



جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بأقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية محراب للعناية بالمساجد
ترخيص رقم (٥٢٤٣)
بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية محراب للعناية بالمساجد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية محراب للعناية بالمساجد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية محراب للعناية بالمساجد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

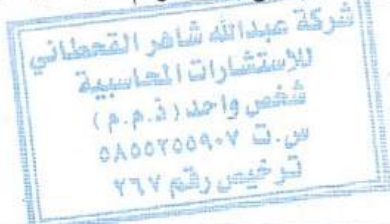
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رايًا غير معدل بتاريخ ١٤٤٥/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٥/١٣ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

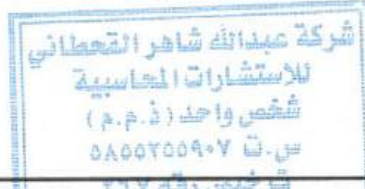
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .





(٣)

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

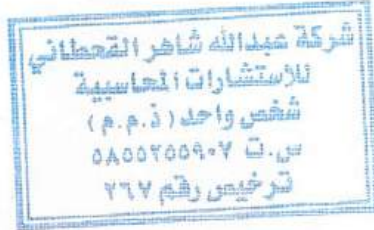
خميس مشيط في: ٠٨ / ٠٥ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ١٠ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

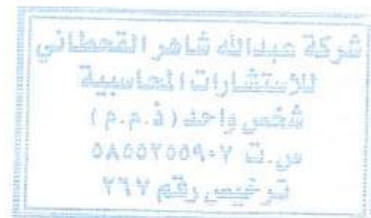
ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٣١,٥٧١,٠٠	١٣١,٣٦٤,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٣١,٥٧١,٠٠	١٣٣,٣٦٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٩,٧٤٧,٠٠	٧٣٤,٠٠
أصول غير ملموسة بالصافي	(٧)	١٥,٦٤٠,٠٠	١٧,٥٩٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٣٨٧,٠٠	١٨,٣٢٩,٠٠
إجمالي الأصول		٢٥٦,٩٥٨,٠٠	١٥١,٦٩٣,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٣,٤٥٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٥٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠
إجمالي الالتزامات		٣,٤٥٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	(١٦,٢٤٧,٠٠)	(٣,٧١٣,٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٢٦٩,٧٥٥,٠٠	١٥١,٧٥٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٥٣,٥٠٨,٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥٦,٩٥٨,٠٠	١٥١,٦٩٣,٠٠

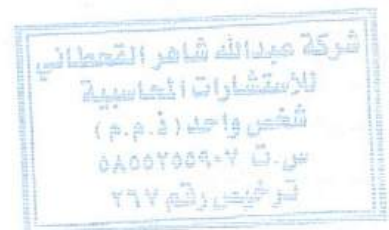
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٥/١١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية غير مقيدة		٥,٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٥,٤١٩,٠٠	١٠,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	٠,٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠	٦١,٣٦٦,٠٠
منح حكومية	(١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
إيرادات أخرى		١٠,٧٢٩,٠٠	٠,٠٠	١٠,٧٢٩,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة الحرة من القيود	(١/٩)	٤٢٠,٩٢٥,٠٠	(٤٢٠,٩٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٣٧,٠٧٣,٠٠	١١٨,٠٠١,٠٠	٥٥٥,٠٧٤,٠٠	١٦٣,٣٧٦,٠٠
المصروفات والخسائر:					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	٣٤٤,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	٣٤٤,٣٨١,٠٠	٠,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٣)	٧٢,٠٤٢,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٠٤٢,٠٠	٩,٦١٢,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	٢٩,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٨٣٣,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١,٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	١,٣٩٦,٠٠	١١٦,٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	١,٩٥٥,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٤٤٩,٦٠٧,٠٠)	٠,٠٠	(٤٤٩,٦٠٧,٠٠)	(١٥,٣٣٥,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٢,٥٣٤,٠٠)	١١٨,٠٠١,٠٠	١٠٥,٤٦٧,٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠
رصيد صافي الأصول أول المدة		(٣,٧١٣,٠٠)	١٥١,٧٥٤,٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		(١٦,٢٤٧,٠٠)	٢٦٩,٧٥٥,٠٠	٢٥٣,٥٠٨,٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

