جمعية فجر للعناية بالمساجد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٥٢٧٧)
الفويلق – القصيم – المملكة العربية السعودية

# القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
# للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

جمعية فجر للعناية بالمساجد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٥٢٧٧)
الفويلق – القصيم – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

فهرس المحتويات


| | الصفحة |
|---|---|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل | (٠) |
| قائمة المركز المالي | (١) |
| قائمة الأنشطة | (٢) |
| قائمة التدفقات النقدية | (٣) |
| إيضاحات حول القوائم المالية | (٤-١٠) |




شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة الجاسر والدخيل
أول شركة مهنية محاسبية معتمدة في المملكة العربية السعودية
المكتب الرئيسي – الرياض
حي الملك سلمان – طريق عثمان ابن عفان

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة الجاسر والدخيل

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ مجلس إدارة جمعية فجر للعناية بالمساجد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٥٢٧٧)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فجر للعناية بالمساجد، جمعية أهلية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م

جمعية فجر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٥٢٧٧)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

| | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول المتداولة** | | | |
| النقد وما في حكمه | (٤) | ١٥٨,٩٨٣ | ٣٠٤,٥٦٦ |
| ذمم مدينة | (٥) | ١٥,٧٥٩ | ١٦,٧٠٠ |
| **إجمالي الأصول المتداولة** | | ١٧٤,٧٤٢ | ٣٢١,٢٦٦ |
| **الأصول غير المتداولة** | | | |
| الأصول الثابتة (بالصافي) | (٦) | ٩٧,٧٣٨ | ١٢٠,٣٠٩ |
| أصول غير ملموسة (بالصافي) | (٧) | ٢,٤١٥ | ٣,٢٢٠ |
| **إجمالي الأصول غير المتداولة** | | ١٠٠,١٥٣ | ١٢٣,٥٢٩ |
| **إجمالي الأصول** | | ٢٧٤,٨٩٥ | ٤٤٤,٧٩٥ |
| **الإلتزامات وصافي الأصول** | | | |
| **الإلتزامات** | | | |
| **الإلتزامات المتداولة** | | | |
| مصروفات مستحقة | (٨) | ٦,٩٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| **إجمالي الإلتزامات المتداولة** | | ٦,٩٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| **إجمالي الإلتزامات** | | ٦,٩٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| **صافي الأصول** | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٢٦٧,٩٩٥ | ٣٦٤,٧٩٥ |
| صافي الأصول المقيدة | | - | ٧٤,٥٠٠ |
| **إجمالي صافي الأصول** | | ٢٦٧,٩٩٥ | ٤٣٩,٢٩٥ |
| **إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول** | | ٢٧٤,٨٩٥ | ٤٤٤,٧٩٥ |

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقراء معها)

جمعية فجر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٥٢٧٧)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

| | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|---|---|---|
| **الإيرادات والمكاسب** | | | | | |
| تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية | | - | - | - | ١٠٠,٠٠٠ |
| إيرادات غير مقيدة | (٩) | ٥١,٨٣٢ | - | ٥١,٨٣٢ | ٣٩٨,٣٥٣ |
| **إجمالي الإيرادات والمكاسب** | | ٥١,٨٣٢ | - | ٥١,٨٣٢ | ٤٩٨,٣٥٣ |
| **المصروفات والخسائر** | | | | | |
| مصروفات مقيدة - المنح الحكومي | | | - | - | ٢٥,٥٠٠ |
| مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية | (١٠) | ١٥٩,٣٤٨ | - | ١٥٩,٣٤٨ | ٩٢,٣٥٩ |
| مصروفات التشغيل المحملة على النشاط | (١١) | ١٩,٣٦٢ | - | ١٩,٣٦٢ | ٣١,٧٣٣ |
| مصروفات العمومية والإدارية | (١٢) | ٢١,٠٤٦ | - | ٢١,٠٤٦ | ٢٥,٧١٣ |
| مصروفات الأستهلاك والاستنفاذ | (٦و٧) | ٢٣,٣٧٦ | - | ٢٣,٣٧٦ | ١٥,٢٠٤ |
| **إجمالي المصروفات والخسائر** | | ٢٢٣,١٣٢ | - | ٢٢٣,١٣٢ | ١٩٠,٥٠٩ |
| **التغير في صافي الأصول** | | (١٧١,٣٠٠) | - | (١٧١,٣٠٠) | ٣٠٧,٨٤٤ |
| صافي الأصول في بداية السنة/ الفترة | | ٣٦٤,٧٩٥ | ٧٤,٥٠٠ | ٤٣٩,٢٩٥ | ١٣١,٤٥١ |
| **بدون استدانة** | | | | | |
| تصنيف | | ٧٤,٥٠٠ | (٧٤,٥٠٠) | - | |
| **صافي الأصول في آخر السنة/ الفترة** | | ٢٦٧,٩٩٥ | - | ٢٦٧,٩٩٥ | ٤٣٩,٢٩٥ |

