

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي

(جمعية خيرية – غير هادفة للربح)

الزلفي - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة أبعاد الرؤية المستقلة للمقاوالت العامة

شركة شخص واحد – شخص واحد

(شركة ذات مسنولية محدودة)

المحتويات

الصفحة

(٢-١)

تقرير المراجع المستقل

(٣)

قائمة المركز المالي

(٤)

قائمة الدخل

(٥)

قائمة التغير في حقوق الملكية

(٦)

قائمة التدفقات النقدية

(١٩ / ٧)

الايضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمساجد بالزلفي

محافظة الزلفي - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة الزلفي - المسجلة بموجب القرار رقم (٥٣٥٨) بتاريخ ١/٢٢/١٤٤٥هـ (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المادي على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.





تقرير المراجع المستقل (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. وبعد 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 مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تؤكد إدارة الجمعية على تسجيل البيانات المتعلقة بالدفاتر التجارية في الحاسب الآلي وفقاً للنظام. كما تؤكد أن البيانات الواردة بالقوائم المالية متفقة مع التقارير التي تم استخراجها من الحاسب الآلي، ونحن نؤيد هذا التأكيد.

التاريخ: ٢٠ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٥م

علي مانع آل مسعد

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين رقم: (٥٦١)



جمعية العناية بالمساجد بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
الموجودات			
موجودات متداولة			
النقد ومعادلات النقد	(٥)	٨٥,١٨٥	-
المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى	(٦)	١١,٣٣٨	-
مجموع الموجودات المتداولة		٩٦,٥٢٣	-
موجودات غير متداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٢٨٠,٦٣٩	٢٣٨,٢٦٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	١٧,٥٩٥	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩٨,٢٣٤	٢٣٨,٢٦٣
مجموع الموجودات		٣٩٤,٧٥٧	٢٣٨,٢٦٣
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
المستحق إلى الدائنون التجاريون		-	٤٤,٣٣٨
المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى	(٩)	١,٣٦٧	٦١,١٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٣٦٧	١٠٥,٤٨٨
مجموع المطلوبات		١,٣٦٧	١٠٥,٤٨٨
صافي الأصول:			
صافي الأصول نهاية العام		٣٩٣,٣٩٠	١٣٢,٧٧٥
مجموع صافي الأصول		٣٩٣,٣٩٠	١٣٢,٧٧٥
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		٣٩٤,٧٥٧	٢٣٨,٢٦٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي

(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

البيان	إيضاح	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية		١٢٣,١٤٨	٢٨١,٩٧٠	٤٠٥,١١٨	-
تبرعات عينية		١١٩,٨٧٥	٥١٩	١٢٠,٣٩٤	٢٢٤,٧٠٠
المنح الحكومي		-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		٦٧,٧٩٥	-	٦٧,٧٩٥	-
الاشتراكات		-	١٠,١٢٥	١٠,١٢٥	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣١٠,٨١٨	٣٩٢,٦١٤	٧٠٣,٤٣٢	٢٢٤,٧٠٠
المصروفات والمساعدات					
مصاريف برامج وأنشطة	(١٠)	(١١٦,٦٦٥)	(٢٣٤,١٢٣)	(٣٥٠,٧٨٨)	-
مصاريف جمع الأموال		-	(١,١٢٠)	(١,١٢٠)	-
المصاريف الإدارية والعمومية	(١١)	-	(٢٦,٦٧٥)	(٢٦,٦٧٥)	(٦١,٩١٩)
إهلاك العقارات والممتلكات		-	(٦٢,٢٧٩)	(٦٢,٢٧٩)	(٣٠,٠٠٦)
إطفاء الأصول غير الملموسة		-	(١,٩٥٥)	(١,٩٥٥)	-
إجمالي المصروفات والمساعدات		(١١٦,٦٦٥)	(٣٢٦,١٥٢)	(٤٤٢,٨١٧)	(٩١,٩٢٥)
التغير في صافي الأصول		١٩٤,١٥٣	٦٦,٤٦٢	٢٦٠,٦١٥	١٣٢,٧٧٥
صافي الأصول في بداية السنة		-	١٣٢,٧٧٥	١٣٢,٧٧٥	-
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩٤,١٥٣	١٩٩,٢٣٧	٣٩٣,٣٩٠	١٣٢,٧٧٥

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي
(جمعية خيرية – غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٧٧٥	٢٦٠,٦١٥	الانشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لـ:
٣٠,٠٠٦	٦٢,٢٧٩	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١,٩٥٥	استهلاكات الاصول غير الملموسة
-	(١١,٣٣٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤٤,٣٣٨	(٤٤,٣٣٨)	المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى
٦١,١٥٠	(٥٩,٧٨٣)	المستحق إلى الدائنون التجاريون
٢٦٨,٢٦٩	٢٠٩,٣٩٠	المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى
-	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٨,٢٦٩)	(١٠٤,٦٥٥)	الانشطة الاستثمارية:
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات العقارات والممتلكات
(٢٦٨,٢٦٩)	(١٢٤,٢٠٥)	إضافات الاصول غير الملموسة
-	-	صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
-	-	الأنشطة التمويلية:
-	-	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
-	٨٥,١٨٥	التغير في النقد ومعادلات النقد خلال السنة
-	٨٥,١٨٥	النقد ومعادلات النقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١ - نبذة مختصرة:

الاسم : جمعية العناية بالمساجد بالزلفي ومقرها محافظة الزلفي بموجب القرار

(٥٣٥٨) وتاريخ ١/٢٢/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٣/٠٨/٢٠٢٣

الكيان القانوني : جمعية خيرية - غير هادفة للربح

أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى العناية بالمساجد بمحافظة الزلفي

تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات وصافي أصول السجل الموضح أعلاه فقط.

٢ - أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢/ أسس الالتزام: المعايير المحاسبية المطبقة:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

٢-٢/ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ١/٠١/٢٠٢٤ إلى ٣١/١٢/٢٠٢٤.

٣-٢/ أساس القياس:

تم اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لأساس القيمة العادلة وأساس التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤-٢/ عملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي.

٥-٢/ أساس الاستمرارية:

يقوم مجلس إدارة الجمعية بإجراء تقييم لقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستمرارية، كما إنه لا يوجد لدى مجلس إدارة الجمعية علم بأية أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين استخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل معرفة للإدارة بالأحداث الحالية التي يعتقد انها معقولة في ظل هذه الظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة):

تتم مراجعة الاحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣-١/ تقديرات العمر الإنتاجي ومعدل الاستهلاك وطريقته والقيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات:

يتم استهلاك تكلفة العقارات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. تقوم إدارة الجمعية بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها، ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
- التأكد الطبيعي المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.

٤/ أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٤-١/ الأدوات المالية:

٤-١-١/ النقد ومعادلات النقد:

يشتمل النقد ومعادلاته الظاهر في قائمة المركز المالي على رصيد الحساب الجاري للجمعية لدى مصرف الانماء ويخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٤-١-٢/ الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم المخصصات لقاء المبالغ المقدرة غير القابلة للتحصيل. وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

٤-١-٣/ العقارات والآلات والمعدات:

تقاس العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الهبوط (إن وجد). تشمل التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل ليصبح جاهزا للاستخدام. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود العقارات والآلات والمعدات، ويتم احتساب الاستهلاك بالنسب المئوية التالية:

البيان	نسبة الاستهلاك السنوي %
سيارات	٢٥
حاسبات وطوايع	٢٥
أجهزة كهربائية	١٠
أثاث وديكور	١٠

٤-٢/ المطلوبات المالية:

تتضمن المطلوبات المالية للجمعية الآتي:

٤-٢-١/ المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم قيد المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية للأرصدة.

٤/ أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

٤-٣/ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما يعادلها في النقدية بالصندوق والنقدية بالبنك.

٤-٤/ الإيرادات:

تشتمل إيرادات الجمعية على الدعم الحكومي والتبرعات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة الإيرادات:

- يتم إثبات الدعم الحكومي والتبرعات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وفقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل ممن أشكال التصرف، وأن تتوقع الجمعية الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون الإيراد قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وفقا للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات عينية في 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.

٤-٥/ المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها:

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها وفقا لأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها وفقا لأساس الاستحقاق.

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي

(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٥- النقد ومعادلات النقد:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
النقد لدى البنوك	٨٥,١٨٥	-
الإجمالي	٨٥,١٨٥	-

٦- المستحق إلى الارصدة المدينة الاخرى:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
دفعات مقدمة للموردين	٤,٠٠٠	-
عهد عاملين	٧	-
ضريبة قيمة مضافة - مدينة	٧,٣٣١	-
الإجمالي	١١,٣٣٨	-

٧- صافي العقارات والآلات والمعدات:

