



المملكة العربية السعودية
جمعية مساجد خليص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي برقم (1918)

قائمة العقارات والاستثمارات التي في ملكية الجمعية

الرقم	النوع / الاستثمار	القيمة المالية
١	قطعة ارض حي الفيصلية	٢٥٠٠٠٠ ألف ريال
٢	قطعة ارض حي الفيصلية	٢٢٥٠٠٠ ألف ريال
٣	مستودع استثماري في مكة المكرمة	٢٠٥٠٠٠٠ ألف ريال





تاريخ الصك: ٧/٧/١٤٤٤ هـ

رقم الصك: ٧٨١٧.٣٠٠٠٢٨٧



المملكة العربية السعودية

وزارة العدل

[٢٧٧]

صك

الحمد لله وحده والصلاة والسلام على من لا نبي بعده، وبعد: فإن قطعة الارض رقم 200 من المخطط رقم خ / 5 / 21 الواقع في حي الفيصلية محافظة خليص . وحدودها واطوالها : شمالا: شارع عرض 15 م بطول 18 ثمانية عشر متر ثم شطفه شمال شرق 4.24 م جنوبا: قطعة رقم 201 بطول 21 واحد و عشرون متر شرقا: شارع عرض 15 م بطول 27 سبعة و عشرون متر غربا: قطعة رقم 198 بطول 30 ثلاثون متر ومساحتها 625.5 ستمائة و خمسة و عشرون متر مربعا و خمسون سنتمترا مربعا بموجب الصك الصادر من كتابة العدل بشمال جدة برقم 425408000825 في 3 / 06 / 1443 قد أصبحت في ملك/ جمعية مساجد خليص بموجب سجل تجاري رقم 7017711628 بثمن وقدره: 220000 فقط مئتان و عشرون ألف ريال سعودي لا غير. وعليه جرى التصديق تحريراً في 07 / 07 / 1444 لاعتماده ،وصلى الله على نبينا محمد وآله وصحبه وسلم.





رقم الوثيقة : ٤٣١٤٤٤٦٩٥
تاريخها : ١٤٤٣/٠١/٠٣ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٨/١١ م

تم توثيق وقف

اسم الموقوف	نوع الهوية	رقم الهوية	تاريخ الميلاد
عبدالله عبدالرحمن ناصر العقيل	هوية وطنية	١٠٠١٨٧٤٧٥٧	١٣٧٥/٠٧/٠٢ هـ

أعيان الوقف	
النوع	بيان العين الموقوفة
أرض	رقم وثيقة التملك: 498408000117 المكان / الموقع: محافظة خليص - مخطط الفيصلية

مصرف الوقف (خيرى)
قد أوقفه الله تعالى وفقاً منجزاً لا يباع , ولا يورث , ولا يوهب . وذلك عن والدتي نورة بنت عبدالكريم عبدالكريم ، ووالديها ، ووالديهما ، وذريتهما ، واختها لطفة ، واختها سارة ، وابنها ابراهيم بن عبدالرحمن العقيل ووالديه ، وذريته وزوجته سارة بنت عبدالكريم عبدالكريم ، وخالتها هذلا بنت تركي بن مشعف الهامليه ، وحصة بنت محمد الثميري . وهذا الوقف يأخذ الشروط والأحكام التالية : أولاً: ناظر الوقف : 1- جعلت الناظر على الوقف جمعية مساجد خليص والمسجلة في وزارة الموارد البشرية برقم 1918 وتاريخ 1441-10-12 هـ . 2- في حال انقطاع نظارتها فتنقل نظارته الى الهيئة العامة للأوقاف أو من يخلفها من جهة حكومية مسؤولة عن الأوقاف العامة في ذلك الوقف ثانياً: مصارف الوقف: 1- يصرف من غلة الوقف على إصلاح ما خرب منه , وتجديد ما أحتاج الى تجديد وسائله وأوجه صيانيته , بما يضمن استمراريته وبقائه . 2- بعد استيفاء ما ذكر في (1) أعلاه يصرف نصف المتبقي بأوقاف أخرى ويسري عليها ما ورد بصك الوقف هذا. 3- يصرف المتبقي في أعمال البر والخير مما هو أكثر نفعاً للحي , وأعظم أجراً للميت , حسب ما يراه الناظر

