

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات على القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية العناية بالمساجد مآذن - غير هادفة للربح
الرياض - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمساجد مآذن (غير هادفة للربح)، مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وكذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

تقرير مراجع الحسابات المستقل لجمعية العناية بالمساجد مآذن (غير هادفة للربح)، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (تتمه).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من أعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. أن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذى يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التى تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة فى المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن إن تنشأ التحريفات عن غش أو الخطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة انها قد تأثر بشكل منفردة أو فى مجملها على القرارات الاقتصادية التى يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى فى القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأىنا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة فى ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأى فى فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التى أعدها الإدارة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل لجمعية العناية بالمساجد مآذن (غير هادفة للربح)، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تتمه).

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة 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 العرض العادل.
- ونحن نتواصل من الأشخاص المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نكتشفها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن ما تم تسجيله في السجلات المحاسبية الالكترونية للجمعية متوافق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، والنظام الأساسي للجمعية، وذلك فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن شركة سعد عادل الهذلول
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في ٢٧ / ٩ / ١٤٤٧ هـ
الموافق ١٦ / ٣ / ٢٠٢٦ م

سعد عادل الهذلول
ترخيص رقم ٨١٧



جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>ريال سعودي</u>			<u>موجودات غير متداولة</u>
٧٣,٥٩٤	٥,٣٨٤,٣٦٩	(٤)	ممتلكات والآت ومعدات
٢٤,٦٣٥	١٧,١٥٧	(٥)	موجودات غير ملموسة
٩٨,٢٢٩	٥,٤٠١,٥٢٦		<u>مجموع الموجودات الغير متداولة</u>
			<u>موجودات متداولة</u>
٨٩,٩٢٣	٨,٨١٥		المخزون
٢,٢٨٨,٨٥٣	٣,٢٥٧,١٥٠	(٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٤٠٥,١٦٧	١٢,٢٢٢,٣٥٢	(٧)	نقد وما في حكمه
٢٣,٧٨٣,٩٤٣	١٥,٤٨٨,٣١٧		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٢٣,٨٨٢,١٧٢	٢٠,٨٨٩,٨٤٣		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>صافي الأصول والمطلوبات</u>
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١١٢,٧٧٨	١٧٩,٢٧١	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٢,٧٧٨	١٧٩,٢٧١		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
١,٨٠٠,٢٦٣	٢,١٠٦,٢٥٠	(٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٠٠,٢٦٣	٢,١٠٦,٢٥٠		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
١,٩١٣,٠٤١	٢,٢٨٥,٥٢١		<u>اجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٣٢١,٢٤٨	١٠,٩٩٤,٧٦٣	(١٠)	صافي الاصول المقيدة
١,٦٤٧,٨٨٣	٧,٦٠٩,٥٥٩		صافي الاصول غير المقيدة
٢١,٩٦٩,١٣١	١٨,٦٠٤,٣٢٢		<u>مجموع صافي الأصول</u>
٢٣,٨٨٢,١٧٢	٢٠,٨٨٩,٨٤٣		<u>إجمالي صافي الأصول و المطلوبات</u>

