



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية إعمار للمساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



جمعية إعمار للمساجد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية إعمار للمساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية إعمار للمساجد ("الجمعية")، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعديل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت إنتباه – أرقام المقارنة

نلفت الإنتباه إلى أن أرقام المقارنة تمثل الفترة الأولى للجمعية والتي بدأت من تاريخ ٢٧/١٠/١٤٤٢ هـ (تاريخ ترخيص الجمعية) الموافق ٢٠/٦/٢٠٢١ م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

أما آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية إعمار للمساجد عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً نظيفاً بتقريره المؤرخ في ٢٢ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٢ م.

تقرير المراجع المستقل

جمعية إعمار للمساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهريّة، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهريّة عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهريّة منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



تقرير المراجع المستقل

جمعية إعمار للمساجد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٩٠)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.

عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ٠٤ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٤ مايو ٢٠٢٣
الرياض - المملكة العربية السعودية



قائمة المركز المالي
(المبالغ بالريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٩١,٨٣٨	١,٠١٢,٦٩١	(٣)	نقد لدى البنوك
٢٩١,٨٣٨	١,٠١٢,٦٩١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
-	٦٤,٤٣٠	(٤)	ممتلكات ومعدات "بالصافي"
-	٦٤,٤٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩١,٨٣٨	١,٠٧٧,١٢١		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٨,٥٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة
-	٨,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٩١,٨٣٨	١,٠٦٨,٦٢١	(٦)	صافي الأصول غير المقيدة
٢٩١,٨٣٨	١,٠٦٨,٦٢١		إجمالي صافي الأصول
٢٩١,٨٣٨	١,٠٧٧,١٢١		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

ايضاح	غير مقيدة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للفترة من ٠٨ يونيو ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب			
التبرعات النقدية العامة	١,٠٨٥,٧٠٥	١,٠٨٥,٧٠٥	٢٩٣,٨٩١
إشتراكات الأعضاء	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٧,٨٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب	١,٠٨٨,١٠٥	١,٠٨٨,١٠٥	٣٠١,٦٩١
المصروفات والمساعدات			
مصروفات الأنشطة (٧)	(٢٥٦,٧٨٣)	(٢٥٦,٧٨٣)	-
مصروفات عمومية وإدارية (٨)	(٥٤,٥٣٩)	(٥٤,٥٣٩)	(٩,٨٥٣)
إجمالي المصروفات	(٣١١,٣٢٢)	(٣١١,٣٢٢)	(٩,٨٥٣)
صافي التغير في الأصول	٧٧٦,٧٨٣	٧٧٦,٧٨٣	٢٩١,٨٣٨
صافي الأصول في بداية السنة	٢٩١,٨٣٨	٢٩١,٨٣٨	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٦٨,٦٢١	١,٠٦٨,٦٢١	٢٩١,٨٣٨

قائمة التدفقات النقدية

(المبالغ بالريالات السعودية)

للسنة المنتهية في	للفترة من ٠٨ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الأصول	٢٩١,٨٣٨	٧٧٦,٧٨٣	
التعديلات للبنود غير النقدية			
اهلاك	-	١١,٣٧٠	
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية			
مصاريف مستحقة	-	٨,٥٠٠	
صافي نقد أنشطة التشغيل	٢٩١,٨٣٨	٧٩٦,٦٥٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات ممتلكات ومعدات	-	(٧٥,٨٠٠)	
صافي نقد أنشطة الإستثمار	-	(٧٥,٨٠٠)	
صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك	-	٧٢٠,٨٥٣	
رصيد النقد لدى البنوك بداية العام / الفترة	-	٢٩١,٨٣٨	
رصيد النقد لدى البنوك نهاية العام / الفترة	٢٩١,٨٣٨	١,٠١٢,٦٩١	

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية إعمار للمساجد

(٢/١) المركز الرئيسي: محافظة المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٩٠) بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٨/٠٦/٢٠٢١ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ٠٤/١١/١٤٤٦ هـ الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٥ م ، وبموجب السجل التجاري رقم (١١٣٠١١٠٩١٨) وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠/٠٩/٢٠٢١ م.

(٤/١) أهداف الجمعية:-

- سد الاحتياج من بناء الجوامع والمساجد الدائمة
- العمل على سد الاحتياج من بناء المساجد والمصليات المؤقتة
- بناء المساجد والجوامع النموذجية
- تأمين احتياجات المساجد من التقنية لتبليغ العلم الشرعي
- تأمين أدوات الأمن والسلامة في المساجد والجوامع

(٥/١) السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة ، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للجمعية المعتمدة من الوزارة ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية .

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(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 :-

(١/١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل

(٢/١/أ) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١/أ) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

(تابع) العرف المحاسبي

(٣) تتكون الموارد المالية الجمعية مما يلي:

- (أ/١/٣) رسوم الانتساب لعضوية الجمعية.
- (أ/٢/٣) التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف.
- (أ/٣/٣) الزكوات، ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة.
- (أ/٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- (أ/٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- (أ/٦/٣) ما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها

(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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل

الممتلكات 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 مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية:

النسبة	البند
%١٥	سيارات
%١٥	أجهزة عرض

ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير .

مزاي ومنافع الموظفين :

تقدم المؤسسة خطة مزاي محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

ضريبة القيمة المضافة :

"تقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات الجمعية .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. نقد لدى البنوك

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٧٣,٢٦١	٩٥٠,٧٧٠	مصرف الراجحي
١٨,٥٧٧	٦١,٩٢١	بنك البلاد
٢٩١,٨٣٨	١,٠١٢,٦٩١	

٤. ممتلكات ومعدات، بالصافي

سيارات	أجهزة عرض	الإجمالي	
-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م
٧٣,٠٠٠	٢,٨٠٠	٧٥,٨٠٠	إضافات
٧٣,٠٠٠	٢,٨٠٠	٧٥,٨٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			مجمع الإهلاك
-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م
١٠,٩٥٠	٤٢٠	١١,٣٧٠	اهلاك
١٠,٩٥٠	٤٢٠	١١,٣٧٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٢,٠٥٠	٢,٣٨٠	٦٤,٤٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٥. مصاريف مستحقة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٨,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٨,٥٠٠	

٦. صافي الأصول غير المقيدة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٢٩١,٨٣٨	الرصيد بداية السنة
٢٩١,٨٣٨	٧٧٦,٧٨٣	صافي التغير خلال السنة
٢٩١,٨٣٨	١,٠٦٨,٦٢١	الرصيد في نهاية السنة

٧. مصروفات الأنشطة

للسنة المنتهية في		
للفترة من ٠٨ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
-	٢٥٦,٧٨٣	مصروفات ترميم وفرش المساجد
-	٢٥٦,٧٨٣	

٨. مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في		
للفترة من ٠٨ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
٢,١٠٠	٣,٦٨٠	دعاية وإعلان
٦٧٠	٢,٥٢٧	كهرباء وبريد وهاتف
٢,٦٤٩	١٣,٣٣٠	رسوم ورخص واشتراكات
-	١٤,٠٠٠	ايجارات
-	١١,٣٧٠	اهلاك
-	١,١٣٢	تأمين السيارات
-	٨,٥٠٠	أتعاب مهنية
٣,٨٧٣	-	مطبوعات
٥٦١	-	ضيافة
٩,٨٥٣	٥٤,٥٣٩	

٩. الموقف الزكوي والضريبي

قامت الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة التسجيل والرقم المميز ، كما قامت بتقديم طلب التسجيل للأشخاص المؤهلين للإسترداد وحصلت على إشعار استلام الطلب.

١٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٤/١١/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٤ م.