

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٧-٩)	(١٨-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة) حفظهم الله

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومفصلة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (١)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٦٦٥,٢٤٠	١,٤٨٩,٩٧٨	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
١٤٤,٦٠٠	٠	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٤٧	٥,٨٣٣	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٨١٠,٦٨٧	١,٤٩٥,٨١١		
			الأصول غير المتداولة :-
٥٢,٠٠٣	٤٤,١٤٢	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٦,٧٥٩	١٤,٨٠٦	(٨)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٦٨,٧٦٢	٥٨,٩٤٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧٩,٤٤٩	١,٥٥٤,٧٥٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٤,٨٧٥	٩,٩١٧	(٩)	مصاريف مستحقة
٨,٦٩٧	٧,٦٩٧		مخصص إجازات
١٣,٥٧٢	١٧,٦١٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٨,١٦٤	١٣,٩٣٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٦٤	١٣,٩٣٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٧٣٦	٣١,٥٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥٦٠,٤١١	٥٠٧,٥٧٣		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٢٩٧,٣٠٢	١,٠١٥,٦٣٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٨٥٧,٧١٣	١,٥٢٣,٢٠٩		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٨٧٩,٤٤٩	١,٥٥٤,٧٥٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح ريال	ريال	ريال	ريال
التبرع العام	٤٤,٢٥٩	٠	٤٤,٢٥٩	١٤,٨٣٣
اشتراكات الأعضاء	١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	١,٨٠٠
تبرعات خدمة الرسائل النصية	٤,٠٨٣	٠	٤,٠٨٣	٨٦١
إيرادات غير مقيدة - الاسترداد الضريبي	٣٣٢,٦٠٨	٠	٣٣٢,٦٠٨	٥٤٥,٥٢٥
إيرادات وتبرعات مقيدة				
تبرعات نقدية مقيدة	(١٢) ٠	١,٦٧٧,٦٢٦	١,٦٧٧,٦٢٦	٧٥٩,١٤٩
المنح الحكومية	(١٣) ٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان	(١٤) ٠	١٣,٤٥٢,٢٣٠	١٣,٤٥٢,٢٣٠	٣,٧٦٧,٢٦٢
تبرعات خدمات تطوعية مقيدة	٠	٠	٠	١٨,٠٠٠
إجمالي بنود الدخل	٣٨٢,٥٥٠	١٥,١٢٩,٨٥٦	١٥,٥١٢,٤٠٦	٥,٢٠٧,٤٣٠
المصروفات :-				
مصاريف عسومية وإدارية	(١٥) ٣٨٩,٥٠٨	٠	٣٨٩,٥٠٨	٣٣١,٧٨٦
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦) ٠	١,١٨٣,٢٠٧	١,١٨٣,٢٠٧	٥٤٨,٤٧٩
مصاريف منصة إحسان	(١٧) ٠	١٣,٢٠٣,٢٤٠	١٣,٢٠٣,٢٤٠	٣,٥٦٩,٥٠٥
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٨) ٥٧,٥٨٠	٠	٥٧,٥٨٠	٤٨٣
مصاريف جمع أموال	٠	٠	٠	١١,١٨٩
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧) ١١,٤٢٢	٠	١١,٤٢٢	٣,٤٨٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨) ١,٩٥٣	٠	١,٩٥٣	١,٧٢٦
إجمالي المصروفات	(٤٦٠,٤٦٣)	(١٤,٣٨٦,٤٤٧)	(١٤,٨٤٦,٩١٠)	(٤,٤٦٦,٦٥٥)
البنود الاستثنائية				
خسائر بيع ممتلكات ، آلات ومعدات	٠	٠	٠	(٣,٨٦٨)
التحويلات بين البنود	٢٥,٠٧٥	(٢٥,٠٧٥)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	(٥٢,٨٣٨)	٧١٨,٣٣٤	٦٦٥,٤٩٦	٧٣٦,٩٠٧