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي		ريال سعودي		
٤,٤٢٢,٢٤٤	٥,٢٢٥,٣٨٠	٠	٥,٢٢٥,٣٨٠	تبرعات نقدية عامة
٣٣,٦٥٤,٦٢٥	١٩,١٦٦,٦٢٣	١٩,١٦٦,٦٢٣	٠	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٤,٩٠٩	٦,٣١٠,٠٣٣	٠	٦,٣١٠,٠٣٣	(١٢) تبرعات عينية
٦٢,٢٥٣	٤,٠٥٤,٦١٦	٤,٠٥٤,٦١٦	٠	تبرعات خدمات تطوعية
٤١٨,٧٥٢	٦١٤,٥٠٩	٠	٦١٤,٥٠٩	تبرعات تخفيض التزام
٥,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	اشتراكات
٣٨,٥٦٨,٢٨٣	٣٥,٣٧٢,٦٦١	٢٣,٢٢١,٢٣٩	١٢,١٥١,٤٢٢	إجمالي الإيرادات والتبرعات
				يطرح المصروفات :
(١٢٩,٠٢٥)	(١,٠٥٤,١٠٠)	٠	(١,٠٥٤,١٠٠)	مساعداات عينية
(٦٢,٢٥٣)	(٤,٠٥٤,٦١٦)	(٤,٠٥٤,٦١٦)	٠	مصروفات خدمات تطوعية
(١١٧,٣٢٩)	(٢٢٨,٦١٣)	٠	(٢٢٨,٦١٣)	مصروفات الحوكمة
(٢٩٩,٠٧٣)	(٧٥٧,٦٤٨)	٠	(٧٥٧,٦٤٨)	مصروفات جمع الأموال
(١,٧٠٨,٣٤٦)	(١,٩٥٥,٤٤٢)	٠	(١,٩٥٥,٤٤٢)	(١٣) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط
(٢٦,٨٧٤,٦٠٣)	(٢٨,٤٣٣,٧٠٦)	(٢٨,٤٣٣,٧٠٦)	٠	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٢٥٧,٣٠٩)	(٢,٠٩٢,٤٦٩)	٠	(٢,٠٩٢,٤٦٩)	(١٥) المصروفات الادارية والعمومية
(١٠,٠١٩)	(١٤,٥٨٨)	٠	(١٤,٥٨٨)	(٤) مصروفات استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٧,١٤٥)	(٧,٤٧٨)	٠	(٧,٤٧٨)	(٥) إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٠,٤٦٥,١٠٢)	(٣٨,٥٩٨,٦٦٠)	(٣٢,٤٨٨,٣٢٢)	(٦,١١٠,٣٣٨)	إجمالي المصروفات و الإستهلاكات
٨,١٠٣,١٨١	(٣,٢٢٥,٩٩٩)	(٩,٢٦٧,٠٨٣)	٦,٠٤١,٠٨٤	التغير في صافي الأصول
١٧,١٣١,٨٤٢	٢١,٩٦٩,١٣١	٢٠,٣٢١,٢٤٨	١,٦٤٧,٨٨٣	الفائض في بداية الفترة
(٣,٢٦٥,٨٩٢)	(١٣٨,٨١٠)	(٥٩,٤٠٢)	(٧٩,٤٠٨)	مرتجع - منصات
٢١,٩٦٩,١٣١	١٨,٦٠٤,٣٢٢	١٠,٩٩٤,٧٦٣	٧,٦٠٩,٥٥٩	الفائض في نهاية الفترة

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤م</u>	<u>٢٠٢٥م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	التغير في صافي الأصول
٨,١٠٣,١٨١	(٣,٢٢٥,٩٩٩)	التعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٠,٠١٩	١٤,٥٨٨	مصروفات استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,١٤٥	٧,٤٧٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٥٩,٨٧٥	١٢٢,٣٦٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في:
١٢٥,٣٦٥	٨١,١٠٨	المخزون
(١٤١,١٦٠)	(٩٦٨,٢٩٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٣٤,٢٥١	٣٠٥,٩٨٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٥٥,٨٧٣)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
<u>٩,١٩٨,٦٧٦</u>	<u>(٣,٧١٨,٦٤٢)</u>	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٤٤,٥٦٨)	(٥,٣٢٥,٣٦٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٣٩١)	٠	إضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٦١,٩٥٩)</u>	<u>(٥,٣٢٥,٣٦٣)</u>	صافي النقدية (المستخدمة) في الأنشطة الإستثمارية
(٣,٢٦٥,٨٩٢)	(١٣٨,٨١٠)	مرتجع - منصة احسان
<u>(٣,٢٦٥,٨٩٢)</u>	<u>(١٣٨,٨١٠)</u>	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٨٧٠,٨٢٥	(٩,١٨٢,٨١٥)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
١٥,٥٣٤,٣٤٢	٢١,٤٠٥,١٦٧	رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
<u>٢١,٤٠٥,١٦٧</u>	<u>١٢,٢٢٢,٣٥٢</u>	رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) نبذة مختصرة :

اسم المؤسسة :

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

الكيان القانوني :

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

التكوين :

جمعية العناية بالمساجد وخدماتها - مآذن -، مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣) - وتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤١ هـ، الموافق ١ يوليو ٢٠٢٠ م.

الأهداف

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في :

- سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع
- ترميم المساجد والجوامع
- تأمين احتياج المساجد من التقنية
- العناية بمساجد الطرق
- صيانة المساجد وتأمين احتياجها من الفرش والتكليف

(٢) السياسات المالية

١-٢ سياسة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن إعداد القوائم المالية لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح، وكذلك معيار التبرعات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الافصاح عنها بإيضاح رقم ٣.