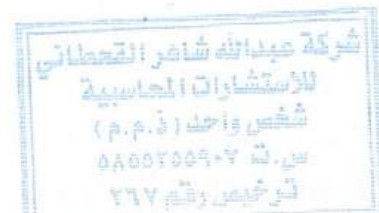
ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣/٥/١١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اليان
	ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :			
التغير في صافي الأصول	١٠٥,٤٦٧,٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠	
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :			
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	١,٣٩٦,٠٠	١١٦,٠٠	
مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	١,٩٥٥,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :			
التغير في الأرصدة المدينة الاخرى	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠	٠,٠٠	
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	(٢٠٢,٠٠)	٣,٦٥٢,٠٠	
التغير في ارصدة الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى	٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١١٠,٦١٦,٠٠	١٥١,٧٦٤,٠٠	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :			
إضافات أصول ثابتة	(١٠,٤٠٩,٠٠)	(٨٥٠,٠٠)	
إضافات أصول غير ملموسة	٠,٠٠	(١٩,٥٥٠,٠٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٠,٤٠٩,٠٠)	(٢٠,٤٠٠,٠٠)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	١٠٠,٢٠٧,٠٠	١٣١,٣٦٤,٠٠	
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١٣١,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٢٣١,٥٧١,٠٠	١٣١,٣٦٤,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية محارب للعاية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
		إضافات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	استهلاكات العام	رصيد سعودي	المجموع في	رصيد سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥	٠,٠٠	٨٥٠,٠٠	٨٥٠,٠٠	١١٦,٠٠	١٢٧,٠٠	ريال سعودي	٢٤٣,٠٠	٦٠٧,٠٠	٧٣٤,٠٠	٧٣٤,٠٠
أثاث مكبي	%١٠	٦,٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٣,٠٠	ريال سعودي	٦٥٣,٠٠	٥,٨٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة الكترونية وملحقاتها	%١٥	٣,١٧٩,٠٠	٠,٠٠	٣,١٧٩,٠٠	٠,٠٠	٤٧٦,٠٠	ريال سعودي	٤٧٦,٠٠	٢,٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%٢٠	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠	ريال سعودي	١٤٠,٠٠	٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي		١٠,٤٠٩,٠٠	٨٥٠,٠٠	١١,٢٥٩,٠٠	١١٦,٠٠	١,٣٩٦,٠٠	ريال سعودي	١,٥١٢,٠٠	٩,٧٤٧,٠٠	٧٣٤,٠٠	٧٣٤,٠٠

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليان	نسبة الإطفاء	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفري في	
		إضافات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	اطفاء العام	رصيد سعودي	المجموع في	رصيد سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%١٠	٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	ريال سعودي	٣,٩١٠,٠٠	١٥,٦٤٠,٠٠	١٧,٥٩٥,٠٠	١٧,٥٩٥,٠٠
الإجمالي		٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	ريال سعودي	٣,٩١٠,٠٠	١٥,٦٤٠,٠٠	١٧,٥٩٥,٠٠	١٧,٥٩٥,٠٠

(٨)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسـم : جمعية محراب للعناية بالمساجد
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية
- جمعية محراب للعناية بالمساجد والمسجلة برقم ٥٢٤٣ بتاريخ ١٠/٢١/١٤٤٤ هـ بناء على الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر وتحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
- شهادة التسجيل :
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م كما أن أرقام المقارنة تعبر عن الفترة المالية ١١/٠٥/٢٠٢٣ م حتي وأرقام المقارنة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وعليه فهي غير معبره
تم اعتماد القوائم المالية السابقة من قبل مكتب محاسب قانوني آخر .