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراء معها)

جمعية فجر للعناية بالمساجد

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٥٢٧٧)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

| | إيضاح | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| التغير في صافي الأصول للسنة/ الفترة | | (١٧١,٣٠٠) | ٣٠٧,٨٤٤ |
| تعديلات لبنود غير نقدية | | | |
| الأستهلاك والاستنفاذ | | ٢٣,٣٧٦ | ١٥,٢٠٤ |
| | | (١٤٧,٩٢٤) | ٣٢٣,٠٤٨ |
| **التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية** | | | |
| الذمم المدينة | | ٩٤١ | (١٦,٧٠٠) |
| مصروفات مستحقة | | ١,٤٠٠ | ١,٥٠٠ |
| **صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية** | | (١٤٥,٥٨٣) | ٣٠٧,٨٤٨ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| إضافات للأصول الثابتة | | - | (٩٩,٠٣٥) |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية** | | - | (٩٩,٠٣٥) |
| التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة/ الفترة | | (١٤٥,٥٨٣) | ٢٠٨,٨١٣ |
| النقد وما في حكمه اول السنة/ الفترة | | ٣٠٤,٥٦٦ | ٩٥,٧٥٣ |
| **النقد وما في حكمه آخر السنة/ الفترة** | (٤) | ١٥٨,٩٨٣ | ٣٠٤,٥٦٦ |

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقراء معها)

جمعية فجر للعناية بالمساجد

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٥٢٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

---

## ١- إيضاح عام

### ١-١ تأسس الجمعية

جمعية فجر لخدمة المساجد – المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ ٨) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٥٢٧٧ وبتاريخ١٤٤٤/١١/١٨هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

### ١-٢ نشاط الجمعية

يتمثل نشاطها في الآتي :-

١- سد الإحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة .
٢- ترميم المساجد والجوامع .
٣- صيانة المساجد والجوامع وتامين إحتياجاتها ( الفرش ، التكييف ، التعطير ، ....).
٤- المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون .

### ١-٣ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م
- فترة المقارنة تغطي الفترة من ٢٠٢٢/٠٨/١٦ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م.

### ١-٤ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٩ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٦م.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

### ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

## ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

٣-١ استخدام التقديرات

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

٣-٢ العرف المحاسبي

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

أ- ايرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

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

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

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي

(٢) يتم أثبات ما يتم تلقيه من متبرعات 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 والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي: -

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم أثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من ادارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة. كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم أثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل. وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

| البند | النسبة |
|---|---|
| تحسينات المباني | ٢٥٪ |
| الأثاث المكتبي | ١٠٪ |
| أدوات وأجهزة التصوير والعرض | ١٠٪ |
| أجهزة الحاسب الآلي | ١٠٪ |
| أجهزة تبريد وتكييف | ١٠٪ |
| لوحات إعلانية | ١٠٪ |
| السيارات | ٢٠٪ |

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

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

## ٤. النقد وما في حكمه

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| نقد لدى البنوك | ١٥٨,٩٨٣ | ٣٠٤,٥٦٦ |
| | ١٥٨,٩٨٣ | ٣٠٤,٥٦٦ |

## ٥. ذمم مدينة

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| العهد | ٥,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ |
| ضريبة القيمة المضافة | ١٠,٧٥٩ | ١٤,٧٠٠ |
| | ١٥,٧٥٩ | ١٦,٧٠٠ |

٦. الأصول الثابتة (بالصافي)

