

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة

٢-١	 تقرير المراجع المستقل
٣	 قائمة المركز المالي
٤	 قائمة الأنشطة
٥	 قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	 إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٤,٠٣٧,١٣٤	٣,٤٣٥,٢٩١
مصرفات مدفوعة مقدما		٠	٠
الذمم المدينة	(٤)	٦٤٥,٦٨٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤,٦٨٢,٨١٤	٣,٤٣٥,٢٩١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٦٨,١٢٢	١,٤٩٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٨,١٢٢	١,٤٩٤
إجمالي الأصول		١٤,٧٥٠,٩٣٦	٣,٤٣٦,٧٨٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٤,٧٦٥	٠
ذمم دائنة		٥٩,٤٣٠	٠
مصرفات مستحقة		٨,٩٧٥	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٣,١٧٠	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٥,٨٩٤,٠٧٣	(٢٠٩,٩١٤)
صافي الأصول المقيدة		(١,٢٢٦,٣٠٧)	٣,٦٤٦,٦٩٩
إجمالي صافي الأصول		١٤,٦٦٧,٧٦٦	٣,٤٣٦,٧٨٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٧٥٠,٩٣٦	٣,٤٣٦,٧٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٠	٠	٠	٠	١٨,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٩٧,٥٣٤	٠	٩٧,٥٣٤	٥٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان	٠	٢٤٥,٣٨٥	٠	٢٤٥,٣٨٥	٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٧,٠٧٦,٠٩٥	٠	٠	١٧,٠٧٦,٠٩٥	٣,٥٩٦,٦٩٩
(٦)				٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٧,٠٧٦,٠٩٥	٣٤٢,٩١٩	٠	١٧,٤١٩,٠١٤	٣,٧١٥,١٩٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٠	٥,٢١٥,٩٢٥	٠	٥,٢١٥,٩٢٥	٠
مصاريف منصة احسان	٠	٠	٠	٠	٠
(٧)	٩٧١,٦٠٨	٠	٠	٩٧١,٦٠٨	٢٧٨,٤١٤
المصاريف العمومية والإدارية	٩٧١,٦٠٨	٥,٢١٥,٩٢٥	٠	٦,١٨٧,٥٣٣	٢٧٨,٤١٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١٦,١٠٤,٤٨٧	(٤,٨٧٣,٠٠٦)	٠	١١,٢٣١,٤٨١	٣,٤٣٦,٧٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٦,١٠٣,٩٨٧	(٤,٨٧٣,٠٠٦)	٠	١١,٢٣٠,٩٨١	٣,٤٣٦,٧٨٥
البنود الاستثنائية	(٥٠٠)	٠	٠	(٥٠٠)	٠
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	(٥٠٠)	٠	٠	(٥٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٥٠٠)	٠	٠	(٥٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول	١٥,٨٩٤,٠٧٣	(١,٢٢٦,٣٠٧)	٠	١٤,٦٦٧,٧٦٦	٣,٤٣٦,٧٨٥
صافي الأصول في بداية الفترة	(٢٠٩,٩١٤)	٣,٦٤٦,٦٩٩	٠	٣,٤٣٦,٧٨٥	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة	١٥,٨٩٤,٠٧٣	(١,٢٢٦,٣٠٧)	٠	١٤,٦٦٧,٧٦٦	٣,٤٣٦,٧٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عمارة المساجد والغبابة بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٣٦,٧٨٥	١١,٢٣٠,٩٨١	التغير في صافي الأصول
.	١٤,٧٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون خلال العام
٤٩٨	٧٢,١٥١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٣,٤٣٧,٢٨٣</u>	<u>١١,٣١٧,٨٩٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٦٤٥,٦٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
.	٥٩,٤٣٠	أرصدة دائنة أخرى
.	٨,٩٧٥	مصروفات مستحقة
<u>٣,٤٣٧,٢٨٣</u>	<u>١٠,٧٤٠,٦٢٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٩٢)	(٧٠,١٥٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١,٩٩٢)</u>	<u>(٧٠,١٥٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣,٤٣٥,٢٩١	١٠,٦٧٠,٤٦٣	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٣,٤٣٥,٢٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,٤٣٥,٢٩١</u>	<u>١٤,١٠٥,٧٥٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢) بتاريخ ١٣ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. بناء المساجد والجوامع وترميمها وإكمال البناء للمتعثّر منها.
٢. صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها من فرش وتعديل وتطوير.
٣. المساهمة في العناية بمساجد الطرق بمنطقة مكة المكرمة ومساجد الطرق التي يرتادها المسافرين.
٤. العناية بالمساجد والجوامع وخدماتها من صيانة ونظافة وتأثيث وتأمين احتياجاتها التقنية لتبليغ العلم الشرعي.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٤٣٥,٢٩١	١٤,٠٣٧,١٣٤	نقد بالبنوك
٠	٠	النقدية لدى الصندوق
<u>٣,٤٣٥,٢٩١</u>	<u>١٤,٠٣٧,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٦٤٠,٠٨٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٥,٦٠٠	ذمم الموظفين
<u>٠</u>	<u>٦٤٥,٦٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

