

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| <u>الصفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|---------------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٧ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية مساجد خليص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساجد خليص - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩١٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٩م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً 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 تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 إدارة جمعية مساجد خليص - 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.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRIUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٠٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
الموافق : ١٦ مايو ٢٠٢٤ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢,١٠٦,٠٩٣ | ٣,٢٦٢,٤٠٤ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| - | ٢٩٩,٤٦٨ | (٥) | ارصدة مدينة اخري |
| ٢,١٠٦,٠٩٣ | ٣,٥٦١,٨٧٢ | | مجموع الاصول المتداولة |
| | | | اصول الاوقاف |
| - | ٧٢٢,٢٠٩ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٤٧٥,٥٠٠ | (٧) | اصول الاوقاف - بالصافي |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ١,١٩٧,٧٠٩ | | مجموع اصول الاوقاف |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٣٣,٤٤١ | ٩٤,٢٩٠ | (٨) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٣٤,٠٠١ | ٢٨,٠٠١ | (٩) | الاصول غير الملموسة - بالصافي |
| ٦٧,٤٤٢ | ١٢٢,٢٩١ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢,٤٢٣,٥٣٥ | ٤,٨٨١,٨٧٢ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| - | ٩,٢٣٠ | (١٠) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٩,٢٣٠ | | اجمالي الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٤٤٩,٤٧٣ | ١,٥٤٠,٨١٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٧٧٩,٠٥٧ | ١,٥١٦,٤٤٥ | (١٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٩٥,٠٠٥ | ١,٨١٥,٣٨١ | (٢٠) | صافي الأصول الاوقاف |
| ٢,٤٢٣,٥٣٥ | ٤,٨٧٢,٦٤٢ | | مجموع صافي الأصول |
| ٢,٤٢٣,٥٣٥ | ٤,٨٨١,٨٧٢ | | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

