

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

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

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٥-٩)</u>	<u>(١١-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يعمر للعناية بالمساجد والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م 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 الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 ومناسبة 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 اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

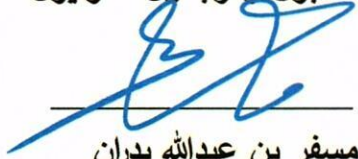
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن / شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون



مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٩/٢٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/١٥ م

جمعية يعمر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)

الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	<u>الأصول المتداولة :-</u>
١٠,٦٤٥,٣٨٩	١١,٠٥٧,١٨٨ (٤)	النقد وما في حكمه
٦٥١,٣٩٩	٦٩٤,٢٩٣ (٥)	الذمم المدينة
<u>١١,٢٩٦,٧٨٨</u>	<u>١١,٧٥١,٤٨١</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢٧٠,١٧١	٦٨٦,٣٣٣ (٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
<u>٢٧٠,١٧١</u>	<u>٦٨٦,٣٣٣</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١١,٥٦٦,٩٥٩</u>	<u>١٢,٤٣٧,٨١٤</u>	إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
٢٣,٨٦٧	٣٧,٢٠١	مصاريف مستحقة
<u>٢٣,٨٦٧</u>	<u>٣٧,٢٠١</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
٦٣,١١٩	١٣١,٧٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٣,١١٩</u>	<u>١٣١,٧٩٣</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٨٦,٩٨٦</u>	<u>١٦٨,٩٩٤</u>	إجمالي الإلتزامات
		<u>صافي الأصول :-</u>
٢,٣١٨,٦٥٥	٤٤٣,٦٥٢	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٩,٠٧١,٠٨٥	١١,٦٩٨,٠٢٢	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٩٠,٢٣٣	١٢٧,١٤٦	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
<u>١١,٤٧٩,٩٧٣</u>	<u>١٢,٢٦٨,٨٢٠</u>	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
<u>١١,٥٦٦,٩٥٩</u>	<u>١٢,٤٣٧,٨١٤</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
					<b>بنود الدخل :-</b>
					<b>الإيرادات :-</b>
١,٤٦٠,٢٤٤	٩٧٧,٩٤٠	.	.	٩٧٧,٩٤٠	التبرع العام
٢٧,٠٦٧,٩١٥	١٦,٥٨٤,٥٦٨	.	١٦,٥٨٤,٥٦٨	.	تبرعات البرامج والأنشطة
٩٠,٢٣٣	٣٦,٩١٣	٣٦,٩١٣	.	.	إيرادات تبرعات الأوقاف
.	٥٣,١٩٤	.	.	٥٣,١٩٤	أرباح استثمار
.	٨٠١,١٤٠	.	٨٠١,١٤٠	.	تبرعات عينية
.	.	.	(١٤,٦٨٩,٢٣٣)	١٤,٦٨٩,٢٣٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>٢٨,٦١٨,٣٩٢</u>	<u>١٨,٤٥٣,٧٥٥</u>	<u>٣٦,٩١٣</u>	<u>٢,٦٩٦,٤٧٥</u>	<u>١٥,٧٢٠,٣٦٧</u>	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
					<b>المصروفات :-</b>
١,١٣٩,٢٩٧	١,١٨٠,٣٧٩	.	.	١,١٨٠,٣٧٩ (٨)	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٦١٨,٣٢٩	١٥,٩٠٩,٦٩٩	.	.	١٥,٩٠٩,٦٩٩ (٩)	مصاريف البرامج والأنشطة
١٠٠,٨٩٢	٤٤٣,٩٠٩	.	.	٤٤٣,٩٠٩ (١٠)	مصاريف جمع الأموال
٩,١١٠	٧,٤٠٠	.	.	٧,٤٠٠ (١١)	مصاريف الحوكمة
٥,٢٢٥	٥٣,٩٨٣	.	.	٥٣,٩٨٣ (٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(١٨,٨٧٢,٨٥٣)</u>	<u>(١٧,٥٩٥,٣٧٠)</u>	.	.	<u>(١٧,٥٩٥,٣٧٠)</u>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<u>٩,٧٤٥,٥٣٩</u>	<u>٨٥٨,٣٨٥</u>	<u>٣٦,٩١٣</u>	<u>٢,٦٩٦,٤٧٥</u>	<u>(١,٨٧٥,٠٠٣)</u>	<b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b>