الناظر	
اسم الناظر	رقم الهوية
عبدالله عبدالرحمن ناصر العقيل	١٠٠١٨٧٤٧٥٧





رقم الوثيقة : ٤٣١٤٤٤٦٩٥

تاريخها : ١٤٤٣/٠١/٠٣ هـ

الموافق : ٢٠٢١/٠٨/١١ م

صلاحيات الناظر

- ثالثاً: مهام ناظر الوقف :
- على الناظر تقوى الله ومراقبته في جميع ما يخص هذا الوقف , وليتذكر قول رسول الله صلى الله عليه وسلم (الخازن الأمين الذي ينفذ , وربما قال : يعطي ما أمر به كاملاً , موفراً طيباً به نفسه , فيدفعه إلى الذي أمر له به , أحد المتصدقين) , ويمارس الناظر أوسع السلطات وكامل الصلاحيات لتنفيذ أعماله , ومن ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يلي :-
- 1- المحافظة على الوقف وتنميته وحماية حقوقه .
 - 2- إدارة الوقف بأفضل الطرق بما يحقق المصلحة , دون قيد علية أو شرط سوى الالتزام بالضوابط الشرعية .
 - 3- إذا رأى الناظر أن المصلحة أو الحاجة تقتضي بيع الوقف أو جزء منها , لتعطل منفعته أو نقص دخله أو لوجود ما هو أفضل منه , أو غير ذلك من المصالح , والشراء بثمنها عقارات أو أموال أفضل فله ذلك .
 - 4- تحديد وجوه الإنفاق الخيري والاستثمار ومبلغها .
 - 5- البيع والشراء والتأجير والرهن والتنمية .
 - 6- المدعاة والمطالبة والمرافعة والمخاصمة وتقديم الدعاوي وطلب حفظها وإيقافها والجواب على الدعوى وردها , وطلب اليمين وردها والإقرار والصلح والإبراء وطلب الخبراء والطعن بالتزوير , والإطلاع على المستندات والقناعة بالحكم والاعتراض عليه وطلب الاستئناف ونظر المحكمة العليا , وكافة إجراءات التقاضي في المحاكم والهيئات واللجان داخلياً وخارجياً على اختلاف درجاتها وجهاتها .
 - 7- تمثيل الوقف أمام الجهات القضائية والإدارية والهيئات واللجان وكافة الأجهزة الحكومية , وتوكيل الغير , والمحافظة على الوقف وصيانته , وغير ذلك مما يرويه , بما يحقق مصالح الوقف .
 - 8- ويحمل جميع ذلك على المصاريف الإدارية والتشغيلية , وتقدير الصرف على ذلك حسب ما يراه ويقدره الناظر .



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



تاريخ الصك: ٩/٩/١٤٤٢ هـ
رقم الصك: ٤٩٨٤٠٨٠٠٠١١٧



المملكة العربية السعودية
وزارة العدل
[٢٧٧]

صك

الحمد لله وحده والصلاة والسلام على من لا نبي بعده، وبعد: فإن قطعة الأرض رقم 226 من مخطط
الفيصلية رقم خ / 5 / 21 الواقع في محافظة خليص . وحدودها واطوالها : شمالاً: قطعة رقم 225 بطول
21 واحد و عشرون متر جنوباً: شارع عرض اثنان وخمسون متر 52م بطول 21 واحد و عشرون متر
شرقاً: قطعة رقم 228 بطول 30 ثلاثون متر غرباً: قطعة رقم 224 بطول 30 ثلاثون متر ومساحتها 630
ستمائة و ثلاثون متر مربعاً بموجب الصك الصادر من كتابة عدل محافظة خليص برقم
721701002564 في 14 / 06 / 1442 قد أصبحت في ملك/ عبدالله بن عبدالرحمن بن ناصر العقيل
سعودي الجنسية بموجب سجل مدني رقم 1001874757 بنعم وقدره: 250000 فقط مئتان و خمسون
الف ريال سعودي لا غير . وعليه جرى التصديق تحريراً في 09 / 09 / 1442 لا عثماده ،وصلى الله على
نبينا محمد وآله وصحبه وسلم.