| اجمالي م٢٠٢٢ | اجمالي م٢٠٢٣ | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--|
| الإيرادات | | | | | |
| ١٥٦,٥٠٥ | ١٧٢,٠٥٤ | - | - | ١٧٢,٠٥٤ | التبرعات النقدية العامة |
| ١,٩٣٦,٨٩١ | ١,٧٠٥,٦٥٥ | - | ١,٧٠٥,٦٥٥ | - | (١١) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٣٦,٧٨٦ | ٢,٥٦٨,٠٨٥ | ٢,٥٦٨,٠٨٥ | - | - | (١٢) التبرعات النقدية اوقاف |
| ٤٥٠,٠٠٠ | ١,٧٧٥,٠٠٠ | - | ١,٧٧٥,٠٠٠ | - | (١٣) دعم منصة احسان |
| ٢٥٧,٧٢١ | ٢٦٥,٥٠٠ | - | ٢٦٥,٥٠٠ | - | (١٤) المنح الحكومي |
| ٢٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | التبرعات العينية |
| ٩,٦٠٠ | ٩,٠٠٠ | - | - | ٩,٠٠٠ | اشتراكات الاعضاء |
| صافي الأصول المحررة من القيود | | | | | |
| - | - | (٩٤٧,٧٠٩) | (٤,٠٠٨,٧٦٧) | ٤,٩٥٦,٤٧٦ | اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٣,١٩٧,٥٠٣ | ٦,٤٩٥,٢٩٤ | ١,٦٢٠,٣٧٦ | (٢٦٢,٦١٢) | ٥,١٣٧,٥٣٠ | إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف |
| المصروفات والمساعدات | | | | | |
| ٩٤٣,٦٩٦ | ١,٦٥٢,٠٧١ | - | - | ١,٦٥٢,٠٧١ | (١٥) مصروفات الانشطة |
| - | ٢,٠٦٨,٦٣١ | - | - | ٢,٠٦٨,٦٣١ | (١٦) مساعدات منصة احسان |
| ٢٧,٢٨٥ | ٢٨٨,٠٦٥ | - | - | ٢٨٨,٠٦٥ | (١٧) مساعدات المنح الحكومي |
| ١,٨٠٠ | - | - | - | - | مصروفات الاوقاف |
| ٤٧,٦١٨ | ١٣,٤٢٠ | - | - | ١٣,٤٢٠ | (١٨) المصروفات العمومية |
| ٦,٣٧١ | ١٨,٠٠٠ | - | - | ١٨,٠٠٠ | (٨) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٦,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | - | - | ٦,٠٠٠ | (٩) اطفاء الاصول غير الملموسة |
| ١,٠٣٢,٧٧٠ | ٤,٠٤٦,١٨٧ | - | - | ٤,٠٤٦,١٨٧ | إجمالي المصروفات |
| ٢,١٦٤,٧٣٣ | ٢,٤٤٩,١٠٧ | ١,٦٢٠,٣٧٦ | (٢٦٢,٦١٢) | ١,٠٩١,٣٤٣ | التغير في صافي الأصول |
| ٢٥٨,٨٠٢ | ٢,٤٢٣,٥٣٥ | ١٩٥,٠٠٥ | ١,٧٧٩,٠٥٧ | ٤٤٩,٤٧٣ | صافي الأصول بداية السنة |
| ٢,٤٢٣,٥٣٥ | ٤,٨٧٢,٦٤٢ | ١,٨١٥,٣٨١ | ١,٥١٦,٤٤٥ | ١,٥٤٠,٨١٦ | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مساجد خليص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | |
|-----------------|-----------------|---|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٢,١٦٤,٧٣٣ | ٢,٤٤٩,١٠٧ | التغير في صافي الأصول |
| ٦,٣٧١ | ١٨,٠٠٠ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٦,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| (٢٥٠,٠٠٠) | - | التبرعات العينية |
| - | ٩,٢٣٠ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٩٢٧,١٠٤ | ٢,٤٨٢,٣٣٧ | <u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| - | (٢٩٩,٤٦٨) | ارصدة مدينة اخرى |
| ١,٩٢٧,١٠٤ | ٢,١٨٢,٨٦٩ | <u>صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| - | (٧٢٢,٢٠٩) | مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| - | (٢٢٥,٥٠٠) | إضافات أصول الأوقاف |
| (٦,٣٤٢) | (٧٨,٨٤٩) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٤٠,٠٠٠) | - | إضافات الاصول غير الملموسة |
| (٤٦,٣٤٢) | (١,٠٢٦,٥٥٨) | <u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ١,٨٨٠,٧٦٢ | ١,١٥٦,٣١١ | <u>التغير في النقدية خلال السنة</u> |
| ٢٢٥,٣٣١ | ٢,١٠٦,٠٩٣ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٢,١٠٦,٠٩٣ | ٣,٢٦٢,٤٠٤ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

جمعية مساجد خليص، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨) في تاريخ ١٢/٠٤/١٤٤١هـ الموافق ١٢/٠٩/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- خليص - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ،

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية مساجد خليص ، برقم تسجيل (٤٦٠٤١٠٨٨٢٠) ، بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٠٤هـ وبرأسمال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

١-١ اهداف الجمعية :

- بناء المساجد والجوامع النموذجية.
- ترميم المساجد والجوامع.
- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش والتكليف والتعطير وغيرها).
- المساهمة في العناية بمساجد الطرق البيت يرتادها المسافرون.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

| | | | | | |
|------------------------------|-----|-------------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| الاثاث المكتبي | ١٠% | السيارات | ٢٠% | اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥% |
| الات ومعدات مكتبية | ١٥% | ادوات واجهزة العرض | ١٥% | رخص البرامج | ١٠% |
| اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | ١٥% | اجهزة الاتصال والامن والحماية | ١٥% | | |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي علي 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 التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه 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 فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلقة 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٣-٩ 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

