



جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٤-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية محراب للعناية بالمساجد

الملاء عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية محراب للعناية بالمساجد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية محراب للعناية بالمساجد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في الحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الالية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٧/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ١٠/١١/١٤٤٧ 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٢٣١,٥٧١,٠٠	١,٣٦٨,١٨٥,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣١,٥٧١,٠٠	١,٣٦٨,١٨٥,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٩,٧٤٧,٠٠	١٤,٥١٨,٠٠	(٥)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
١٥,٦٤٠,٠٠	١٣,٦٨٥,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٢٥,٣٨٧,٠٠	٢٨,٢٠٣,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٦,٩٥٨,٠٠	١,٣٩٦,٣٨٨,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>إلتزامات متداولة:</u>
٣,٤٥٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٣,٤٥٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣,٤٥٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
(١٦,٢٤٧,٠٠)	٥٤٥,٧٢٧,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٩,٧٥٥,٠٠	٨٤٧,٢١١,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٥٣,٥٠٨,٠٠	١,٣٩٢,٩٣٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٥٦,٩٥٨,٠٠	١,٣٩٦,٣٨٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية محراب للعاية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٥٢٥م

٢٥٢٥م		٢٤٢٥م		إيضاح	البيان
مقيدة	غير مقيدة	إجمالي	إجمالي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					بنود الدخل :
٠,٠٠	٢٩١,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥,٤١٩,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٦٢٩,٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	٦٢٩,٠٨٨,٠٠	٥٣٨,٩٢٦,٠٠	(٩)	تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	منح حكومية
٢,٦٤٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٤٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة احسان
٠,٠٠	٣٨٩,١٤٤,٠٠	٠,٠٠	١٠,٧٢٩,٠٠		إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
(٢,٨٩٤,٨٣٢,٠٠)	٢,٨٩٤,٨٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥٧٧,٤٥٦,٠٠	٣,٦٧٥,٦٠٣,٠٠	٤,٢٥٣,٠٥٩,٠٠	٥٥٥,٠٧٤,٠٠		إجمالي بنود الدخل :
					المصروفات :-
٠,٠٠	٢,٩٩٨,٦٨٧,٠٠	٠,٠٠	٤١٦,٤٢٣,٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٠,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات الحوكمة
٠,٠٠	١٠٢,٢٥٢,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٨٣٣,٠٠	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	٢,١١٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٩٦,٠٠	(٥)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	(٦)	اطفاء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	(٣,١١٣,٦٢٩,٠٠)	٠,٠٠	(٤٤٩,٦٠٧,٠٠)		اجمالي المصروفات :
٥٧٧,٤٥٦,٠٠	٥٦١,٩٧٤,٠٠	١,١٣٩,٤٣٠,٠٠	١٠٥,٤٦٧,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
٥٧٧,٤٥٦,٠٠	٥٦١,٩٧٤,٠٠	١,١٣٩,٤٣٠,٠٠	١٠٥,٤٦٧,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل الشامل الأخر
٥٧٧,٤٥٦,٠٠	٥٦١,٩٧٤,٠٠	١,١٣٩,٤٣٠,٠٠	١٠٥,٤٦٧,٠٠		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	(١٦,٢٤٧,٠٠)	٢٦٩,٧٥٥,٠٠	-	٢٥٣,٥٠٨
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٥٦١,٩٧٤	٥٧٧,٤٥٦	-	١,١٣٩,٤٣٠
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٥٦١,٩٧٤	٥٧٧,٤٥٦	-	١,١٣٩,٤٣٠
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٥٤٥,٧٢٧	٨٤٧,٢١١	-	١,٣٩٢,٩٣٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٤٦٧,٠٠	١,١٣٩,٤٣٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٣٩٦,٠٠	٢,١١٠,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,٩٥٥,٠٠	١,٩٥٥,٠٠	مصروفات إهلاكات العقارات والالات والمعدات
		مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في الأرصدة المدينة الاخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٠٢,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
١١٠,٦١٦,٠٠	١,١٤٣,٤٩٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٠,٤٠٩,٠٠)	(٦,٨٨١,٠٠)	إضافات العقارات والالات والمعدات
٠,٠٠	٠,٠٠	إضافات أصول غير ملموسة
(١٠,٤٠٩,٠٠)	(٦,٨٨١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٠٠,٢٠٧,٠٠	١,١٣٦,٦١٤,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
١٣١,٣٦٤,٠٠	٢٣١,٥٧١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢٣١,٥٧١,٠٠	١,٣٦٨,١٨٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٨)
جمعية محراب العناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