* الإيضاحات من (١-١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٦٦٥,٤٩٦	٧٣٦,٩٠٧	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>ينود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١١,٤٢٢	٣,٤٨٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٩٥٣	١,٧٢٦	إطفاء أصول غير ملموسة
.	٨,٦٩٧	مخصص إجازات
١٠,٠٢٢	٨,١٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٣,٨٦٨	خسائر بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٨٨,٨٩٣	٧٦٢,٨٤٩	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٤٤,٦٠٠	(١٤٣,٥٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٨٦)	٤,٤٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٠٤٢	٢,٠٠٠	مصاريف مستحقة
(١,٠٠٠)	.	مخصص إجازات مسددة
(٤,٢٥٠)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٣٩,٤٠٦	(١٣٧,١٣١)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٨٢٨,٢٩٩	٦٢٥,٧١٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٣,٥٦١)	(٤٠,٢٠٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	٩,٤٦٨	بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(٢,٥٣٠)	(شراء) أصول غير ملموسة
.	(٣,٨٦٨)	(خسائر) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(٢,٠٠٠)	استبعاد استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣,٥٦١)	(٣٩,١٣٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨٢٤,٧٣٨	٥٨٦,٥٨٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٦٥,٢٤٠	٧٨,٦٥٧	صافي النقد أول العام
١,٤٨٩,٩٧٨	٦٦٥,٢٤٠	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	١٠٠,٨٠٦	٢٠,٠٠٠	١٢٠,٨٠٦
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٤٥٩,٦٠٥	٢٧٧,٣٠٢	٧٣٦,٩٠٧
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٥٦٠,٤١١	٢٩٧,٣٠٢	٨٥٧,٧١٣

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	٥٦٠,٤١١	٢٩٧,٣٠٢	٨٥٧,٧١٣
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٥٢,٨٣٨)	٧١٨,٣٣٤	٦٦٥,٤٩٦
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٥٠٧,٥٧٣	١,٠١٥,٦٣٦	١,٥٢٣,٢٠٩

* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤) وتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٣ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ . وللجمعية سجل تجاري بالرغم / ٥٨٠٠١١١٨٢٥ وتاريخ ١١/١/١٤٤٦ هـ - مصدره الباحة ، والرقم الموحد للسجل التجاري/ ٧٠٤١٠٢٧٨٩٢ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة .
- ٢- بناء المساجد والجوامع النموذجية .
- ٣- ترميم المساجد والجوامع .
- ٤- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش ، التكييف ، والتعطير ، إلخ ...) .
- ٥- تأمين احتياجات المساجد من التقنية لتبليغ العلم الشرعي .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

جمعية الغاية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٢١ م

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهْلِك كالمعتاد (قسط ثابت) .

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالنكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالنكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المكتتة بالنكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفحتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح ، ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
البنك الأهلي السعودي بنك البلاد الإجمالي	ريال	١,٠٤٤,٨٢٥	٥٠٤,٧٠٩
	ريال	٤٤٥,١٥٣	١٦٠,٥٣١
		١,٤٨٩,٩٧٨	٦٦٥,٢٤٠
إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات) الاسترداد الضريبي الإجمالي	ريال	.	١٤٤,٦٠٠
	ريال	.	١٤٤,٦٠٠
		.	١٤٤,٦٠٠
إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيجار مدفوع مقدماً الإجمالي	ريال	٥,٨٣٣	٨٤٧
	ريال	٥,٨٣٣	٨٤٧

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيرــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال
تحسينات على مباني مستأجرة	٣١,٤٣٦	٠	٣١,٤٣٦	٢٥%	٠	٧,٨٥٩	٧,٨٥٩	٢٣,٥٧٧
أثاث مكتبي	١٥,٦٤٦	٠	١٥,٦٤٦	١٠%	٣,٤٧٩	١,٥٦٥	٥,٠٤٤	١٠,٦٠٢
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها وطابعات	٥,٣٦٠	٣,٥٦١	٨,٩٢١	١٥%	١,١١٧	١,٣٣٨	٢,٤٥٥	٦,٤٦٦
لوحات دعائية وإعلان	٤,٣٩٩	٠	٤,٣٩٩	١٥%	٢٤٢	٦٦٠	٩٠٢	٣,٤٩٧
الإجمالي	٥٦,٨٤١	٣,٥٦١	٦٠,٤٠٢		٤,٨٣٨	١١,٤٢٢	١٦,٢٦٠	٤٤,١٤٢