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 طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه 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 إيرادات 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 و عند 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 ، و ضمن 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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمات الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من

اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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 و اصولا 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 و اصولا مالية ، او اصولا

ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة

باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٤) النقد وما في حكمه |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١,٠٨٢,٩٢٩ | ٤٩٦,٧١٤ | مصرف الراجحي - العام - ح/٦٦٦٠ |
| ٧٩٦,٦٦٢ | ٢,٤٨٧,٨٨١ | مصرف الراجحي - المشاريع - ح/٠٣٣٢ |
| ٢٢٦,٥٠٢ | ٩٨,١١٠ | مصرف الراجحي - الوقف - ح/٦٦٦٢ |
| - | ١٧٩,٦٩٩ | مصرف الراجحي - بناء المساجد - ح/٤٢٤٠ |
| ٢,١٠٦,٠٩٣ | ٣,٢٦٢,٤٠٤ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٥) ارصدة مدينة اخري |
|------------------|------------------|------------------------------|
| - | ٢٩٩,٤٦٨ | ضريبة القيمة المضافة مشتريات |
| - | ٢٩٩,٤٦٨ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| - | ٧٢٢,٢٠٩ | وقف مكة |
| - | ٧٢٢,٢٠٩ | |

| الاجمالي | الاراضي | (٧) اصول الاوقاف - بالصافي |
|----------|---------|----------------------------|
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | <u>التكلفة</u> |
| ٢٢٥,٥٠٠ | ٢٢٥,٥٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ٤٧٥,٥٠٠ | ٤٧٥,٥٠٠ | الاضافات خلال السنة |
| | | الرصيد في نهاية السنة |
| ٤٧٥,٥٠٠ | ٤٧٥,٥٠٠ | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

| التكلفة | السيارات | الاثاث المكتبي | الات ومعدات مكتبية | ادوات واجهزة العرض | اجهزة الاتصال والامن والحماية |
|----------------------------|----------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| الرصيد بداية السنة | - | ٢٤,٥٤٧ | ١,٧٨٥ | ١,٨٠٠ | ١,٧٩٩ |
| الاضافات خلال السنة | ٦٩,٥٦٥ | ١,١٥٠ | - | ١,٦٠٠ | - |
| الرصيد في نهاية السنة | ٦٩,٥٦٥ | ٢٥,٦٩٧ | ١,٧٨٥ | ٣,٤٠٠ | ١,٧٩٩ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| الرصيد بداية السنة | - | ٧,٣٦٥ | ١,٣٤٤ | ٥٤٠ | ٥٤٠ |
| أهلاك السنة | ١١,٠٥٣ | ٢,٤٩٣ | ٢٦٨ | ٣٥٠ | ٢٧٠ |
| الرصيد في نهاية السنة | ١١,٠٥٣ | ٩,٨٥٨ | ١,٦١٢ | ٨٩٠ | ٨١٠ |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٥٨,٥١٢ | ١٥,٨٣٩ | ١٧٣ | ٢,٥١٠ | ٩٨٩ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | - | ١٧,١٨٢ | ٤٤١ | ١,٢٦٠ | ١,٢٥٩ |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