ريال سعودي

البيان	السيارات	حاسبات وطوايع	أجهزة كهربائية	أثاث وديكور	المجموع
التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٤	١٩٦,٠٠٠	٢٥,٢٣٨	١٢,٧٨٨	٣٤,٢٤٣	٢٦٨,٢٦٩
الإضافات خلال العام	١٠٠,٣٢٥	٤,٣٣٠	-	-	١٠٤,٦٥٥
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٩٦,٣٢٥	٢٩,٥٦٨	١٢,٧٨٨	٣٤,٢٤٣	٣٧٢,٩٢٤
الاهلاكات المتراكمة					
الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٤	٢٤,٥٠٠	٣,١٥٥	٦٣٩	١,٧١٢	٣٠,٠٠٦
اهلاك العام	٥٠,٧٤٢	٦,٨٣٤	١,٢٧٩	٣,٤٢٤	٦٢,٢٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧٥,٢٤٢	٩,٩٨٩	١,٩١٨	٥,١٣٦	٩٢,٢٨٥
القيمة الدفترية الصافية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٢١,٠٨٣	١٩,٥٧٩	١٠,٨٧٠	٢٩,١٠٧	٢٨٠,٦٣٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧١,٥٠٠	٢٢,٠٨٣	١٢,١٤٩	٣٢,٥٣١	٢٣٨,٢٦٣

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي
(جمعية خيرية – غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٨- صافي الأصول غير الملموسة:

المجموع	برنامج محاسبي
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
١,٩٥٥	١,٩٥٥
١,٩٥٥	١,٩٥٥
١٧,٥٩٥	١٧,٥٩٥

البيان

الإضافات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الاستهلاكات المتراكمة

إطفاء العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة الدفترية الصافية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٩- المستحق إلى الارصدة الدائنة الاخرى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧,١٥٠	١,٣٦٧
٤,٠٠٠	-
٦١,١٥٠	١,٣٦٧

البيان

رواتب واجور وما في حكمها

أتعاب مهنية

الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٠- مصاريف برامج و أنشطة:

البيان	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
مصاريف برامج و أنشطة مقيدة:				
مشروع مسجد حمزة بن عبد المطلب	٤٨,٨٧٠	-	٤٨,٨٧٠	-
مصاريف خدمات تطوعية	٦٧,٧٩٥	-	٦٧,٧٩٥	-
مصاريف برامج و أنشطة غير مقيدة:				
مشروع المصلى المتنقل ٢	-	٥,٠٠٨	٥,٠٠٨	-
صيانة المساجد	-	١٨,٨١٨	١٨,٨١٨	-
وقود ومحروقات وصيانة السيارات	-	١٨٠	١٨٠	-
مبادرة شق تمرة	-	١,٤٦٦	١,٤٦٦	-
قرطاسية	-	١,٣٤٢	١,٣٤٢	-
تصاميم مطويات ولوحات دائية	-	٧,٨١٢	٧,٨١٢	-
أدوات مستهلكة	-	٣٠٨	٣٠٨	-
مصاريف نقل	-	٣,١٠٠	٣,١٠٠	-
هدايا وتوزيعات للزوار	-	٤٨١	٤٨١	-
مصروف اعلان متبرع به	-	٥١٩	٥١٩	-
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط:				
رواتب واجور وما في حكمها	-	١٨٨,٦٩١	١٨٨,٦٩١	-
وقود ومحروقات	-	٦٠٩	٦٠٩	-
ملابس موحدة	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-
استشارات هندسية وإدارية	-	١,١٥٠	١,١٥٠	-
مواد نظافة	-	١٩٢	١٩٢	-
تأمين السيارة	-	١,٤٤٧	١,٤٤٧	-
الإجمالي	١١٦,٦٦٥	٢٣٤,١٢٣	٣٥٠,٧٨٨	-

١١- المصاريف الإدارية والعمومية:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي
رواتب واجور وما في حكمها	٢٦,٢٥٠	٥٧,١٥٠
أتعاب مهنية	-	٤,٠٠٠
قرطاسية و مطبوعات	٨٥	٧٥٤
اشتراكات وتصديقات	٣٤٠	-
نقل و ترحيل	-	١٥
الإجمالي	٢٦,٦٧٥	٦١,٩١٩

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٢- الادوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد ومعادلات النقد ومدينون آخرون ودائنون آخرون

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تستحق الذمم المدينة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للجمعية.

مخاطر العملات:

تمثل المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية، إن معاملات الجمعية الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي، المعاملات الأخرى بالعملات الاجنبية غير مادية، تتم إدارة مخاطر العملات على اساس منتظم.

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل او سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد إدارة الجمعية ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للجمعية لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

١٣ - اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت إدارة الجمعية القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٥.