

آمعة العنافة بالمساجد بمأافظة واءف الءواسر

مسجلة بالمركز الوطنف للئمفة القطار عفر الربف برقم (٥٢٠٠)

منطقة الرفاض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالفة كما فف ٣١ ءفسمبر ٢٠٢٣ م

وءقرر المراءع المسئقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

*Khalid Al Abyadh*



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ

١٩ مارس ٢٠٢٤م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٨,٥١٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٨,٥١٩
الأستثمارات والأصول المالية		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٢٣٥,٨٨٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٣٥,٨٨٨
إجمالي الموجودات		٣٣٤,٤٠٧
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٥)	٣,٣١٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٣١٩
إجمالي الإلتزامات		٣,٣١٩
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٣١,٠٨٨
إجمالي صافي الأصول		٣٣١,٠٨٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٣٤,٤٠٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٣٥,٧٢٩	-	٢٣٥,٧٢٩		التبرعات النقدية العامة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-		دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي- دعم تاسيس
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-		دعم حكومي (تأسيس)
٧٠,٥٠٠	٧٠,٥٠٠	-		وقف حصة ناصر الراجحي
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	(٢٧٠,٥٠٠)	٢٧٠,٥٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٠٦,٢٢٩	٠	٥٠٦,٢٢٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٦٤,٨٢٩	-	٦٤,٨٢٩	(٦)	مصروفات الأنشطة
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠		مصروفات منصة احسان
١٠,٣١٢	-	١٠,٣١٢	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٥,١٤١	٠	١٧٥,١٤١		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٣١,٠٨٨	٠	٣٣١,٠٨٨		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٣٣١,٠٨٨	٠	٣٣١,٠٨٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	الرصيد في ٠٥ ابريل ٢٠٢٣ م
٣٣١,٠٨٨	٣٣١,٠٨٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٣١,٠٨٨	٣٣١,٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣١,٠٨٨	التغير في صافي الاصول
١٠,٣١٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٣١٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٤٤,٧١٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣٤٤,٧١٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٤٦,٢٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٦,٢٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٨,٥١٩	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٨,٥١٩	صافي التغير في رصيد النقدية
	رصيد النقدية في بداية الفترة
	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر

(١/٢) المركز الرئيسي : وادي الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ ) بتاريخ ١٤ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

١. سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع والمصليات الدائمة والمؤقتة.
٢. بناء المساجد والجوامع النموذجية.
٣. ترميم المساجد والجوامع.
٤. صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش، والتكييف، والتعطير، والتقنية، وأدوات الأمن والسلامة...).
٥. المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٥ من شهر ابريل من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .  
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .  
(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

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

**(ب) المصروفات :**

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .  
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .  
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**الممتلكات والالات والمعدات:-**

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

سيارات	٢٠%	الات وأجهزة	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	تحسينات على مباني مستاجرة	٤%

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**(٣) النقد وما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٨,٥١٩
٩٨,٥١٩

النقد لدى البنوك

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/٠٤/٠٥	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠٤/٠٥	البيان
٨٩,٣٤٥	٢,٢٩٧	٠	٢,٢٩٧	٠	٩١,٦٤٢	٠	٩١,٦٤٢	٠	تجهيزات على مباني مستاجرة
٥٣,٩٩٩	٤,١١٣	٠	٤,١١٣	٠	٥٨,١١٢	٠	٥٨,١١٢	٠	الات وأجهزة
٦٨,٤٤٨	٢,٩٩٨	٠	٢,٩٩٨	٠	٧١,٤٤٦	٠	٧١,٤٤٦	٠	اثاث ومفروشات
٢٤,٠٩٦	٩٠٤	٠	٩٠٤	٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠	سيارات
٢٣٥,٨٨٨	١٠,٣١٢	٠	١٠,٣١٢	٠	٢٤٦,٢٠٠	٠	٢٤٦,٢٠٠	٠	الإجمالي

جمعية العناية بالمساجد بمحافظة وادي الدواسر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٠٠ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٥) مخصص نهاية الخدمة</u>
-	رصيد اول الفترة
٣,٣١٩	المكون خلال العام
-	المسدد خلال العام
<u>٣,٣١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٦) مصروفات الأنشطة</u>
٦٤,٨٢٩	سجاد ومفروشات مسجد
<u>٦٤,٨٢٩</u>	

(٧) عام

تم تقريب الأرقام الى اقرب ريال سعودي