| الاجمالي | اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | التكلفة |
|----------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| ٥٠,٦٥٤ | ٨,٦٥٠ | ١٢,٠٧٣ | الرصيد بداية السنة |
| ٧٨,٨٤٩ | - | ٦,٥٣٤ | الاضافات خلال السنة |
| ١٢٩,٥٠٣ | ٨,٦٥٠ | ١٨,٦٠٧ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | الإهلاك المتراكم |
| ١٧,٢١٣ | ٣,٨٩٤ | ٣,٥٣٠ | الرصيد بداية السنة |
| ١٨,٠٠٠ | ١,٢٩٨ | ٢,٢٦٨ | أهلاك السنة |
| ٣٥,٢١٣ | ٥,١٩٢ | ٥,٧٩٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | القيمة الدفترية |
| ٩٤,٢٩٠ | ٣,٤٥٨ | ١٢,٨٠٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ٣٣,٤٤١ | ٤,٧٥٦ | ٨,٥٤٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الاجمالي | الخطة الاستراتيجية | رخص البرامج والانظمة | برنامج رافد | (٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي | التكلفة |
|----------|--------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------|
| ٤٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | | الرصيد في بداية السنة |
| ٤٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | الإهلاك المتراكم |
| ٩,٩٩٩ | ٣,٩٩٩ | ٦,٠٠٠ | - | | الرصيد في بداية السنة |
| ٦,٠٠٠ | - | ٦,٠٠٠ | - | | أهلاك السنة |
| ١٥,٩٩٩ | ٣,٩٩٩ | ١٢,٠٠٠ | - | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | القيمة الدفترية |
| ٢٨,٠٠١ | ١ | ٨,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ٣٤,٠٠١ | ١ | ١٤,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م |

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | المكون خلال السنة |
|-----------------|-----------------|-----------------------|
| - | ٩,٢٣٠ | |
| - | ٩,٢٣٠ | الرصيد في نهاية السنة |

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | بناء مسجد حمدان بحديقة خليص العامة |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ٩٤٤,٥٥٠ | - | مشروع اعمار المساجد والجوامع |
| ٧٦٠,٥٥٩ | ٢٥٤,٧٧٤ | مشروع العناية بالمساجد العام |
| ٢٣١,٧٨٢ | ١,٢٠٤,٤١٥ | مشروع بناء المساجد |
| - | ١٩٥,٠٤٢ | مشروع العناية بمساجد الطريق |
| - | ٥١,٤٢٤ | |
| ١,٩٣٦,٨٩١ | ١,٧٠٥,٦٥٥ | |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) التبرعات النقدية اوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| - | ١٠٨,٥٧٧ | بناء وشراء اوقاف عامة |
| - | ٢,٤٥٩,٥٠٨ | بناء وقف مكة |
| ١٣٦,٧٨٦ | - | تبرعات نقدية اوقاف لعام ٢٠٢٢م |
| ١٣٦,٧٨٦ | ٢,٥٦٨,٠٨٥ | |

(١٣) دعم منصة احسان

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| ٤٥٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | تهيئة المساجد والجوامع |
| - | ١,٧٣٥,٠٠٠ | مشروع صيانة المساجد والجوامع |
| ٤٥٠,٠٠٠ | ١,٧٧٥,٠٠٠ | |

(١٤) المنح الحكومي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| ٢٥٧,٧٢١ | - | دعم التأسيس |
| - | ١٣٩,٥٠٠ | دعم التشغيل - صندوق |
| - | ١٢٦,٠٠٠ | دعم رواتب |
| ٢٥٧,٧٢١ | ٢٦٥,٥٠٠ | |