٣-٢ السنة المالية

ميلادية تبدأ من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً للسياسات المحاسبية للمنشأة، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق والتكلفة التاريخية، وفيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المنشأة:

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة، إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد في افتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

ب- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدراً باستعمال أسلوب تقييم آخر، يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصول أو تحويل الالتزامات سيتم إما :

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات .
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الإلتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية .
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المنشأة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصول أو الإلتزامات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل منافع اقتصادية لهم.

ج- انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لتحديد انخفاض القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. في حال وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمتها عند الاستخدام أيهما اكبر. لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

د- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتمد القيمة الحالية للالتزامات التقاعد على عدد من العوامل التي تحدد على أساس اكتواري باستخدام افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل.
تقوم المنشأة بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية، وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم ، كما هو معروف في الشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية.
ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الاكتوارية، الناتجة عن إعادة القياس، مباشرة في قائمة المركز المالي مع قيد الفرق مدين أو دائن بالدخل الشامل الآخر.

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة.
يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت، وفقاً للنسب التالية:

نسبة الاستهلاك المقدرة (%)

حاسب آلي وطابعات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة العرض والاتصال	١٥%
آلات ومعدات	١٥%
لوحات إعلانية	٢٠%
أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	١٥%

٣-٣ موجودات غير ملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة.
يتم اطفاء الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت، وفقاً للنسب التالية:

نسبة الاستهلاك المقدرة (%)

الموقع الالكتروني	٢٠%
-------------------	-----

٤-٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المستندة أو القيمة العادلة المطفأة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة، لم يتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥-٣ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وأرصدة البنوك، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٦-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى المنشأة أم لا .

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المنشأة أي إلزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه سداد الإلتزام ويمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل موثوق. إن المبلغ المعترف به كمخصص يتم احتسابه حسب أفضل التوقعات للمقابل المطلوب لسداد الإلتزام كما بنهاية فترة التقرير بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عند قياس قيمة المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالي، فإن قيمته المدرجة هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للمال جوهري) عندما يكون جزء أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة لسداد المخصص متوقع استردادها من طرف ثالث، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كأصل في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياسه بشكل موثوق.

٨-٣ الإيرادات

- تتمثل الإيرادات في التبرعات التي تتلقاها المنشأة، وكذلك الهبات والمنح التي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق، وكذلك كافة الإيرادات الأخرى.
- يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على إحدى الموجودات إما بمرور الوقت أو في وقت معين. تعرف السيطرة على إحدى الموجودات بالقدرة على توجيه الاستخدام وفعلياً جميع المنافع المتعلقة بتلك الموجودات.
- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنده منافع اقتصادية للمنشأة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها المنشأة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع.

١٠-٣ المصاريف

- يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي إلى مجموعات رئيسية:
- أ- مصاريف الأنشطة: تتمثل في المصاريف التي تتكبدها المنشأة لإدارة الأنشطة المختلفة.
- ب- المصاريف الإدارية والعمومية: تتمثل في المصاريف اللازمة لإدارة النشاط ولا يمكن ربطها بشكل مباشر بأنشطة المنشأة، وذلك وفقاً لأسس التوزيع التي تراها المنشأة ملائمة.
- يتم إثبات المصاريف فور استحقاقها وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد.

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٤- ممتلكات والآلات ومعدات

أراضي	حاسب ألى وطابعات	اثاث ومفروشات	أجهزة العرض والاتصال	آلات ومعدات	لوحات إعلانية	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوئة	المجموع
٠	٣٨,٢٥٤	١٧,٣١٣	٣٣,٧٢١	٣,٧٤٢	١,٨٠٠	١,٤٢٦	٩٦,٢٥٦
٥,٣٠٨,٠٠٠	١,٢٠٩	١٣,٥٠٠	٢,٦٥٤	٠	٠	٠	٥,٣٢٥,٣٦٣
٥,٣٠٨,٠٠٠	٣٩,٤٦٣	٣٠,٨١٣	٣٦,٣٧٥	٣,٧٤٢	١,٨٠٠	١,٤٢٦	٥,٤٢١,٦١٩
٠	١٠,٤٢٨	٢,٥٧٩	٦,١٥١	٢,٥٥٨	٦٧٥	٢٧١	٢٢,٦٦٢
٠	٥,٨٨٦	٢,٤٠١	٣,٧٨٥	٢,٠٣٢	٢٧٠	٢١٤	١٤,٥٨٨
٠	١٦,٣١٤	٤,٩٨٠	٩,٩٣٦	٤,٥٩٠	٩٤٥	٤٨٥	٣٧,٢٥٠
٥,٣٠٨,٠٠٠	٢٣,١٤٩	٢٥,٨٣٣	٢٦,٤٣٩	٨٤٨-	٨٥٥	٩٤١	٥,٣٨٤,٣٦٩
٠	٢٧,٨٢٦	١٤,٧٣٤	٢٧,٥٧٠	١,١٨٤	١,١٢٥	١,١٥٥	٧٣,٥٩٤