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٩,٧٤٥,٥٣٩	٨٥٨,٣٨٥	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٥,٢٢٥	٥٣,٩٨٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٦,٩٤٧	٦٨,٦٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٧٩٧,٧١١	٩٨١,٠٤٢	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٣٦٦,٠١٦)	(٤٢,٨٩٤)	الذمم المدينة
١٩,٣٦٧	١٣,٣٣٤	مصاريف مستحقة
(٣٤٦,٦٤٩)	(٢٩,٥٦٠)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٩,٤٥١,٠٦٢	٩٥١,٤٨٢	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢٦٤,٦٨٧)	(٤٧٠,١٤٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٦٤,٦٨٧)	(٤٧٠,١٤٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
(٨١,٢٦٦)	(٦٩,٥٣٨)	تسويات سنوات سابقة
(٨١,٢٦٦)	(٦٩,٥٣٨)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٩,١٠٥,١٠٩	٤١١,٧٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥٤٠,٢٨٠	١٠,٦٤٥,٣٨٩	صافي النقد أول العام
١٠,٦٤٥,٣٨٩	١١,٠٥٧,١٨٨	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

				٢٠٢٤ م
الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
١,٨١٥,٧٠٠	٠	١,٥٢٧,٧٢٦	٢٨٧,٩٧٤	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
(٨١,٢٦٦)	٠	(٨١,٢٦٦)	٠	تسويات سنوات سابقة
٩,٧٤٥,٥٣٩	٩٠,٢٣٣	٧,٦٢٤,٦٢٥	٢,٠٣٠,٦٨١	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
١١,٤٧٩,٩٧٣	٩٠,٢٣٣	٩,٠٧١,٠٨٥	٢,٣١٨,٦٥٥	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

				٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
١١,٤٧٩,٩٧٣	٩٠,٢٣٣	٩,٠٧١,٠٨٥	٢,٣١٨,٦٥٥	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
(٦٩,٥٣٨)	٠	(٦٩,٥٣٨)	٠	تسويات سنوات سابقة
٨٥٨,٣٨٥	٣٦,٩١٣	٢,٦٩٦,٤٧٥	(١,٨٧٥,٠٠٣)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
١٢,٢٦٨,٨٢٠	١٢٧,١٤٦	١١,٦٩٨,٠٢٢	٤٤٣,٦٥٢	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

##### أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية يعمر للعناية بالمساجد مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٦١) وتاريخ ١٤٤٤/٨/١٧ هـ ومقرها الدمام ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

##### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- صيانة وتأمين احتياجات المساجد .
- ٢- ترميم وإصلاح المساجد .
- ٣- تزويد المساجد بكميات من مياه الشرب .

#### 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 لتناسب 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 .

#### 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 .
- النقد وما في حكمه :-**
- يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .
- الممتلكات ، الآلات والمعدات :-**
- تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .
- الزكاة والضريبة :-**
- بصفتها 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 .

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	
١٠,٦٤٥,٣٨٩	١١,٠٥٧,١٨٨	مصرف الراجحي
<u>١٠,٦٤٥,٣٨٩</u>	<u>١١,٠٥٧,١٨٨</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) الذمم المدينة
٦٤٤,٢٠٨	٦٧٩,٤١٩	ضريبة القيمة المضافة
٧,١٩١	٧,١٩١	ذمم مدينة أخرى
٠	١,١١٥	ذمم مدينة - موظفين عاملين
٠	٦,٥٦٨	ذمم مدينة - عملاء
<u>٦٥١,٣٩٩</u>	<u>٦٩٤,٢٩٣</u>	الإجمالي

جمعية يعمر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)

الدمام - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
تحسينات مباني مستأجرة	٢٣٩,٥١٢	٢٩٢,٠٧٤	٥٣١,٥٨٦	١٠%	٠	٣٠,٩٧٣	٣٠,٩٧٣	٥٠٠,٦١٣
أدوات وأجهزة عرض	٦,٠٩٠	٤٧,٣٩٧	٥٣,٤٨٧	٢٠%	١,٤٤٩	٦,٣٨١	٧,٨٣٠	٤٥,٦٥٧
أثاث مكثبي	٣,٩٨٢	٦٩,٣٢٣	٧٣,٣٠٥	١٠%	٩٩٢	٤,٩٧٧	٥,٩٦٩	٦٧,٣٣٦
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٠	١٨,٣٤٩	١٨,٣٤٩	٢٠%	٠	٢,١٣٩	٢,١٣٩	١٦,٢١٠
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١٩,٦٣٥	٤٣,٠٠٢	٦٢,٦٣٧	٢٠%	٢,٤٢٠	٨,٣٥٠	١٠,٧٧٠	٥١,٨٦٧
رخص برامج وأنظمة	٦,٩٧٦	٠	٦,٩٧٦	٢٠%	١,١٦٣	١,١٦٣	٢,٣٢٦	٤,٦٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٧٦,١٩٥</b>	<b>٤٧٠,١٤٥</b>	<b>٧٤٦,٣٤٠</b>		<b>٦,٠٢٤</b>	<b>٥٣,٩٨٣</b>	<b>٦٠,٠٠٧</b>	<b>٦٨٦,٣٣٣</b>

جمعية يعمر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)

الدمام - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) الإيرادات			
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مقيدة ريـال	غير مقيدة ريـال
١,٤٦٠,٢٤٤	٩٧٧,٩٤٠	.	٩٧٧,٩٤٠
			التبرع العام
			<u>تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع البناء والترميم</u>
٣,٠٢٢,٥٠٧	٣,٢٠٨,٦٦٦	٣,٢٠٨,٦٦٦	.
١١,٨٦٩,٥٥٤	٦,٠٤٦,٤٢١	٦,٠٤٦,٤٢١	.
١٤,٨٩٢,٠٦١	٩,٢٥٥,٠٨٧	٩,٢٥٥,٠٨٧	.
			تبرعات المتجر الإلكتروني
			تبرعات كبار المانحين
			<u>الإجمالي</u>
			<u>تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع الصيانة والاستبدال</u>
٦,٣٦٩,٦٨٧	١,٥٨٥,٤٧٠	١,٥٨٥,٤٧٠	.
٢,٥٧٢,٢١٧	١,٦٣٧,٤١٠	١,٦٣٧,٤١٠	.
١,١٢٥,٧١٦	٢,٢٨٤,٢٨٧	٢,٢٨٤,٢٨٧	.
١٠,٠٦٧,٦٢٠	٥,٥٠٧,١٦٧	٥,٥٠٧,١٦٧	.
			تبرعات منصة إحسان
			تبرعات المتجر الإلكتروني
			تبرعات كبار المانحين
			<u>الإجمالي</u>
			<u>تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومية</u>
٣٨٠,٢٠٠	.	.	.
١٠٠,٠٠٠	.	.	.
٢٥٠,٠٠٠	.	.	.
٧٣٠,٢٠٠	.	.	.
			المنح الحكومية - دعم التشغيل
			المنح الحكومية - التميز المؤسسي
			المنح الحكومية - البرامج والأنشطة
			<u>الإجمالي</u>
			<u>إيرادات وتبرعات أوقاف</u>
٩٠,٢٣٣	٣٦,٩١٣	٣٦,٩١٣	.
٩٠,٢٣٣	٣٦,٩١٣	٣٦,٩١٣	.
١,٢٠٩,٥١٩	١,٥٢٠,٣٣٤	١,٥٢٠,٣٣٤	.
١٧,٦٤٦	٣٥,٠٤٠	٣٥,٠٤٠	.
٣٢,٢٥٦	.	.	.
١١٨,٦١٣	.	.	.
.	٢٦٦,٩٤٠	٢٦٦,٩٤٠	.
.	٨٠١,١٤٠	٨٠١,١٤٠	.
.	٥٣,١٩٤	.	٥٣,١٩٤
٢٨,٦١٨,٣٩٢	١٨,٤٥٣,٧٥٥	١٧,٤٢٢,٦٢١	١,٠٣١,١٣٤
			وقف يعمر
			<u>الإجمالي</u>
			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع التشغيل
			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع العناية
			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع السقيا
			تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشاريع تمكين قطاع المساجد
			تبرعات عينية
			أرباح استثمار
			<u>إجمالي الإيرادات</u>