(١٥) مصروفات الانشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ٤٥٨,٢٢٨ | ٥١٦,١٠٢ | بناء مسجد حمدان بحديقة خليص العامة |
| ٢٥٤,٨٧٣ | ٥٩١,٦٣٤ | مشروع اعمار المساجد والجوامع |
| ٢٣٠,١٠٧ | ٥١٣,١٩٢ | مشروع العناية بالمسجد العام |
| ٤٨٨ | - | مصروفات التشغيل |
| - | ١٦,٣٦٧ | مشروع بناء المساجد |
| - | ١٤,٧٧٦ | مشروع العناية بمساجد الطريق |
| ٩٤٣,٦٩٦ | ١,٦٥٢,٠٧١ | |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | (١٦) مساعدات منصة احسان |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| - | ٥٥١,١٣٢ | مشروع تهيئة المساجد |
| - | ١,٥١٧,٤٩٩ | مشروع صيانة المساجد والجوامع |
| - | ٢,٠٦٨,٦٣١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | (١٧) مساعدات المنح الحكومي |
| ٢٧,٢٨٥ | ٢٨٨,٠٦٥ | دعم التشغيل |
| ٢٧,٢٨٥ | ٢٨٨,٠٦٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | (١٨) المصروفات العمومية والادارية |
| ١٧,٣٠٠ | - | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٥,٨٣٣ | - | ايجارات |
| ٩,٤٣٠ | ٤,١٩٠ | مصروفات بنكية وعمولات |
| ٢,٤٣٥ | - | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ٦١٠ | - | تحسينات مباني مستأجره |
| ٢,٣٤٢ | - | صيانة وإصلاح |
| ١,٢٥١ | - | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ١٤٠ | - | مصاريف اشتراكات وتصدقات |
| - | ٩,٢٣٠ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢,٤٤٥ | - | الضيافة والنظافة |
| ٢,٦٧١ | - | كهرباء ومياه |
| ٣,١٦١ | - | اتعاب مهنية |
| ٤٧,٦١٨ | ١٣,٤٢٠ | |

جمعية مساجد خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحرر خلال السنة | تسويات | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٣ م | (١٩) صافي الأصول المقيدة |
|---------------------|----------------------|----------|----------------------|-------------------|---|
| ٧١,٩٥٨ | (٥١٦,١٠٢) | - | - | ٥٨٨,٠٦٠ | مشروع بناء مساجد حمدان بحديقة خليص العامة |
| ٦٩٦,٠٩٨ | (٥١٣,١٩٢) | - | ١,٢٠٤,٤١٥ | ٤,٨٧٥ | مشروع العناية بالمساجد العام |
| ١٦٨,٨٢٦ | (٥٩١,٦٣٤) | - | ٢٥٤,٧٧٤ | ٥٠٥,٦٨٦ | مشروع اعمار المساجد والجوامع |
| ٣٦,٦٤٨ | (١٤,٧٧٦) | - | ٥١,٤٢٤ | - | تبرعات مشروع العناية بمساجد الطريق |
| ١٧٨,٦٧٥ | (١٦,٣٦٧) | - | ١٩٥,٠٤٢ | - | تبرعات مشروع بناء المساجد |
| ٢٠٧,٨٧١ | - | (٢٢,٥٦٥) | - | ٢٣٠,٤٣٦ | المنح الحكومي - دعم التأسيس |
| - | (٢٨٨,٠٦٥) | ٢٢,٥٦٥ | ٢٦٥,٥٠٠ | - | المنح الحكومي - دعم التشغيل |
| - | (٥٥١,١٣٢) | ٦١,١٣٢ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | تبرع مشروع تهيئة المساجد - احسان |
| ١٥٦,٣٦٩ | (١,٥١٧,٤٩٩) | (٦١,١٣٢) | ١,٧٣٥,٠٠٠ | - | تبرعات مشروع صيانة المساجد والجوامع دعم احسان |
| <u>١,٥١٦,٤٤٥</u> | <u>(٤,٠٠٨,٧٦٧)</u> | <u>-</u> | <u>٣,٧٤٦,١٥٥</u> | <u>١,٧٧٩,٠٥٧</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٣ م | (٢٠) صافي أصول الاوقاف |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------------------|
| ٧٨,٠٨٢ | (٢٢٥,٥٠٠) | ١٠٨,٥٧٧ | ١٩٥,٠٠٥ | تبرعات نقدية لشراء او بناء اوقاف |
| ١,٧٣٧,٢٩٩ | (٧٢٢,٢٠٩) | ٢,٤٥٩,٥٠٨ | - | تبرعات لبناء وقف مكة |
| <u>١,٨١٥,٣٨١</u> | <u>(٩٤٧,٧٠٩)</u> | <u>٢,٥٦٨,٠٨٥</u> | <u>١٩٥,٠٠٥</u> | |

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ م