

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
القصيم، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
  - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قابلة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبله  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
		<b>الاصول</b>
		<b>الاصول المتداولة</b>
١١١,٥٢٧	٤٣٨,٨١٢	(٣)
١١١,٥٢٧	٤٣٨,٨١٢	
		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
		<b>الاصول غير المتداولة</b>
٤,٢٣٤	٥,٥٣٨	(٤)
٣,٤٢١	٦,٥٠٨	(٥)
٧,٦٥٦	١٢,٠٤٧	
١١٩,١٨٢	٤٥٠,٨٥٨	
		<b>إجمالي الاصول</b>
		<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨,٠٥٠	٣,٤٥٠	(٦)
٨,٠٥٠	٣,٤٥٠	
		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
		<b>صافي الأصول</b>
١١١,١٣٢	٢٥٠,٤٨٤	
٠	١٩٦,٩٢٤	
١١١,١٣٢	٤٤٧,٤٠٨	
١١٩,١٨٢	٤٥٠,٨٥٨	
		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبله  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
<b>بنود الدخل</b>					
التبرعات النقدية العامة		١٤٦,٦٠٤	٠	١٤٦,٦٠٤	١٢٦,٩٦٤
اشتراكات الأعضاء		١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠
المنح الحكومية	(٧)	٠	٣٢٣,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٤,٦٨٢	٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٨٤,٥٠٠	٠	٠
دعم منصة احسان	(٩)	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٢٥,٢٥٨	(٣٢٥,٢٥٨)	٠	٠
<b>إجمالي بنود الدخل</b>		<b>٤٧٣,٢٦٢</b>	<b>١٩٦,٩٢٤</b>	<b>٦٧٠,١٨٦</b>	<b>٢٨٨,٣٦٤</b>
<b>المصروفات</b>					
مصروفات دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١١)	٠	٠	٠	١,٨٧٥
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٢)	٣١٠,٥٧٦	٠	٣١٠,٥٧٦	١٠٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٤,٦٨٢	٠	١٤,٦٨٢	٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٦,٩٠٢	٠	٦,٩٠٢	١٣,٠٩٢
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٩٣٨	٠	٩٣٨	٢٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٨١٢	٠	٨١٢	٣٦
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>٣٣٣,٩١٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣٣٣,٩١٠</b>	<b>١٧٥,٠٣٢</b>
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٣٩,٣٥٢	١٩٦,٩٢٤	٣٣٦,٢٧٦	١١٣,٣٣٢
التغير في صافي الأصول		١٣٩,٣٥٢	١٩٦,٩٢٤	٣٣٦,٢٧٦	١١٣,٣٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبله  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٣,٣٣٢	٣٣٦,٢٧٦	التغير في صافي الأصول
٣٦	٨١٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩	٩٣٨	استنفاد الأصول غير ملموسة
١١٣,٣٩٧	٣٣٨,٠٢٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٧٥٠	(٤,٦٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١١٩,١٤٧	٣٣٣,٤٢٦	مصروفات مستحقة وضمم دائنة اخري
(٤,٢٧٠)	(٢,١١٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٥٠)	(٤,٠٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٧٢٠)	(٦,١٤١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١١١,٤٢٧	٣٢٧,٢٨٥	إضافات أصول غير ملموسة
١٠٠	١١١,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١١,٥٢٧	٤٣٨,٨١٢	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبيلة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة صافي الاصول**

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(٢,٢٠٠)	٠	(٢,٢٠٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١١٣,٣٣٢	٠	١١٣,٣٣٢	التغير في صافي الأصول
١١١,١٣٢	٠	١١١,١٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١١١,١٣٢	٠	١١١,١٣٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٣٣٦,٢٧٦	١٩٦,٩٢٤	١٣٩,٣٥٢	التغير في صافي الأصول
٤٤٧,٤٠٨	١٩٦,٩٢٤	٢٥٠,٤٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القصيم

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩) بتاريخ ٠٦ / ٠١ / ١٤٤٥ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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) استخدام 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 بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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 النقدي .

(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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدي .

**النقدية وشبه النقدية :**

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

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبله  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

---

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 في الفترة المحاسبية التي 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
١١١,٥٢٧	٤٣٨,٨١٢	النقد لدى البنوك
١١١,٥٢٧	٤٣٨,٨١٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

**(٤) صافي الأصول الثابتة**

البيان		نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
			بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
اثاث ومفروشات		١٠%	٠	٢,١١٦	٢,١١٦	٠	١٧١	٠	٠	١,٩٤٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها		١٥%	٤,٢٧٠	٠	٤,٢٧٠	٣٦	٦٤١	٣٦	٤,٢٣٤	٣,٥٩٣
<b>الإجمالي</b>			٤,٢٧٠	٢,١١٦	٦,٣٨٦	٣٦	٨١٢	٣٦	٤,٢٣٤	٥,٥٣٨

**(٥) الأصول غير الملموسة**

البيان		نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
			بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
رخص البرامج والأنظمة		٢٠%	٣,٤٥٠	٤,٠٢٥	٧,٤٧٥	٢٩	٩٣٨	٢٩	٣,٤٢١	٦,٥٠٨
<b>الإجمالي</b>			٣,٤٥٠	٤,٠٢٥	٧,٤٧٥	٢٩	٩٣٨	٢٩	٣,٤٢١	٦,٥٠٨

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨,٠٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٨,٠٥٠	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) الإعانات الحكومية
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	٣٣,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٠	١٩٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم تأسيس
١٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم طاقات
٠	١٦٣,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأمين احتياجات المساجد
٠	١٨٤,٥٠٠	بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
		<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) دعم منصة احسان
٦٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبد
٦٠,٠٠٠	٠	العزیز الراجحي الخيريہ منحة تأسيس
		<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات دعم منصة احسان
٦٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان
٦٠,٠٠٠	٠	بن عبد العزیز الراجحي الخيريہ منحة تأسيس
		<u>الإجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة عيون الجواء قبلة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٢٩)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٨٧٥	٠
١,٨٧٥	٠

**(١١) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة**  
 مصروفات برنامج - العناية بالمساجد  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٧٨,٦٣٨
٠	٣٣,٠٠٠
٠	١٩٨,٩٣٨
١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٣١٠,٥٧٦

**(١٢) مصروفات برامج وانشطة مقيدة**  
 مصروفات منح حكومية دعم التشغيل  
 مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري  
 مصروفات منح حكومية برنامج صيانة المساجد  
 مصروفات منح حكومية دعم التأسيس  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠
٢	٢
٦,١٩٠	٠
١,١٥٠	٠
١٣,٠٩٢	٦,٩٠٢

**(١٣) مصروفات عمومية وإدارية**  
 مصروفات اخري متنوعة  
 مصروفات بنكية وعمولات  
 مصروفات مطبوعات  
 مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات  
**الإجمالي**