سحرت هذه الوثيقة من وزارة العدل . ويجب التحقق من نياتها وسجلها عبر الخدمات الإلكترونية لوزارة العدل

نموذج رقم (٩٠٠٣٠٠٩٩)

(هذا النموذج مخصص للاستخدام بالخدمات التي سيتم تقديمها)

مصلحة مطابع الحكومة - ٩٩٢٠٢٩





الرقم: 994254003785
التاريخ: 2024/10/21
1446/4/18

وثيقة تملك عقار

البورصة العقارية
Real Estate Market



وزارة العدل
Ministry of Justice



البيانات الأساسية

رقم الوثيقة	994254003785	تاريخ الوثيقة	1446/4/18
القيود	لا يوجد قيود	الحالة	فعال
تاريخ الوثيقة السابقة	1445/12/4	المساحة	1,062.5
نوع العملية	صفقة	رقم الوثيقة السابقة	360697001522

الملاك

رقم الهوية	7017711628	الاسم	جمعية مساجد خليص	نسبة التملك	100 %
------------	------------	-------	------------------	-------------	-------

العقار

رقم الهوية العقارية	لا يوجد	نوع العقار	قطعة الارض	مساحة العقار (م ²)	1,062.5	نوع الاستخدام	لا يوجد
البلك	لا يوجد	المجاورة / الجزء	لا يوجد	الموقع	لا يوجد	نموذج العقار	لا يوجد
رقم القطعة	125	رقم المخطط	26 / 28 / 1	الحي	الوسيق على يسار الذهاب من مكة لجده	المدينة	مكة المكرمة

الحد	النوع	وصف الحد	الطول م
شمالا	قطعة	رقم 127	اثنين وأربعون متر و خمسون سنتيمتر
جنوبا	قطعة	رقم 123	اثنين وأربعون متر و خمسون سنتيمتر
شرقا	شارع	عرض 32 م	خمس و عشرون متر
غربا	قطعة	رقم 126	خمس و عشرون متر

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية
لجمعية مساجد خليص

بمعون الله وتوفيقه في يوم السبت الموافق ١٠ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ الساعة ٩ مساءً تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية مساجد خليص وذلك بحضور عدد (٢٨) عضواً من الأعضاء المسجلين البالغ عددهم (٣١) ولنظامية الاجتماع تم اختيار رئيس للجلسة (د. عبد المنعم حسن الشيخ) .

وبدا الاجتماع بمناقشة جدول الأعمال التالي :

- ١- المصادقة على الميزانية الختامية لعام ٢٠٢٠ م .
 - ٢- عرض التقرير المقدم من مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٠ م
 - ٣- مناقشة الخطة التشغيلية المقترحة للسنة المالية ٢٠٢١ م واعتمادها وإقرار الميزانية التقديرية للسنة المالية ٢٠٢١ م.
 - ٤- تفويض مجلس الإدارة بممارسة الأنشطة التجارية للجمعية وإصدار سجل تجاري لتحقيق الاستدامة.
 - ٥- قرار اعتماد ٣٠٪ من أرباح الأوقاف لبناء أوقاف أخرى و ٧٠٪ الأخرى للصرف على تشغيل الجمعية وبرامجها.
 - ٦- طلب الموافقة على شراء أوقاف للجمعية بمنطقة مكة المكرمة.
 - ٧- طلب الموافقة على استثمار الفائض من أموال الجمعية وإقامة المشاريع الاستثمارية.
 - ٨- طلب الموافقة على الاستثمار وتفويض المجلس بالتصرف في الأصول الثابتة والمتحركة بالشراء والبيع والتملك.
- وتم فيه اتخاذ القرارات التالية:

- ١- تمت المصادقة على الميزانية الختامية لعام ٢٠٢٠ م .
- ٢- تم استعراض تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٠ م .
- ٣- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على الخطة التشغيلية المقترحة للسنة المالية ٢٠٢١ م واعتمادها وإقرار الميزانية التقديرية للسنة المالية ٢٠٢١ م .
- ٤- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على تفويض مجلس الإدارة بممارسة الأنشطة التجارية للجمعية وإصدار سجل تجاري لتحقيق الاستدامة.
- ٥- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على اعتماد ٣٠٪ من أرباح الأوقاف لبناء أوقاف أخرى و ٧٠٪ الأخرى للصرف على تشغيل الجمعية وبرامجها.
- ٦- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على شراء أوقاف للجمعية بمنطقة مكة المكرمة.
- ٧- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على استثمار الفائض من أموال الجمعية وإقامة المشاريع الاستثمارية.
- ٨- تمت الموافقة بالإجماع بالتصويت بين أعضاء الجمعية العمومية على الاستثمار وتفويض المجلس بالتصرف في الأصول الثابتة والمتحركة بالشراء والبيع والتملك.

رئيس الجلسة
د. عبد المنعم حسن الشيخ

مندوب مركز التنمية الاجتماعية بوادي فاطمة
معاذ سالم سعود العبيدي



قواعد استثمار الفائض من أموال الجمعية

١. يقوم مجلس الإدارة بعمل خطة لاستثمار أموال الجمعية و اقتراح مجالاتها وإقرارها من الجمعية العمومية.
٢. تختص الجمعية العمومية العادية بالتصرف في أي من أصول الجمعية بالشراء أو البيع وتفويض مجلس الإدارة في إتمام ذلك.
٣. تقوم الجمعية العمومية بتفويض مجلس الإدارة في استثمار الفائض من أموال الجمعية أو إقامة المشروعات الاستثمارية.
٤. لا يزيد المبلغ المخصص للاستثمار عن نصف رأس مال الجمعية وقت بدء الاستثمار.
٥. تستثمر الجمعية إيراداتها في مجالاتها مرجحة للكسب تضمن لها الحصول على مورد ثابت أو ان تعيد توظيف الفائض في المشروعات الإنتاجية أو الخدمية.
٦. يجوز للجمعية بعد موافقة الجمعية العمومية والوزارة أن تساهم كشخصية اعتبارية بالمؤسسات والشركات التي تنشأ في منطقة خدماتها بشرط أن تكون المساهمة من شأنها تحقيق أهداف الجمعية على الا يزيد عن نصف رأس مال الجمعية الاسهمى وقت المساهمة.
٧. تعمل الجمعية ما أمكن على تخصيص ثلث إيرادات الاستثمار الحالية لاستثمارات جديدة من أجل تنمية رأس المال وتحقيق الاستدامة المالية بشرط الا يؤثر ذلك على برامج وأنشطة الجمعية.

اعتمدت الجمعية العمومية هذه السياسة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٢ / ٠٥ / ٢٠٢١ م.