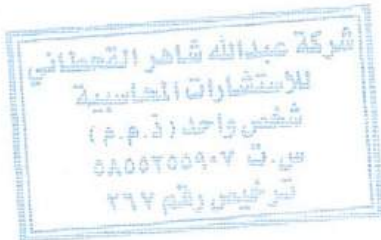
٢/١ : أهداف الجمعية :

- ١- سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة .
- ٢- العمل على سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة .
- ٣- بناء المساجد والجوامع النموذجية .
- ٤- ترميم المساجد والجوامع .
- ٥- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها من (الفرش ، التكيف ، التعطير)
- ٦- المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرين
- ٧- تأمين احتياجات المساجد من التقنية لتبليغ العلم الشرعي .
- ٨- تأمين أدوات الأمن والسلامة في المساجد والجوامع .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قارب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج الكترونية أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بعشرة سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات وإحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

جمعية محراب للعناية بالمساجدترخيص رقم (٥٢٤٣)بلقرن - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

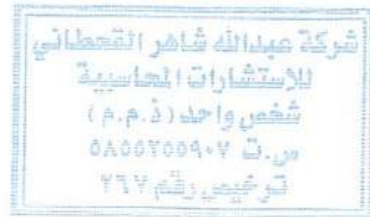
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية محراب للعاية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي	٢٣١,٥٧١,٠٠	١٣١,٣٦٤,٠٠
المجموع	٢٣١,٥٧١,٠٠	١٣١,٣٦٤,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية	٣,٤٥٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠
المجموع	٣,٤٥٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠



٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
رصيد أول المدة	(٣,٧١٣,٠٠٠)	١٥١,٧٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠		
التغير في صافي الأصول	(١٢,٥٣٤,٠٠٠)	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٤٦٧,٠٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠٠		
رصيد آخر المدة	(١٦,٢٤٧,٠٠٠)	٢٦٩,٧٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٣,٥٠٨,٠٠٠	١٤٨,٠٤١,٠٠٠		

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	المقيد خلال العام	انحرز خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
بناء المساجد	١٧,٢٨٠,٠٠٠	٨٥,٤٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٢٨٠,٠٠٠	١٧,٢٨٠,٠٠٠
صيانة المساجد	٤٤,٠٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤,٠٨٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٤,٠٨٦,٠٠٠
صيانة المساجد - جامع ال سلمة	٠,٠٠٠	١٩٦,٥١٢,٠٠٠	(١٩٦,٥١٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صيانة المساجد - جامع هارون الرشيد	٠,٠٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠٠
صيانة المساجد - مسجد مستشفى البشار	٠,٠٠٠	١١,٩٣٣,٠٠٠	(١١,٩٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صيانة المساجد - جامع ال يزيد	٠,٠٠٠	٣,١٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٦٨,٠٠٠
صيانة المساجد - مسجد اويس القرني	٠,٠٠٠	٤٦,٩٣٢,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦,٩٣٢,٠٠٠
صيانة المساجد - جامع عثمان بن عفان	٠,٠٠٠	١٣,٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٣٠٥,٠٠٠
صيانة المساجد - مسجد حوران	٠,٠٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠٠
صيانة وعناية بالمساجد	٠,٠٠٠	١٥٨,١٦٤,٠٠٠	(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٢٠,١٦٤,٠٠٠
الإعانات الحكومية - دعم تأسيس	٩٠,٣٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٠,٣٨٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩٠,٣٨٨,٠٠٠
المجموع	١٥١,٧٥٤,٠٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠٠	(٤٢٠,٩٢٥,٠٠٠)	٢٦٩,٧٥٤,٠٠٠	١٥١,٧٥٤,٠٠٠