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م

الاستهلاك المحمل للفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٥- موجودات غير ملموسة

الموقع الالكتروني	المجموع
٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١
٠	٠
٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١
١٢,٧٥٦	١٢,٧٥٦
٧,٤٧٨	٧,٤٧٨
٢٠,٢٣٤	٢٠,٢٣٤
١٧,١٥٧	١٧,١٥٧
٢٤,٦٣٥	٢٤,٦٣٥

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م

الاطفاء المحمل للفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٣٥,١٥٣	٣١١,٠٤٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٩,٠٢٥	.	موردين دفعات مقدمة
١,٧٨٣,٠٧٩	٢,٧٧٦,٤٧٩	أصول ضريبية (قيمة مضافة)
٣١,٥٩٦	.	ذمم الموظفين
.	٧٩,٦٢٣	ضمانات بنكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مدينون آخرون
<u>٢,٢٨٨,٨٥٣</u>	<u>٣,٢٥٧,١٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

٧- نقد وما في حكمه

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٦,٣٨١,٠٤١	٦,٤٢٦,٨٣٣	مصرف الراجحي
٥,٠٢٤,١٢٦	٥,٧٩٥,٥١٩	مصرف الإنماء
<u>٢١,٤٠٥,١٦٧</u>	<u>١٢,٢٢٢,٣٥٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير
٥٢,٩٠٣	١١٢,٧٧٨	المكون خلال الفترة
٥٩,٨٧٥	١٢٢,٣٦٦	المستخدم خلال الفترة
٠	(٥٥,٨٧٣)	
<u>١١٢,٧٧٨</u>	<u>١٧٩,٢٧١</u>	<u>الرصيد آخر الفترة</u>

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	ذمم دائنة - موردين
٣١٨,٣٧٦	١,٤٧٢,٤٥٢	ذمم دائنة - مقاولين
٩٣٩,١٤١	٣٤٧,٥٠٠	تأمينات للغير
٥٣٨,٣٩٨	٢٧٣,١٤١	مصروفات مستحقة
٤,٣٤٨	١٣,١٥٧	
<u>١,٨٠٠,٢٦٣</u>	<u>٢,١٠٦,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

10- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد خلال العام	المستخدم خلال العام	تسويات	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	ريال سعودي		ريال سعودي		
تبرعات بناء المساجد (الرشودي)	٢,٦٣٨,٤٧٤	١٧٨,١٠٨	١,٤٥١,٥٦٥	.	١,٣٦٥,٠١٧
تبرعات بناء المساجد (المبدية)	٧,١٩٤,١٣٠	.	٨١٣,٦٢٢	.	٦,٣٨٠,٥٠٨
تبرعات مسجد عمر بن الخطاب	٢٠٨,٣١٥	٩٥٤,٢٦٨	٢١,٠٤٥	.	١,١٤١,٥٣٨
تبرعات مسجد عمر بن الخطاب بالحائر	.	١٩٢,٥٨١	١٧٢,٩٩٠	.	١٩,٥٩١
مساجد القري	.	٤٣٨,٧٩١	٢٢٩,٦١٣	.	٢٠٩,١٧٨
مبادرة تكييف المساجد	.	٦,٩٨٤	.	.	٦,٩٨٤
مبادرة المساجد المتنقلة	.	٢٥٥	.	.	٢٥٥
مبادرة ترميم المساجد	.	١,٥٨٧	.	.	١,٥٨٧
مبادرة سقيا المتجر	.	٢٣,٧٦٧	٧,٨٠٠	.	١٥,٩٦٧
مبادرة السجاد	.	٤,٣٠٨	.	.	٤,٣٠٨
الثلاجة الوقفية	.	١٧,٢٧٤	١٠,٤٨٨	.	٦,٧٨٦
نظافة المساجد	.	١٠	.	.	١٠
مبادرة مساجد الطرق	.	١,٨١٩	.	.	١,٨١٩
مبادرة فرش احمد الوهبي	.	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	.	.
مؤسسة القرين مسجد متنقل بحريملاء	.	٥١,٧٥٩	٥١,٧٥٩	.	.
تبرعات صيانه مساجد الطرق / هزال فطيم	٢٦,١١٢	.	٧,٢١٨	.	١٨,٨٩٤
تبرعات البناء المؤسسي	٧٠,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠
مبادرة المصليات المنقلة	.	٣٤,٩٥٢	٣,٦٩٠	.	٣١,٢٦٢
مبادرة الصيانة	.	١٦,٩٤٤	.	.	١٦,٩٤٤
منصة احسان - صيانة وتاثير ونظافة المساجد	٦,٥٥٤,٠٦١	٩,٨٣٧,٨٨٦	١٥,٢٤٧,٩٠٦	٩٠,٨٨٨	١,٠٥٣,١٥٣
مشروع سيارات النظافة والصيانة	٦٠٧,١٢٠	.	٥,٣٤٩	.	٦٠١,٧٧١
مساجد مؤسسه متعب بن عبدالعزيز	٢٠٠,٩٣٢	٤٢٤,٠٣٧	٦٢٤,٩٦٩	.	.
صندوق منصة احسان الوقفي	٤٧,٤٤٨	٣,٧٠٠	.	.	٥١,١٤٨
جامع عبداللطيف جميل بالسويدي	١٤,٧٨٦	٣٤٨	.	.	١٥,١٣٤
مسجد الاميرة سارة	٢٨٠,٠٠٠	.	٢٧٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠
مشاريع مؤسسة غروس الخيرية	٨٨,٣٨٠	٢٣٨,٨٠٠	٣٠٠,٣٦١	.	٢٦,٨١٩
مشروع مثابة هيئة الأوقاف	٢,٣٩١,٤٩٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	٨,٥٩١,٤٩٠	.	.
مساجد مؤسسه سليمان ابانعي	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	.
اوقاف عبدالعزيز الشريف لشراء مكانس	.	٤٦,٨٠٨	٤٦,٨٠٨	.	.
مشروع سجاد مصلي ثانوية الأمير فيصل	.	١١,٠٨٠	٩,٩٩٠	.	١,٠٩٠
صيانة مسجد السلامة	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	.
السجاد المستعمل	.	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠
المجموع	٢٠,٣٢١,٢٤٨	١٩,١٧٨,٠٦٦	٢٨,٤١٣,٦٦٣	٩٠,٨٨٨	١٠,٩٩٤,٧٦٣

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

11- تبرعات نقدية مقيدة

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
تبرعات بناء مساجد	١,١٣٢,٣٧٦	٩,٣٩١,١٣٢
تبرعات تأثيث مساجد	٢٩٢,٠٢٣	٦٤٣,٠٣٧
تبرعات صيانة مساجد	١٥,٢٨٠,٦٣٠	٣,٥٠٢,٠٢٤
تبرعات صيانة مساجد الطرق	١,٩٤٣	٤٦٠
صيانة مصليات متحركة	٤٧٣,٨٧٤	٣,٤٥٣
تبرعات تطهير وتعقيم	١٠	١٥٥
تبرعات مصليات متحركة	٠	١٤,٥٦٣
سقى الماء	١,٩٨٥,٧٦٧	٢٧,٤١٥
	<u>١٩,١٦٦,٦٢٣</u>	<u>١٣,٥٨٢,٢٣٩</u>

12- تبرعات عينية

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
تطهير وتعقيم ونظافة	٢٤٢,٦٧٦	٠
اثاث وأجهزة	٥٠٥,٥٢٧	٤,٩٠٩
سجاد وموكيت	٢٥٣,٨٣٠	٠
عينة أراضي	٥,٣٠٨,٠٠٠	٠
تبرع عام	٠	٠
	<u>٦,٣١٠,٠٣٣</u>	<u>٤,٩٠٩</u>

13- تكاليف تشغيلية محملة على النشاط

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرواتب والأجور النقدية	١,٤٢٨,٧٣٦	١,٣٦٦,٦٣٤
مزايا وحوافز	٠	٥١,٩٣٧
الإيجارات	٢٦٨,١٩١	٢٥٧,٨٤٦
مستهلكات	٠	٠
المنافع والخدمات والتأمين	٢٥٨,٥١٥	٣١,٩٢٩
	<u>١,٩٥٥,٤٤٢</u>	<u>١,٦٧٦,٤١٧</u>