جمعية مساجد خليص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

١ - ٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٧

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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م ، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة 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 جوهري 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 جوهري، 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.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٢٦٢,٤٠٤	٢,٠٩٤,٩٥٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٩٩,٤٦٨	٤١٧,٥٦١	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٣,٥٦١,٨٧٢	٢,٥١٢,٥١٥		مجموع الاصول المتداولة
			الأصول الاستثمارية
-	٢,٠٥٠,٠٠٠	(٦)	الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
-	٢,٠٥٠,٠٠٠		مجموع الأصول الاستثمارية
			اصول الاوقاف
٧٢٢,٢٠٩	٩٦٦,٤٩١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤٧٥,٥٠٠	٤٧٥,٥٠٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١,١٩٧,٧٠٩	١,٤٤١,٩٩١		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٩٤,٢٩٠	٧٧,٨٧٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٨,٠٠١	٢٥,٦٥١	(١٠)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٢٢,٢٩١	١٠٣,٥٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٨٨١,٨٧٢	٦,١٠٨,٠٣٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٩,٢٣٠	٢٩,٠٠٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٢٣٠	٢٩,٠٠٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١,٥٤٠,٨١٦	٣,٩٢٠,٣٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥١٦,٤٤٥	١,٥١١,٦١٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٨١٥,٣٨١	٦٤٧,٠٨٦	(٢١)	صافي الأصول الاوقاف
٤,٨٧٢,٦٤٢	٦,٠٧٩,٠٣٢		مجموع صافي الأصول
٤,٨٨١,٨٧٢	٦,١٠٨,٠٣٢		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٩٨,٤٣٨	-	-	١٩٨,٤٣٨	١٧٢,٠٥٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	١,٥٨٩,٣٥٠	-	١,٥٨٩,٣٥٠	١,٧٠٥,٦٥٥
التبرعات النقدية اوقاف (١٣)	-	-	١,١٢٤,٤٨٧	١,١٢٤,٤٨٧	٢,٥٦٨,٠٨٥
دعم منصة احسان (١٤)	-	١,٠١١,٠٠٠	-	١,٠١١,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠
المنح الحكومي (١٥)	-	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	٢٦٥,٥٠٠
دعم منصة تبرع - صيانة المساجد والجوامع	-	٧٤,١٥٦	-	٧٤,١٥٦	-
اشتراكات الاعضاء	١٠,٨٠٠	-	-	١٠,٨٠٠	٩,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٠١٤,١٢٠	(٢,٧٢١,٣٣٨)	(٢,٢٩٢,٧٨٢)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٥,٢٢٣,٣٥٨	(٤,٨٣٢)	(١,١٦٨,٢٩٥)	٤,٠٥٠,٢٣١	٦,٤٩٥,٢٩٤
المصروفات والمساعدات					
مصروفات الأنشطة (١٦)	١,٣٦٣,٨٠٧	-	-	١,٣٦٣,٨٠٧	١,٦٥٢,٠٧١
مصروفات محملة على الأنشطة	٣٨,٧٥٥	-	-	٣٨,٧٥٥	-
مساعدات منصة احسان (١٧)	١,١٦٧,٣٠١	-	-	١,١٦٧,٣٠١	٢,٠٦٨,٦٣١
مساعدات المنح الحكومي (١٨)	١١٤,٤٥٤	-	-	١١٤,٤٥٤	٢٨٨,٠٦٥
مصروفات منصة تبرع - صيانة المساجد والجوامع	٣٧,٠٢١	-	-	٣٧,٠٢١	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	٩٦,٠٧٥	-	-	٩٦,٠٧٥	١٣,٤٢٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٩,٠٧٨	-	-	١٩,٠٧٨	١٨,٠٠٠
إطفاء الاصول غير الملموسة (١٠)	٧,٣٥٠	-	-	٧,٣٥٠	٦,٠٠٠
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,٨٤٣,٨٤١	-	-	٢,٨٤٣,٨٤١	٤,٠٤٦,١٨٧
التغير في صافي الأصول	٢,٣٧٩,٥١٧	(٤,٨٣٢)	(١,١٦٨,٢٩٥)	١,٢٠٦,٣٩٠	٢,٤٤٩,١٠٧
صافي الأصول بداية السنة	١,٥٤٠,٨١٦	١,٥١٦,٤٤٥	١,٨١٥,٣٨١	٤,٨٧٢,٦٤٢	٢,٤٢٣,٥٣٥
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٩٢٠,٣٣٣	١,٥١١,٦١٣	٦٤٧,٠٨٦	٦,٠٧٩,٠٣٢	٤,٨٧٢,٦٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٤٤٩,١٠٧	١,٢٠٦,٣٩٠	التغير في صافي الأصول
١٨,٠٠٠	١٩,٠٧٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٠٠٠	٧,٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩,٢٣٠	١٩,٧٧٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٨٢,٣٣٧	١,٢٥٢,٥٨٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٩٩,٤٦٨)	(١١٨,٠٩٣)	ارصدة مدينة اخرى
٢,١٨٢,٨٦٩	١,١٣٤,٤٩٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٢٢,٢٠٩)	(٢٤٢,٧٨٢)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٢,٠٥٠,٠٠٠)	الأصول الاستثمارية
(٢٢٥,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	إضافات أصول الأوقاف
(٧٨,٨٤٩)	(٢,٦٦٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٠٢٦,٥٥٨)	(٢,٣٠١,٩٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٥٦,٣١١	(١,١٦٧,٤٥٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,١٠٦,٠٩٣	٣,٢٦٢,٤٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٢٦٢,٤٠٤	٢,٠٩٤,٩٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:

جمعية مساجد خليص، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨) في تاريخ ١٢/٠٤/١٤٤١ هـ 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 ١٤٤٢/٠١/٠٤ هـ وبرأسمال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية:

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

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) أسس إعداد 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 الإثبات 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 للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس 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 إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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.

٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجب 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، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية، 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 وأنشطة 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٪
اجهزة وآلات وعدد	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، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة 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 الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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 إذا 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 ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب 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 قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق 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 مكافأة 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 انتهاء 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 ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول 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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة: (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة 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 للمنشأة 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 واصولا 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 واصولا 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 وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٩٦,٧١٤	٥٩,٠٣٦	مصرف الراجحي - العام - ح/٦٦٦٠
٢,٤٨٧,٨٨١	١,٥٧٧,٩٩٠	مصرف الراجحي - المشاريع - ح/٠٣٣٢
٩٨,١١٠	١٨٠,٠٩٦	مصرف الراجحي - الوقف - ح/٦٦٦٢
١٧٩,٦٩٩	٢٧٧,٨٣٢	مصرف الراجحي - بناء المساجد - ح/٤٢٤٠
٣,٢٦٢,٤٠٤	٢,٠٩٤,٩٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٢٩٩,٤٦٨	٤١٧,٥٦١	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٢٩٩,٤٦٨	٤١٧,٥٦١	