| | تحسينات مباني مستأجرة | الأثاث المكتبي | أدوات وأجهزة التصوير والعرض | أجهزة الحاسب الآلي | أجهزة تبريد وتكييف | لوحات الدعاية والاعلان | السيارات | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| التكلفة | | | | | | | | |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | ١١,٠٠٠ | ١٣,٥٠٨ | ٣,٤٣٣ | ٩,٩٩٩ | ١٢,٠٩٩ | ١٠,١٦٩ | ٧٤,٥٠٠ | ١٣٤,٧٠٨ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١١,٠٠٠ | ١٣,٥٠٨ | ٣,٤٣٣ | ٩,٩٩٩ | ١٢,٠٩٩ | ١٠,١٦٩ | ٧٤,٥٠٠ | ١٣٤,٧٠٨ |
| الاستهلاكات المتراكمة | | | | | | | | |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | ٢,٧٥٠ | ١,٢٦٧ | ٣٤٣ | ٨٥٨ | ٧٨٥ | ٩٤٦ | ٧,٤٥٠ | ١٤,٣٩٩ |
| إستهلاك السنة | ٢,٧٥٠ | ١,٣٥٠ | ٣٤٤ | ١,٠٠٠ | ١,٢١٠ | ١,٠١٧ | ١٤,٩٠٠ | ٢٢,٥٧١ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٥٠٠ | ٢,٦١٧ | ٦٨٧ | ١,٨٥٨ | ١,٩٩٥ | ١,٩٦٣ | ٢٢,٣٥٠ | ٣٦,٩٧٠ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٥٠٠ | ١٠,٨٩١ | ٢,٧٤٦ | ٨,١٤١ | ١٠,١٠٤ | ٨,٢٠٦ | ٥٢,١٥٠ | ٩٧,٧٣٨ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٨,٢٥٠ | ١٢,٢٤١ | ٣,٠٩٠ | ٩,١٤١ | ١١,٣١٤ | ٩,٢٢٣ | ٦٧,٠٥٠ | ١٢٠,٣٠٩ |

٧. الأصول غير الملموسة، (بالصافي)

| | رخص البرامج والأنظمة | الإجمالي |
|---|---|---|
| **التكلفة** | | |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ |
| **الاستنفاذات المتراكمة** | | |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | ٨٠٥ | ٨٠٥ |
| إستنفاذ السنة | ٨٠٥ | ٨٠٥ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١,٦١٠ | ١,٦١٠ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٤١٥ | ٢,٤١٥ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٤,٠٢٥ | ٣,٢٢٠ |

٨. مصروفات مستحقة

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| اتعاب مهنية | ٦,٩٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| | ٦,٩٠٠ | ٥,٥٠٠ |

٩. إيرادات غير مقيدة

| | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|
| التبرع العام | ٤٩,٢٣٢ | ٣٩٦,٥٥٣ |
| الاشتراكات | ٢,٦٠٠ | ١,٨٠٠ |
| | ٥١,٨٣٢ | ٣٩٨,٣٥٣ |

## ١٠. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة- النقدية

| | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|
| الدعاية والاعلان | ٣,٧٤٨ | ٤,٢٢٥ |
| مشتريات مكيفات | ٦,٣٩١ | ٣,٥٩٩ |
| مشتريات فرشات | ٨,٠٥٩ | ١٦,١٧٣ |
| غسيل وصيانة المساجد | ٤٥,٨٣٢ | ٦٨,٣٦٢ |
| شراء مصليات | ١,٠٤٣ | - |
| مياة للمساجد | ٢٣,٠٠٠ | - |
| مكافات | ٥٣,٨٤٠ | - |
| **الإجمالي** | ١٥٩,٣٤٨ | ٩٢,٣٥٩ |

## ١١. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

| | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|
| الرواتب والاجور النقدية | - | ١٦,٩٠٣ |
| مزايا وحوافز | ٥,٠٧٥ | ٩,٣٣٠ |
| المستهلكات | ٤,٩٥٦ | - |
| رسوم مهنية | ٦,٠٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| الكهرباء | ١,٢١٩ | - |
| الهاتف والفاكس والانترنت | ٢,١١٢ | - |
| **الإجمالي** | ١٩,٣٦٢ | ٣١,٧٣٣ |

## ١٢. المصروفات العمومية والإدارية

| | ٢٠٢٥م | للفترة من ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|---|---|---|
| الرواتب والأجور الأساسية | ١٨,٠٠٠ | ٨,٤٦٦ |
| مكافات وحوافز أخرى | - | ٥٠٠ |
| أدوات مستهلكة | ٥٨٨ | ١,٠٩٧ |
| المستهلكات الأخرى | ٢,٢٢٩ | ٧,٥٠٠ |
| الكهرباء | - | ٦١٨ |
| الهاتف والفاكس والانترنت | - | ٣,٧٨٨ |
| البريد والبرق والهاتف | - | ٥٠٠ |
| تامين السيارات | - | ١,٧٦٨ |
| الدعاية والاعلان | - | ١,٤٧٠ |
| مصاريف بنكية وعمولات | ١ | ٦ |
| غرامات ومخالفات | ٢٠٠ | - |
| الضيافة | ٢٨ | - |
| **الإجمالي** | ٢١,٠٤٦ | ٢٥,٧١٣ |