١٠- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/٥/١١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤
بناء المساجد	٠,٠٠٠	٨٥,٤٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥,٤٩٨,٠٠٠	٨٥,٤٩٨,٠٠٠		
صيانة المساجد - عامة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
صيانة المساجد - جامع ال سلمة	٠,٠٠٠	١٩٦,٥١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٦,٥١٢,٠٠٠	١٩٦,٥١٢,٠٠٠		
صيانة المساجد - جامع هارون الرشيد	٠,٠٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠٠		
صيانة المساجد - مسجد مستشفى البشار	٠,٠٠٠	١١,٩٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٩٣٣,٠٠٠	١١,٩٣٣,٠٠٠		
صيانة المساجد - جامع ال يزيد	٠,٠٠٠	٣,١٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٦٨,٠٠٠	٣,١٦٨,٠٠٠		
صيانة المساجد - مسجد اويس القرني	٠,٠٠٠	٤٦,٩٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦,٩٣٢,٠٠٠	٤٦,٩٣٢,٠٠٠		
صيانة المساجد - جامع عثمان بن عفان	٠,٠٠٠	١٣,٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٣٠٥,٠٠٠	١٣,٣٠٥,٠٠٠		
صيانة المساجد - مسجد حوران	٠,٠٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠٠		
صيانة وعناية بالمساجد	٠,٠٠٠	١٥٨,١٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٨,١٦٤,٠٠٠	١٥٨,١٦٤,٠٠٠		
المجموع	٠,٠٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠٠		

١١- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/٥/١١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤
المنح الحكومية - دعم تأسيس	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المجموع	٠	٠	٠	٠	٠	٠

المنح الحكومية - دعم تأسيس
للأستاذات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
٥٨٥٥٢٥٥٩.٧
ش.ت

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣/٥/١١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الفترة المالية من
	ريال سعودي	ريال سعودي	
مصروفات صيانة مساجد - جامع ال سلعة	٣٠٢,٨٧١,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة مساجد - مسجد الشرق ال عمران	١٢,٥٩٩,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة مساجد - مستشفى البشائر	١٧,٩٣٢,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة مساجد - جامع الملك عبدالعزيز	٢٢,٩٢٧,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة مساجد - مسجد اويس القرني	٤٠,٠٠٦,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة وعناية بالمساجد - عامة	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة وعناية بالمساجد - جامع طلالا	٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات صيانة مساجد - عامة	١,٥٤٦,٠٠	٠,٠٠	
المجموع	٣٤٤,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	

١٣ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣/٥/١١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الفترة المالية من
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الرواتب والأجور وما في حكمها	١٤,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	
رسوم ورخص واشتراكات ومصروفات حكومية	٦,٢٦٥,٠٠	٥,٠٠١,٠٠	
بريد وهاتف وانترنت وجوال	٠,٠٠	٦١١,٠٠	
ايجارات	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
منافع وخدمات	١٢,٢١١,٠٠	٠,٠٠	
صيانة	٢٣,٥٦٦,٠٠	٠,٠٠	
المجموع	٧٢,٠٤٢,٠٠	٩,٦١٢,٠٠	

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣/٥/١١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الفترة المالية من
	ريال سعودي	ريال سعودي	
اتعاب مهنية	٦,٩٠٠,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠	
الرواتب والأجور الأساسية	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
التأمينات الاجتماعية	١,٥٣٩,٠٠	٠,٠٠	
مستلزمات مكتبية	٧٨٨,٠٠	٠,٠٠	
مواد نظافة	٢,٣٩٨,٠٠	٠,٠٠	
ضيافة	١,٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	
كهرباء	٩١٣,٠٠	٠,٠٠	
هاتف وبريد وانترنت	١,٦٣٩,٠٠	٠,٠٠	
صيانة	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
المجموع	٢٩,٨٣٣,٠٠	٣,٦٥٢,٠٠	

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠/١١/١٤٤٦ هـ الموافق : ٠٨ / ٠٥ / ٢٠٢٥ م .

١٦ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

ش.م.ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