٥- العقارات والآلات والمعدات وجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				اليان
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
أجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥	٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٠,٠٠	٨٥٠,٠٠	
أثاث مكنتي	%١٠	٦,٥٣٠,٠٠	٢٣٠,٠٠	٦,٧٦٠,٠٠	٦,٥٣٠,٠٠	
أجهزة الكترونية وملحقاتها	%١٥	٣,١٧٩,٠٠	٦,٦٥١,٠٠	٩,٨٣٠,٠٠	٩,٨٣٠,٠٠	
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوئة	%٢٠	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	
الإجمالي		١١,٢٥٩,٠٠	٦,٨٨١,٠٠	١٨,١٤٠,٠٠	١٨,١٤٠,٠٠	

٦- الأصول الغير ملموسة وجمع اقطاعها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليان	نسبة الإطفاء	التكلفة				اليان
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	%١٠	١٩,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	
الإجمالي		١٩,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	

جمعية محراب للعناية بالمساجدترخيص رقم (٥٢٤٣)بلقرن - عسير - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : 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
 شهادة التسجيل : بناء علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر وتحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

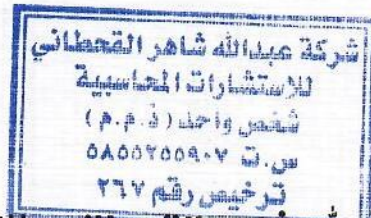
٢/١ : أهداف الجمعية :

- 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 احتياجها من (الفرش ، التكيف ، التعطير)
- ٦- المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون
- ٧- تأمين احتياجات المساجد من التقنية لتبليغ العلم الشرعي .
- ٨- تأمين أدوات الأمن والسلامة في المساجد والجوامع .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م بتاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦ هـ ولانتهته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المستول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
- ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانتهته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .



ايضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

ايضاح 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 لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 .

العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقارات والالات والمعدات و عقارت الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج الكترونية أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره 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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو 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 يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها 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 لمدى الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية محراب للعبادة بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
نقدية البنوك	١,٣٦٨,١٨٥,٠٠	٢٣١,٥٧١,٠٠
المجموع	١,٣٦٨,١٨٥,٠٠	٢٣١,٥٧١,٠٠

٥ - العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٧ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب مهنية	٣,٤٥٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠
المجموع	٣,٤٥٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠

٨ - صافي الاصول:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٨)
رصيد أول المدة	(١٦,٢٤٧,٠٠)	٢٦٩,٧٥٥,٠٠
التغير في صافي الأصول	٥٦١,٩٧٤,٠٠	٥٧٧,٤٥٦,٠٠
رصيد آخر المدة	٥٤٥,٧٢٧,٠٠	٨٤٧,٢١١,٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
بناء المساجد	١٠٢,٧٧٨,٠٠	٣٣٠,٣٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤٣٣,١٧٥,٠٠
صيانة المساجد	٠,٠٠	٨٠,٢١١,٠٠	(٨٠,٢١١,٠٠)	٠,٠٠
صيانة المساجد - جامع ال سلمة	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
صيانة المساجد - جامع هارون الرشيد	١٠,٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٦٠,٠٠
منصة تبرع دعم مشروع	٠,٠٠	١١٤,٤٨٠,٠٠	(٥٨,٢٥٣,٠٠)	٥٦,٢٢٧,٠٠
صيانة المساجد - جامع ال يزيد	٣,١٦٨,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٦٨,٠٠)	٠,٠٠
صيانة المساجد - مسجد اويس القرني	٦,٩٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٩٢٦,٠٠
صيانة المساجد - جامع عثمان بن عفان	١٣,٣٠٥,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٧,٣٠٥,٠٠
صيانة المساجد - مسجد حوران	١٢,٨٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٨٥٤,٠٠
صيانة وغاية بالمساجد	١٢٠,١٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,١٦٤,٠٠
تأمين احتياجات المساجد	٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠	(٩٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي - برامج وانشطة	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
دعم منصة احسان - الصيانة والاستبدال للمساجد	٠,٠٠	٢,٣٧٤,٧٣٦,٠٠	(٢,٣٧٤,٧٣٦,٠٠)	٠,٠٠
دعم منصة احسان - الغاية بالمساجد	٠,٠٠	١٨٤,١٩٢,٠٠	(١٨٤,١٩٢,٠٠)	٠,٠٠
دعم منصة احسان - سقيا ماء	٠,٠٠	٨٤,٢٧٢,٠٠	(٨٤,٢٧٢,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	٢٦٩,٧٥٥,٠٠	٣,٤٧٢,٢٨٨,٠٠	(٢,٨٩٤,٨٣٢,٠٠)	٨٤٧,٢١١,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

(١٣)

جمعية محراب للعناية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥٢٠م

٩- تبرعات نقدية مقيدة :