<u>البـيـان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	٣٩,٥٦٧	٣٩,٥٦٧	٠	١,١٣٠	١,١٣٠	٣٨,٤٣٧	٠
أجهزة كهربائية	١٥%	٩٩	١٠,٤٦٧	١٠,٥٦٦	٢٥	٥٥٨	٥٨٣	٩,٩٨٣	٧٤
أجهزة حاسب الي وطابعات	١٥%	١,٨٩٣	٢٠,١٢٥	٢٢,٠١٨	٤٧٣	١,٨٤٣	٢,٣١٦	١٩,٧٠٢	١,٤٢٠
<u>الإجمالي</u>		١,٩٩٢	٧٠,١٥٩	٧٢,١٥١	٤٩٨	٣,٥٣١	٤,٠٢٩	٦٨,١٢٢	١,٤٩٤

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) ذمم دائنة</u>
.	٥٩,٤٣٠	موردون تجاريون
.	٥٩,٤٣٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافآت نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد بداية الفترة
.	١٤,٧٦٥	المكون خلال السنة
.	.	المسدد خلال السنة
.	١٤,٧٦٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاعانات الوزارية</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٥٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التبرعات والارادات</u>
٣,٥٩٦,٦٩٩	١٧,٠٧٤,٥٩٥	التبرع العام
١٨,٥٠٠	١,٥٠٠	رسوم عضوية
<u>٣,٦١٥,١٩٩</u>	<u>١٧,٠٧٦,٠٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمارة المساجد والعناية بها (تعظيم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٣٤,٩١٢	٣٥٥,٥٠٤	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٤٤٠	١٢٦,٩١١	مزاي وحوافز
٨٠٩	٨,٥١٥	مستلزمات مكتبية
١٣٠	٥,٤٢١	مطبوعات
٣٣٣	٨٠٥	مواد التنظيف
٠	١,٧٧٥	موصلات ومنتجات
٠	١,٥٦٠	الشحن والبريد
٦٦٣	٦,٤٧٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٠٦	٤,٠٨٦	الضيافة
٢٥,٧٥٠	٣٢٩,٤٢٦	تكاليف مهنية وإستشارات
٣٠٤	٦٢,١١٢	الصيانة
٢٤	١,٥٠٢	محروقات
٠	٢٩٨	مصاريف طبية
٠	١,١١٦	كهرباء
٠	٥٣,١٨٠	ايجار
٣,٧٢٥	٩,٣٨٨	تكاليف تشغيلية
٤٩٨	٣,٥٣١	مصاريف استهلاك و استنفاد
٤٢٠	٠	مصاريف أخرى
<u>٢٧٨,٤١٤</u>	<u>٩٧١,٦٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>