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٧٢٣,٦٣٤	٧٩٧,٨٣٥	
١٥٦,٦٨٤	٩٧,٣٠١	
٤٦,٨٦٣	١٢٤,٣٢٢	
١,٣٧٣	.	
١٣٥,١٠٩	١٣٤,٧٧٩	
.	٢١,٦٤٢	
٧٥,٦٣٤	٢٦,١٤٢	
<u>١,١٣٩,٢٩٧</u>	<u>١,٢٠٢,٠٢١</u>	
رواتب وأجور نقدية		
مزايا وحوافز		
مستهلكات		
صيانه وإصلاح		
منافع وخدمات وتأمين		
مصاريف الإستهلاك والإستنفاد		
مصاريف متنوعة		
الإجمالي		
إيضاح رقم (٩) مصاريف البرامج والأنشطة		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	غير مقيدة
ريال	ريال	ريال
٧٤٤,٩٨٢	١,٩٢٨,٣٧٨	١,٩٢٨,٣٧٨
٦,٢٥٨,١٩٥	٥,٦٣٥,٤١٤	٥,٦٣٥,٤١٤
<u>٧,٠٠٣,١٧٧</u>	<u>٧,٥٦٣,٧٩٢</u>	<u>٧,٥٦٣,٧٩٢</u>
مصاريف برامج وأنشطة - مشاريع البناء والترميم		
مشاريع البناء من المتجر الإلكتروني		
مشاريع البناء من كبار المانحين		
الإجمالي		
مصاريف برامج وأنشطة - مشاريع الصيانة والاستبدال		
مشاريع الصيانة والاستبدال (منصة إحسان)		
مشاريع الصيانة والاستبدال (المتجر الإلكتروني)		
مشاريع الصيانة من كبار المانحين		
الإجمالي		
٦,٠٠٧,٢١٩	١,٢٦٤,٨٢٠	١,٢٦٤,٨٢٠
١,٥٣٢,٢٠٠	١,٧٢١,٢٨٢	١,٧٢١,٢٨٢
١,٠٢١,١٣٩	١,٧٩٩,٠٨٢	١,٧٩٩,٠٨٢
<u>٨,٥٦٠,٥٥٨</u>	<u>٤,٧٨٥,١٨٤</u>	<u>٤,٧٨٥,١٨٤</u>
٧٧٢,٦١٣	١,٣٤٠,٥٤٩	١,٣٤٠,٥٤٩
٥٧,١٢٥	٢٦٥,٤٩٤	٢٦٥,٤٩٤
٢٨,٠٤٩	٩,٤٢٩	٩,٤٢٩
٧١١,٠٠٧	١,٥٧١,٩٧٠	١,٥٧١,٩٧٠
٣١,٢٨٠	٥٦,٦١٤	٥٦,٦١٤
٤٨,٧٩١	٢,٢٨٠	٢,٢٨٠
.	٢٩,٩٧٩	٢٩,٩٧٩
٥,٧٥٠	.	.
٢٥٥,٣٧٦	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠
١٠١,٤٥٧	١٤٧,٩٦٦	١٤٧,٩٦٦
٤٣,١٤٦	١٠١,٩٤١	١٠١,٩٤١
.	٢١,٤٠٧	٢١,٤٠٧
<u>١٧,٦١٨,٣٢٩</u>	<u>١٥,٩٣١,١٠٥</u>	<u>١٥,٩٣١,١٠٥</u>
رواتب وأجور نقدية		
مشاريع المبادرات النوعية		
مصاريف برامج وأنشطة - السقيا		
مصاريف برامج وأنشطة - مشاريع التشغيل		
مصاريف برامج وأنشطة - مشاريع العناية		
مصاريف برامج وأنشطة - مشاريع تمكين قطاع المساجد		
مصاريف غير مقيدة نقدية		
مصاريف خدمات تطوعية		
مصاريف المنح الحكومية		
مزايا وحوافز		
المنافع والخدمات والتأمين		
مصاريف الإستهلاك والاستنفاد		
الإجمالي		

جمعية يعمر للعناية بالمساجد  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٦١)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) مصاريف جمع الأموال		
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٢٧٧,٨٣٤	٤١,٥٦٩	رواتب وأجور نقدية
٥٠,٨٦٢	٢٧,٧١٣	مزايا وحوافز
١١٥,٢١٣	٣١,٦١٠	مستهلكات
١٠,٩٣٥	٠	مصاريف الاستهلاك والإستنفاد
<u>٤٥٤,٨٤٤</u>	<u>١٠٠,٨٩٢</u>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١١) مصاريف الحوكمة		
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٥,٤٤٠	٨,٠٨٠	ضيافته
١,٩٦٠	١,٠٣٠	مطبوعات
<u>٧,٤٠٠</u>	<u>٩,١١٠</u>	<b>الإجمالي</b>