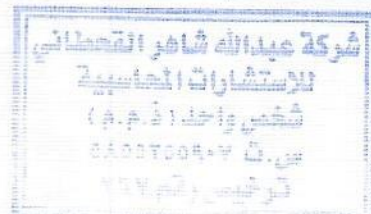
٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٨٥,٤٩٨,٠٠٠	٣٣٠,٣٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٠,٣٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	بناء المساجد
٠,٠٠٠	١١٤,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع دعم مشروع
١٩٦,٥١٢,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - جامع ال سلمة
١٠,٥٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - جامع هارون الرشيد
١١,٩٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - مسجد مستشفى البشائر
٣,١٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - جامع ال يزيد
٤٦,٩٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - مسجد اويس القرني
١٣,٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - جامع عثمان بن عفان
١٢,٨٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة المساجد - مسجد حوران
٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأمين احتياجات المساجد
١٥٨,١٦٤,٠٠٠	٨٠,٢١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٢١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة وعناية بالمساجد
٥٣٨,٩٢٦,٠٠٠	٦٢٩,٠٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٩,٠٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٠- المنح الحكومية :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم اجتماعي - برامج وانشطة
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق الجمعيات . دعم تشغيلي
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١١- دعم منصة احسان :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٠	٢,٣٧٤,٧٣٦	٢,٣٧٤,٧٣٦	٠	دعم منصة احسان - الصيانة والاستبدال للمساجد
٠	١٨٤,١٩٢	١٨٤,١٩٢	٠	دعم منصة احسان - العناية بالمساجد
٠	٨٤,٢٧٢	٨٤,٢٧٢	٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٠	٢,٦٤٣,٢٠٠	٢,٦٤٣,٢٠٠	٠	المجموع



(١٤)

جمعية محراب للعاية بالمساجد

ترخيص رقم (٥٢٤٣)

بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٨٧١,٠٠	-	مصروفات صيانة مساجد - جامع ال سلمة
١٢,٥٩٩,٠٠	-	مصروفات صيانة مساجد - مسجد الشرق ال عمران
١٧,٩٣٢,٠٠	-	مصروفات صيانة مساجد - مستشفى البشار
٢٢,٩٢٧,٠٠	-	مصروفات صيانة مساجد - جامع الملك عبدالعزيز
٤٠,٠٠٦,٠٠	-	مصروفات صيانة مساجد - مسجد اويس القرني
٣٨,٠٠٠,٠٠	٨٠,١٩١,٠٠	مصروفات صيانة وعناية بالمساجد - عامة
٨,٥٠٠,٠٠	-	مصروفات صيانة وعناية بالمساجد - جامع طلالا
١,٥٤٦,٠٠	١٤,١٦٨,٠٠	مصروفات صيانة مساجد - عامة
-	٥٨,٢٥٣,٠٠	مصنعة تبرع دعم مشروع
-	٩٩,٠٠٠,٠٠	تامين احتياجات المساجد
-	٢,٣٧٤,٧٧٨,٠٠	دعم منصة احسان - الصيانة والاستبدال للمساجد
-	١٨٤,١٩٤,٠٠	دعم منصة احسان - العناية بالمساجد
-	٨٤,٢٧٢,٠٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٧٢,٠٤٢,٠٠	١٠٣,٨٣١,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط ١/١٢
٤١٦,٤٢٣,٠٠	٢,٩٩٨,٦٨٧,٠٠	المجموع

١/١٢ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٠٠,٠٠	٤٦,٢٠٠,٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٢٦٥,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	رسوم ورخص واشتراكات ومصروفات حكومية
-	١,٠٥٠,٠٠	تصاميم المشاريع
١٦,٠٠٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	ايجارات
١٢,٢١١,٠٠	١,٠٧٥,٠٠	منافع وخدمات
٢٣,٥٦٦,٠٠	٠,٠٠	صيانة
٠,٠٠	٣٤,٥٠٦,٠٠	استشارات تطوير الاعمال الإدارية
٧٢,٠٤٢,٠٠	١٠٣,٨٣١,٠٠	المجموع

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٥٣٩,٠٠	١٣,٠٧٦,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٧٨٨,٠٠	١,١٩٢,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٣٩٨,٠٠	٧٤,٠٠	مواد نظافة
١,٦٥٦,٠٠	٨٩١,٠٠	ضيافة
٩١٣,٠٠	٢,١٦٩,٠٠	كهرباء
١,٦٣٩,٠٠	٧٨٦,٠٠	هاتف وبريد وانترنت
٤,٠٠٠,٠٠	٣١,٨٨٠,٠٠	صيانة
-	٩,١٥٠,٠٠	رسوم حكومية
-	١٣٤,٠٠	متنوعة
٢٩,٨٣٣,٠٠	١٠٢,٢٥٢,٠٠	المجموع

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/١١/١٠ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

