

جمعية مساجد خليص

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2 - 1

تقرير مراقب الحسابات

3

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021

4

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

5

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

13 - 6

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية مساجد خليص ترخيص رقم 1918

محافظة خليص - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساجد خليص "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1918"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 18، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 18 ابريل 2021م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

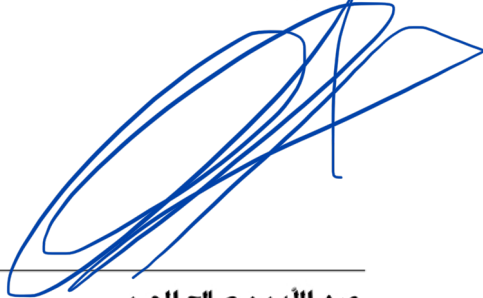
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بزرعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمللة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/25 هـ
الموافق: 2022/04/26 م
الصادر: HCPA 10291/2022185
جمعية مساجد خليص
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
6,507	225,331	(3)	الموجودات المتداولة
6,507	225,331		النقد بالصندوق ولدي البنوك
38,891	33,470	(4)	إجمالي الموجودات المتداولة
3,400	1	(5)	الموجودات غير المتداولة
42,291	33,471		صافي أصول ثابتة
48,798	258,802		صافي الأصول الغير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
48,798	93,845		صافي الأصول
-	104,938	(14)	صافي الأصول غير المقيدة
-	60,019	(15)	صافي الأصول المقيدة
48,798	258,802		صافي أصول اوقاف
48,798	258,802		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (18) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة
د/ عبد المنعم حسن الشيخ

المدير المالي
أ / خالد رجا الله الصعيدي

مدير عام الجمعية
أ / خالد رجا الله الصعيدي

جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
15,822	32,148	-	-	32,148		التبرعات النقدية العامة
-	255,804	-	255,804	-	(6)	التبرعات النقدية المقبدة
-	70,000	-	70,000	-	(7)	التبرعات العينية
-	60,019	60,019	-	-		إيرادات أوقاف
-	12,600	-	-	12,600		إيرادات الأشتراكات
63,500	50,000	-	50,000	-	(8)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	76,608	-	-	76,608	(9)	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(270,866)	270,866		إعادة التصنيف للتحقق من صحة الاستخدام
79,322	557,179	60,019	104,938	392,222		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	160,575	-	-	160,575	(10)	المصروفات والخسائر
24,503	31,172	-	-	31,172	(13)	مصاريف البرامج والأنشطة
-	70,000	-	-	70,000	(11)	المصروفات العمومية والإدارية
-	76,608	-	-	76,608	(12)	مصروفات عينية
5,421	5,421	-	-	5,421		مصروفات خدمات تطوعية
600	3,399	-	-	3,399		إهلاك الأصول الثابتة
30,524	347,175	-	-	347,175		إطفاء الأصول الغير ملموسة
48,798	210,004	60,019	104,938	45,047		إجمالي المصروفات والخسائر
-	48,798	-	-	48,798		التخسر في صافي الأصول
48,798	258,802	60,019	104,938	93,845		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة



مدير عام الجمعية

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

أ / خالد رجا الله الصعدي

أ / خالد رجا الله الصعدي

د/ عبد المنعم حسن الشيخ

جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
48,798	210,004	التغير في صافي الأصول
5,421	5,421	إهلاك الأصول الثابتة
600	3,399	إطفاء الأصول الغير ملموسة
<u>54,819</u>	<u>218,824</u>	التغير في صافي الأصول بعد التمسويات
<u>54,819</u>	<u>218,824</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(44,312)	-	شراء أصول ثابتة
(4,000)	-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(48,312)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
6,507	218,824	صافي التغير في رصيد النقدية
-	6,507	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>6,507</u>	<u>225,331</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة



مدير عام الجمعية

أ / خالد رجا الله الصعيدي

المدير المالي

أ / خالد رجا الله الصعيدي

رئيس مجلس الإدارة

د/ عبد المنعم حسن الشيخ

جمعية مساجد خليص

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية مساجد خليص

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 1918.

(1/4) أهداف الجمعية :-

*بناء المساجد والجوامع النموذجية.