الاجمالي	الاراضي	(٦) الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	التكلفة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧٢٢,٢٠٩	٩٦٤,٩٩١	وقف مكة
-	١,٥٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
٧٢٢,٢٠٩	٩٦٦,٤٩١	

الاجمالي	الاراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالتكلفة
٤٧٥,٥٠٠	٤٧٥,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٧٥,٥٠٠	٤٧٥,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)				
السيارات	الأثاث المكتبي	الات ومعدات مكتبية	ادوات واجهزة العرض	التكلفة
٦٩,٥٦٥	٢٥,٦٩٧	١,٧٨٥	٣,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	٥٤٣	١,٧٠٠	الاضافات خلال السنة
٦٩,٥٦٥	٢٥,٦٩٧	٢,٣٢٨	٥,١٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
١١,٠٥٣	٩,٨٥٨	١,٦١٢	٨٩٠	الرصيد بداية السنة
١١,٠٥٣	٢,٥٧٠	٢٦٨	٧٦٥	أهلاك السنة
٢٢,١٠٦	١٢,٤٢٨	١,٨٨٠	١,٦٥٥	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٤٧,٤٥٩	١٣,٢٦٩	٤٤٨	٣,٤٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٨,٥١٢	١٥,٨٣٩	١٧٣	٢,٥١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجهزة التدفئة والتبريد	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	١,٧٩٩	١٨,٦٠٧	٨,٦٥٠	١٢٩,٥٠٣
الاضافات خلال السنة	-	٤٢٠	-	٢,٦٦٣
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٩٩	١٩,٠٢٧	٨,٦٥٠	١٣٢,١٦٦
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٨١٠	٥,٧٩٨	٥,١٩٢	٣٥,٢١٣
أهلاك السنة	٢٧٠	٢,٨٥٤	١,٢٩٨	١٩,٠٧٨
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٨٠	٨,٦٥٢	٦,٤٩٠	٥٤,٢٩١
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧١٩	١٠,٣٧٥	٢,١٦٠	٧٧,٨٧٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩٨٩	١٢,٨٠٩	٣,٤٥٨	٩٤,٢٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الأصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	برنامج رافد	رخص البرامج والانظمة	الخطة الاستراتيجية	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠
الاضافات خلال السنة	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤٩,٠٠٠
الاطفاء المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	-	١٢,٠٠٠	٣,٩٩٩	١٥,٩٩٩
اطفاء السنة	-	٧,٣٥٠	-	٧,٣٥٠
الرصيد في نهاية السنة	-	١٩,٣٥٠	٣,٩٩٩	٢٣,٣٤٩
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠,٠٠٠	٥,٦٥٠	١	٢٥,٦٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	١	٢٨,٠٠١

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الرصيد في بداية السنة	-
المكون خلال السنة	٩,٢٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٩,٢٣٠

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦٨,٦٣٥	-
٩٥٢,٧٨٨	٢٥٤,٧٧٤
١٧٣,٣٣٩	١,٢٠٤,٤١٥
٩٨,١٣٣	١٩٥,٠٤٢
١٠٢,٠٢٧	٥١,٤٢٤
١٩٤,٤٢٨	-
١,٥٨٩,٣٥٠	١,٧٠٥,٦٥٥

بناء مسجد حمدان بحديقة خليص العامة
مشروع اعمار المساجد والجوامع
مشروع العناية بالمساجد العام
مشروع بناء المساجد
مشروع العناية بمساجد الطريق
تبرعات سقيا الماء

		(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	بناء وشراء اوقاف عامة
١٠٨,٥٧٧	٨٢,٩٣٩	بناء وقف مكة
٢,٤٥٩,٥٠٨	٨٠٢,٩٢٨	بناء وقف مبنى المقر الاداري للجمعية
—	٢٣٨,٦٢٠	
٢,٥٦٨,٠٨٥	١,١٢٤,٤٨٧	
		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تهيئة المساجد والجوامع
٤٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	مشروع صيانة المساجد والجوامع
١,٧٣٥,٠٠٠	—	دعم للتشغيل
—	١٠١,٠٠٠	
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٠١١,٠٠٠	
		(١٥) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم التشغيل - صندوق
١٣٩,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	دعم رواتب
١٢٦,٠٠٠	—	
٢٦٥,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	
		(١٦) مصروفات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	بناء مسجد حمدان بحديقة خليص العامة
٥١٦,١٠٢	—	مشروع اعمار المساجد والجوامع
٥٩١,٦٣٤	٤٩٨,٥٠٠	مشروع العناية بالمسجد العام
٥١٣,١٩٢	٤٢٧,٣٠٤	مصروفات سقيا الماء
—	١٨٧,٦٤٨	مصروفات التشغيل
—	٧٣,١٧٣	مشروع بناء المساجد
١٦,٣٦٧	١١٨,٠٣٥	مشروع العناية بمساجد الطريق
١٤,٧٧٦	٥٩,١٤٧	
١,٦٥٢,٠٧١	١,٣٦٣,٨٠٧	

