<u>١٦١,١١٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(٥)	<u>أصول الأوقاف</u> صافي الأصول الثابتة الوقفية
٠	١,٦٠٠,٠٠٠		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٢,٠١٣,٨٧٩</u>	<u>٦,٨٠٦,٨٢٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
٣,٥٠٠	١٢,٢٥٠	(٦)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u> الالتزامات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>١٢,٢٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٤٩١,٣٣٩	٦,٢٧١,٢٧٠		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة
٥٤٩,٧٩٨-	(١,١٣٧,٩١٧)		صافي الأصول المقيدة
٦٨,٨٣٨	١,٦٦١,٢١٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٢,٠١٠,٣٧٩</u>	<u>٦,٧٩٤,٥٧٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢,٠١٣,٨٧٩</u>	<u>٦,٨٠٦,٨٢٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٨,٥٠٠	٦,٧٥٠	.	.	٦,٧٥٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u> اشتراقات الأعضاء
١,٨٤٦,٥٦٥	٤,٠٧٤,٩٨٣	.	.	٤,٠٧٤,٩٨٣		التبرعات النقدية العامة
٢٩٥,٩٢٠	١,١٤٠,٣٩٤	.	١,١٤٠,٣٩٤	.	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٦٨,٨٣٨	١,٥٩٢,٣٨١	١,٥٩٢,٣٨١	.	.	(٨)	تبرعات الأوقاف
١٣١,١١٢	٢٠٤,٠١١	.	٢٠٤,٠١١	.		تبرعات الزكاة النقدية
٢,٣٥٠,٩٣٥	٧,٠١٨,٥١٩	١,٥٩٢,٣٨١	١,٣٤٤,٤٠٥	٤,٠٨١,٧٣٣		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
	٢١,٠٠٠	.	٢١,٠٠٠			<u>المصروفات والخسائر</u> مصاريف الزكاة
٩٧٦,٨٣٠	١,٩١١,٥٢٤	.	١,٩١١,٥٢٤	.	(٩)	مصاريف الأنشطة
٢٠٩,٠٤٣	٢٤٥,٧١٨	.	.	٢٤٥,٧١٨	(١٠)	المصاريف العمومية والإدارية
٢٣,٩٩٦	٢٣,٨٢٨	.	.	٢٣,٨٢٨		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
.	٣٢,٢٥٦	.	.	٣٢,٢٥٦		مصاريف محمله علي النشاط
١,٢٠٩,٨٦٩	٢,٢٣٤,٣٢٦	.	١,٩٣٢,٥٢٤	٣٠١,٨٠٢		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١,١٤١,٠٦٦	٤,٧٨٤,١٩٣	١,٥٩٢,٣٨١	(٥٨٨,١١٩)	٣,٧٧٩,٩٣١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,١٤١,٠٦٦	٤,٧٨٤,١٩٣	١,٥٩٢,٣٨١	(٥٨٨,١١٩)	٣,٧٧٩,٩٣١		التغير في صافي الأصول
٨٦٩,٣١٣	٢,٠١٠,٣٧٩	٦٨,٨٣٨	(٥٤٩,٧٩٨)	٢,٤٩١,٣٣٩		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٠١٠,٣٧٩	٦,٧٩٤,٥٧٢	١,٦٦١,٢١٩	(١,١٣٧,٩١٧)	٦,٢٧١,٢٧٠		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٤١,٠٦٦	٤,٧٨٤,١٩٣	التغير في صافي الأصول
٢٣,٩٩٦	٢٣,٨٢٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٠٠	١١,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>١,١٦٨,٥٦٢</u>	<u>٤,٨١٩,٠٢١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٠٠٠	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤,٠٠٠)	.	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>١,١٦٩,٥٦٢</u>	<u>٤,٨١٦,٧٧١</u>	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٦٤,٧٨٧)	(٥٥,٠٧٠)	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</u>
.	(١,٦٠٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٦٤,٧٨٧)</u>	<u>(١,٦٥٥,٠٧٠)</u>	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,١٠٤,٧٧٥	٣,١٦١,٧٠١	إضافات أصول ثابتة وقفية
٧٧٩,٢٣٣	١,٨٨٤,٠٠٨	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	<u>٥,٠٤٥,٧٠٩</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٦٩٦ ) بتاريخ ٠٧ / ١٢ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

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

### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس 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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية العناية بالمساجد مساجد**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٩٦)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:-**

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

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	<u>٥,٠٤٥,٧٠٩</u>	نقد بالبنوك
<u>١,٨٨٤,٠٠٨</u>	<u>٥,٠٤٥,٧٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البدي ان
١٣,٥٥٦	٦١,٥١١	٤,٩٥٩	٢,٤١٥	٢,٥٤٤	٦٦,٤٧٠	٥٠,٣٧٠	١٦,١٠٠	%٠	أجهزة مكتبية وكهربائية
٣٢,٨٥٩	٢٩,١٦٦	٧,٧٦٤	٣,٦٩٣	٤,٠٧١	٣٦,٩٣٠	٠	٣٦,٩٣٠	%٤	الأثاث المكتبي
٦٢,٠٤٨	٥٠,٥٤٢	٢٩,٠٧٨	١١,٥٠٦	١٧,٥٧٢	٧٩,٦٢٠	٠	٧٩,٦٢٠	%١٠	السيارات
٢١,٤٠٨	١٩,٨٩٤	٨,٥٩٣	٦,٢١٤	٢,٣٧٩	٢٨,٤٨٧	٤,٧٠٠	٢٣,٧٨٧	%١٥	لحوت وأجهزة التصوير والعرض
١٢٩,٨٧١	١٦١,١١٣	٥٠,٣٩٤	٢٣,٨٢٨	٢٦,٥٦٦	٢١١,٥٠٧	٥٥,٠٧٠	١٥٦,٤٣٧		<u>الإجمالي</u>

(٥) الأصول الثابتة الواقفة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البدي ان
٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	%٤	تخصيات مباني أوقاف
٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠		<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد مساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٥٠٠	١١,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	٢,٢٥٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>١٢,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سيارات
٦,٧٧٤	٨١٩,٠١٧	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساجد
٤٠,٠٠٠	٢١,٣٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة مساجد
٦٩,٤٣٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساجد
١٤٤,٧١٤	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العناية بالمساجد
<u>٢٩٥,٩٢٠</u>	<u>١,١٤٠,٣٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية الأوقاف</u>
٦٨,٨٣٨	١,٥٩٢,٣٨١	تبرعات لوقف بناء المساجد
<u>٦٨,٨٣٨</u>	<u>١,٥٩٢,٣٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد مساجد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٦٦١,٧٩١	١,٣٦٦,٦٣٨	مصاريف ترميم مساجد
٦,٥٠٠	١٤١,٦٣٥	مصاريف صيانة مساجد
١٨٥,٢٧٣	١٥٧,١٨٦	مصاريف عناية مساجد
٤١,٩٠٥	٩٢,٦٨٢	مصاريف أنشطة متنوعة
٨١,٣٦١	١٥٣,٣٨٣	مصاريف رواتب واجور أنشطة
<u>٩٧٦,٨٣٠</u>	<u>١,٩١١,٥٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٣١,٤٥١	١٤٧,٥٨٢	رواتب واجور
.	٣٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٤٥٠	٢٩٨	صيانة وإصلاح
٧٥,٠٢١	٦٤,٥٧٩	متنوعة أخرى
١٢١	٢٥٩	عمولات بنكية
<u>٢٠٩,٠٤٣</u>	<u>٢٤٥,٧١٨</u>	<u>الإجمالي</u>