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيرــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال
ترخيص برنامج رافد	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	١٠%	٢,٧٤٥	١,٧٠٠	٤,٤٤٥	١٢,٥٥٥
الموقع الإلكتروني (نيراس)	٢,٥٣٠	٠	٢,٥٣٠	١٠%	٢٦	٢٥٣	٢٧٩	٢,٢٥١
الإجمالي	١٩,٥٣٠	٠	١٩,٥٣٠		٢,٧٧١	١,٩٥٣	٤,٧٢٤	١٤,٨٠٦

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تأمينات اجتماعية	٤,١٦٧	٤,٣٠٠
هاتف واتصالات	.	٥٧٥
مصاريف مستحقة متروكة	٥,٧٥٠	.
الإجمالي	٩,٩١٧	٤,٨٧٥

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرسد أول العام	٨,١٦٤	.
المدفوع خلال العام	(٤,٢٥٠)	.
المكون خلال العام	١٠,٠٢٢	٨,١٦٤
الإجمالي	١٣,٩٣٦	٨,١٦٤

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المعقيدة	٢٠٢٥/١/١ م	المعقيدة خلال العام	المحور خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية معقيدة - سقيا ماء	.	١٩,٥٠٠	ريـال	ريـال	٩,٥٠٠
تبرعات مشاريع ترميم وصيانة مساجد	١٤٨,٢٥٧	١,٣١٢,٦٠٠	(١,١٧٣,٦٠٧)	.	٢٨٨,٦٥٠
تبرعات المتبرع الإلكتروني	١١٥,٢٤٧	٣٤٤,٥٢٦	.	.	٤٥٩,٧٧٣
تبرعات معقيدة منصة إحسان - سقيا الماء	.	٢,٠٩٧,٧٢٤	(٢,١٠٢,٧١٧)	.	(٤,٩٩٣)
تبرعات معقيدة منصة إحسان - موارد وغاية	.	١,٥٦٧,٣٣٧	(١,٥٦٧,٣٣٧)	.	.
تبرعات معقيدة منصة إحسان - صيانة مساجد	.	٩,٤٨٥,٣٧٢	(٩,٢٣١,٣٨٩)	.	٢٥٣,٩٨٣
تبرعات معقيدة منصة إحسان - ترميم مساجد	.	٣٠١,٧٩٧	(٣٠١,٧٩٧)	.	.
ملحة دعم المصاريف التشغيلية -	٢٥٠,٧٥٠	.	.	(٢٥٠,٧٥٠)	.
صندوق دعم الجمعيات	٨٨٤	.	.	.	٨٨٤
تبرعات فرش مصلى النساء مطار الملك	.	.	.	.	.
مسعود بن عبدالعزيز بالباحة	(٣,٣٤٩)	.	.	.	(٣,٣٤٩)
تبرعات مسجد خالد بن الوليد	١٠,٠٠٠	.	.	.	١٠,٠٠٠
تبرع مؤسسة متعب بن عبدالعزيز	١,١٨٨	.	.	.	١,١٨٨
تبرع مسجد صر بن الخطاب	٢٩٧,٣٠٢	١٥,١٢٩,٨٥٦	(١٤,٣٨٦,٤٤٧)	(٢٥,٠٧٥)	١,٠١٥,٦٣٦
الإجمالي					

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال
١٩,٥٠٠	٠
١,٣١٢,٦٠٠	٥٠,٥٠٠
٠	٣,٢٦٠
٠	١٥,٧٩٣
٠	٢٣,٠٠٠
٠	٥٤,٠٠٠
٣٤٤,٥٢٦	٣٥٨,١٤١
٠	٤٦,٦٠٢
٠	١٠٥,٤٨٨
٠	٢٥,٥٥٦
٠	١١,٥٩٢
٠	٥٣,٨٢٩
٠	١٠,٠٠٠
٠	١,١٨٨
٠	٢٠٠
١,٦٧٧,٦٢٦	٧٥٩,١٤٩

تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء

تبرعات ترميم وصيانة مساجد

تبرعات فرش مصلى النساء مطار الملك سعود بن عبدالعزيز بالباحة

تبرعات مؤسسة علي إبراهيم المجدوعي لمسجد والدته مجنوع المجدوعي

تبرع مؤسسة الحبيب الخيرية - مخططات مسجد غامد الزناد

تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - منحة تأسيسية

تبرعات المتجر الإلكتروني

تبرعات مسجد حسين بن سعود بغثران

تبرعات مسجد قرية العباس

تبرعات مسجد خالد بن الوليد

تبرعات مسجد سجن الباحة

تبرعات مسجد التوحيد بالمخواة

تبرع مؤسسة متعب بن عبدالعزيز

تبرع مسجد عمر بن الخطاب

تبرع سداد رسوم السجل التجاري

الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية

ريال	ريال
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠

منحة دعم المصاريف التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات

الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) تبرعات منصة إحسان

ريال	ريال
٠	٣,٧٦٧,٢٦٢
٢,٠٩٧,٧٢٤	٠
١,٥٦٧,٣٣٧	٠
٩,٤٨٥,٣٧٢	٠
٣٠١,٧٩٧	٠
١٣,٤٥٢,٢٣٠	٣,٧٦٧,٢٦٢

فرص مشاريع ترميم وصيانة مساجد

تبرعات مقيدة منصة إحسان - مشاريع سقيا الماء

تبرعات مقيدة منصة إحسان - مشاريع موارد وعناية

تبرعات مقيدة منصة إحسان - مشاريع صيانة مساجد

تبرعات مقيدة منصة إحسان - مشاريع ترميم مساجد

الإجمالي

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
ريـال	ريـال		
رواتب وأجور وما في حكمها	١٩٥,٣٨٨	١٨٨,٦٣٥	
تأمينات اجتماعية	٥١,٥٠٢	٤٤,٠٢٣	
مكافآت وحوافز وانتدابات	٢٧,٧٥٤	.	
مخصص إجازات	.	٨,٦٩٧	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة النكون	١٠,٠٢٢	٨,١٦٤	
إيجار مقر الجمعية	٥,٠١٤	٤١,٠٦٦	
رسوم حكومية - اشتراكات	.	٢٠٠	
رسوم واشتراكات	٢٥,٢٨٧	٥,٠٠٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٣٦,١٩٨	٦٨٨	
دعاية وإعلان	.	٦,٨٠٥	
كهرباء	٣,٦٠٠	.	
هاتف وإنترنت	٦,٢٥٠	٦,٩٧٧	
نظافة وصيانة	٨,٤٩٩	١١٩	
مستهلكات	١,٢٠٠	٤٦٠	
عسولات بنكية	٧,٠٨٤	٩,٤٥٢	
مصاريف متنوعة	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	
مصاريف ضريبة القيمة المضافة غير المستردة	٢١٠	.	
الإجمالي	٣٨٩,٥٠٨	٣٣١,٧٨٦	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مقيدة	غير مقيدة	ريـال	ريـال
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
١,١٧٣,٢٠٧	.	١,١٧٣,٢٠٧	.
.	.	٤٦,٦٠٢	.
.	.	١٥,٧٩٣	.
.	.	٢٨,٩٠٥	.
.	.	١١,٥٩٢	.
.	.	٣٤٨,٣٨٢	.
.	.	٢٣,٠٠٠	.
.	.	٢,٣٧٦	.
.	.	٥٣,٨٢٩	.
.	.	١٨,٠٠٠	.
١,١٨٣,٢٠٧	.	١,١٨٣,٢٠٧	٥٤٨,٤٧٩
الإجمالي			

جمعية العناية بمساجد منطقة الباحة (مساجد الباحة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٠٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف منصة إحسان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصاريف مشاريع ترميم وصيانة مساجد	٠	٣,٥٦٩,٥٠٥
مصاريف مقيدة منصة إحسان - مقيا الماء	٢,١٠٢,٧١٧	٠
مصاريف مقيدة منصة إحسان - موارد وعناية	١,٥٦٧,٣٣٧	٠
مصاريف مقيدة منصة إحسان صيانة مساجد	٩,٢٣١,٣٨٩	٠
مصاريف مقيدة منصة إحسان - ترميم مساجد	٣٠١,٧٩٧	٠
الإجمالي	١٣,٢٠٣,٢٤٠	٣,٥٦٩,٥٠٥

إيضاح رقم (١٨) مصاريف التشغيل المحممة على النشاط	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٣,٣٢٠	٠
تصوير لأعمال الجمعية	٥٠٠	٠
مطبوعات	١,٠٠٠	٤٨٣
رسوم واشتراكات	١٢,٧٦٠	٠
الإجمالي	٥٧,٥٨٠	٤٨٣