		(١٧) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مشروع تهيئة المساجد
٥٥١,١٣٢	—	مشروع صيانة المساجد والجوامع
١,٥١٧,٤٩٩	١,٠٦٦,٣٥٩	دعم تشغيلي
—	١٠٠,٩٤٢	
٢,٠٦٨,٦٣١	١,١٦٧,٣٠١	
		(١٨) مساعدات المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم التشغيل
٢٨٨,٠٦٥	١١٤,٤٥٤	
٢٨٨,٠٦٥	١١٤,٤٥٤	
		(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
—	٦٣,٠٤٥	التأمينات الاجتماعية
—	٤,٧٧٠	مصروفات بنكية وعمولات
٤,١٩٠	٤,٥٩٨	بريد وبرق وهاتف
—	٢,٤٩٤	تحسينات مباني مستأجره
—	٥٤٢	صيانة وإصلاح
—	٤٨٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٢٣٠	١٩,٧٧١	كهرباء ومياه
—	٣٧٥	
١٣,٤٢٠	٩٦,٠٧٥	

جمعية مساجد خليص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) صافي الأصول المقيّدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشروع بناء مساجد حمدان بحديقة خليص العامة	٧١,٩٥٨	٦٨,٦٣٥	-	١٤٠,٥٩٣
مشروع العناية بالمساجد العام	٦٩٦,٠٩٨	١٧٣,٣٣٩	(٤٢٧,٣٠٤)	٤٤٢,١٣٣
مشروع اعمار المساجد والجوامع	١٦٨,٨٢٦	٩٥٢,٧٨٨	(٤٩٨,٥٠٠)	٦٢٣,١١٤
تبرعات مشروع العناية بمساجد الطريق	٣٦,٦٤٨	١٠٢,٠٢٧	(٥٩,١٤٧)	٧٩,٥٢٨
تبرعات مشروع السقيا	-	١٩٤,٤٢٨	(١٨٧,٦٤٨)	٦,٧٨٠
تبرعات مشروع بناء المساجد	١٧٨,٦٧٥	٩٨,١٣٣	(١١٨,٠٣٥)	١٥٨,٧٧٣
المنح الحكومي - دعم التأسيس	٢٠٧,٨٧١	٤٢,٠٠٠	(٢٢٦,٣٢٤)	٢٣,٥٤٧
دعم منصة تبرع - صيانة المساجد والجوامع	-	٧٤,١٥٦	(٣٧,٠٢١)	٣٧,١٣٥
تبرع مشروع تهيئة المساجد - احسان	-	١٠١,٠٠٠	(١٠١,٠٠٠)	-
مشروع صيانة المساجد والجوامع دعم احسان	١٥٦,٣٦٩	٩١٠,٠٠٠	(١,٠٦٦,٣٥٩)	١٠
	<u>١,٥١٦,٤٤٥</u>	<u>٢,٧١٦,٥٠٦</u>	<u>(٢,٧٢١,٣٣٨)</u>	<u>١,٥١١,٦١٣</u>

(٢١) صافي أصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية لشراء او بناء اوقاف	٧٨,٠٨٢	٨٢,٩٣٩	-	١٦١,٠٢١
تبرعات لبناء وقف مكة	١,٧٣٧,٢٩٩	٨٠٢,٩٢٨	(٢,٢٩٢,٧٨٢)	٢٤٧,٤٤٥
تبرعات وقف مبني المقر الإداري للجمعية	-	٢٣٨,٦٢٠	-	٢٣٨,٦٢٠
	<u>١,٨١٥,٣٨١</u>	<u>١,١٢٤,٤٨٧</u>	<u>(٢,٢٩٢,٧٨٢)</u>	<u>٦٤٧,٠٨٦</u>

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م