14- مصروفات البرامج والأنشطة

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
مساعدات تأثيث المساجد	٧,٤٢٩,١٦٧	٨,٧٥٥,٠٢٣
مساعدات صيانة المساجد	١٦,٣٦١,٦١٩	٩,٦٩٣,١٩٤
مساعدات تطهير وتعقيم المساجد	١٧٩,٠٤٠	١,٧٠٦,٨٦٢
مساعدات بناء المساجد	٢,٢٨٨,٨٣٢	٥,٠٨١,٥٢٩
سقى الماء	١,٩٦٩,٧٩٠	١,٦٢٣,٤٢٥
مساعدات صيانة مصليات متحركة	١٩٨,٠٤٠	١٤,١٦٥
مساعدات صيانة مساجد الطرق	٧,٢١٨	٤٠٥
	<u>٢٨,٤٣٣,٧٠٦</u>	<u>٢٦,٨٧٤,٦٠٣</u>

جمعية العناية بالمساجد - مآذن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٥- المصروفات الادارية والعمومية

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٢٧٠,٣٦٦	٤٦٧,٠٣٧
تأمينات اجتماعية	٢٠٥,٩٩٣	٢٥٠,٩٧٦
دعاية وإعلان	١٠٠,٧٧٥	١٨٤,٩٩٨
الإيجارات	٢٣,٠٤٢	٢٢,١٥٤
مصروف نهاية الخدمة	١٢٢,٣٦٦	٥٩,٨٧٥
حفلات	١٨,١٦٣	٠
تأمين طبي	٥٤,١٩٥	٢٦,٥٣٦
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٣,٠٣١	٣,١٣٤
رسوم حكومية واشتراكات	٥٧,٢٨٧	٥٨,٢٩١
مكافآت	٩٢,٧٩٠	٥٦,٠٣٦
مواد مستهلكة	٢٩,٧١٥	٣٤,٣١١
كهرباء ومياه	٢٦,٩٥٦	٣٠,٢١٢
هاتف وبريد و انترنت	١٧,٢٨٠	١٤,٣٩٠
صيانة واصلاح	١,١٧٤	١٢,٥٥٨
اتعاب مهنية واستشارية	١٢,٠٠٠	١١,٧٩٦
مصروفات بنكية وعمولات	١٠,٥٧٤	١٠,٢٣٥
ضيافة ونظافة	١٧,٣٨٨	٨,٣٦٣
بدل سفر	٧,٠٥٦	٠
عمالة مؤقتة	٦,٤٦٢	٢,٤٠٠
وقود ومحروقات	١,٥٧٨	١,٥٧٦
أخرى متنوعة	١٤,٢٧٨	٢,٤٣١
الإجمالي	٢,٠٩٢,٤٦٩	١,٢٥٧,٣٠٩

جمعية العناية بالمساجد - مآذن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٦- أدوات مالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية الرئيسية المدرجة بقائمة المركز المالي والتي تتضمن النقد وما في حكمه والارصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة والمطلوبات المالية والتي تتضمن الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى.
- ترى إدارة المنشأة أن القيم الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي تقارب قيمتها العادلة.

تقوم إدارة المنشأة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للمنشأة والتي يتم تلخيصها فيما يلي:

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على الوفاء بصافي احتياجاتها التمويلية، وتقوم المنشأة بمراقبة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو اتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض المنشأة لخسائر مالية في حالة اخفاق الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المالية وتعتبر القيمة الدفترية لكل أصل مالي في قائمة المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

لا يوجد لدى المنشأة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للارصدة لدى البنوك والاستثمارات المالية نظراً لتعامل المنشأة مع أطراف ذوي كفاءة ائتمانية مع حرص المنشأة على الحصول على التأمين الكافي كوسائل لتخفيض خطر الخسارة المالية من عدم الوفاء، لهذا يعتبر التعرض لمخاطر الائتمان غير هام.

مخاطر سعر الفائدة

ان خطر سعر الفائدة ينتج من ان احتمالية التغير في سعر الفائدة والذي قد يؤثر على قيمة الأدوات المالية. ان المنشأة غير معرضة لمخاطر تقلب سعر الفائدة لعدم وجود قروض بنكية.

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب وتبويب السنة الحالية .

١٨- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، قد يكون لها تأثير على المركز المالي للمنشأة في ذلك التاريخ وفقاً لمرئيات الإدارة.

١٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للمنشأة للإصدار من قبل اعضاء المجلس بتاريخ ١٠ / ٠٣ / ٢٠٢٦م