*ترميم المساجد والجوامع

*صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها

*المساهمة في العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرون

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 مساجد خليص

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(2/2) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

(1) يتم إثبات التبرعات والمصدقات 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في 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 والمصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

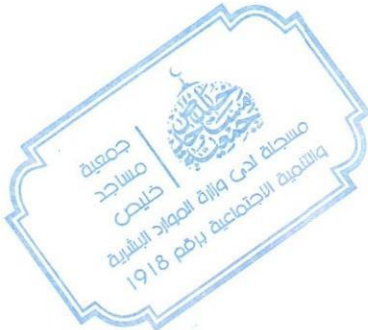
الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بمساقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون المسلي :-

(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 مساجد خليص

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الأصول الثابتة :-

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 ، وتُهالك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	10%	أجهزة حاسب الي	15%
أجهزة والآت وعدد	15%	أجهزة امن واتصال وحماية	15%
أجهزة وأدوات عرض	20%	مكيفات	15%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام 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 غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
1,507	62,016	الحساب العام 6660
-	103,296	حساب المشاريع 10332
-	60,019	حساب الوقف 6662
5,000	-	الصندوق
<u>6,507</u>	<u>225,331</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية مساجد خيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (4) صفحى الأصول الثابتة :-

البيان	تلكة الأصول في 2021/01/01-	إضافات خلال العام	الإستحداث خلال العام	تلكة الأصول في 2021/12/31	مجمه الإهلاكات في 2021/01/01-	إهلاكات العام	مجمه الإهلاكات المستهد	مجمه الإهلاكات في 2021/12/31	صفح قيمة الأصول في 31-12-2021	صفح قيمة الأصول في 2020
أثاث ومفروشات	24,547	.	.	24,547	2,455	2,455	.	4,910	19,637	22,092
أجهزة وآلات وعد	1,785	.	.	1,785	268	268	.	536	1,249	1,517
أجهزة حاسب الي	5,731	.	.	5,731	860	860	.	1,720	4,011	4,871
أجهزة التبريد والثوية وملحقها	8,650	.	.	8,650	1,298	1,298	.	2,596	6,054	7,352
أجهزة ولوحات التصوير والعرض	1,800	.	.	1,800	270	270	.	540	1,260	1,530
أجهزة السال والمن	1,799	.	.	1,799	270	270	.	540	1,259	1,529
الإجمالي	44,312	.	.	44,312	5,421	5,421	.	10,842	33,470	38,891

إيضاح (5) صفحى الأصول الغير منموسة :-

البيان	تلكة الأصول في 2020/01/01-	إضافات خلال العام	الإستحداث خلال العام	تلكة الأصول في 2021/12/31	مجمه الإهلاكات في 2021/01/01-	إهلاكات العام	مجمه الإهلاكات المستهد	مجمه الإهلاكات في 2021/12/31	صفح قيمة الأصول في 31-12-2021	صفح قيمة الأصول في 2020
العملة الأسترالنجية	4,000	.	.	4,000	600	600	.	3,399	1	3,400
الإجمالي	4,000	.	.	4,000	600	600	.	3,399	1	3,400



مدير عام الجمعية

أ / خالد رجا الله الصعدي

المدير المالي

أ / خالد رجا الله الصعدي

رئيس مجلس الإدارة

د/ عبد المنعم حسن الشيخ

جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
-	122,104	تبرعات بناء مسجد جمدان بحديقة خليص العامة
-	9,000	تبرعات مشروع مسجد الجبرتي بحي الفيصلية
-	3,000	تبرعات تجهيز وصيانة مسجد مصلى العيد بحي الدف
-	18,000	تبرعات مسجد الفاروق
-	18,000	تبرعات مسجد الشهداء
-	22,800	تبرعات مسجد الانوار الطلعة
-	18,200	تبرعات مسجد الانتصار البرقاء
-	44,700	تبرعات مشروع العناية بالمساجد العام
-	<u>255,804</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) التبرعات العينية :-</u>
-	70,000	تبرعات عينية توزيع قوارير المياه على المساجد
-	<u>70,000</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) أبحاث وزارة الشؤون الاجتماعية :-</u>
63,500	50,000	تبرعات المنح الحكومية دعم التأسيس
<u>63,500</u>	<u>50,000</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) تبرعات خدمات تطوعية :-</u>
-	76,608	تبرعات خدمات تطوعية - أعضاء مجلس الإدارة
-	<u>76,608</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	ايضاح : (10) مصاريف البرامج والانشطة :-
-	20,366	مصرفات بناء مسجد جمندان بحديقة خليص العامة
-	11,000	مصرفات مشروع مسجد الجبرتي بحي الفيصلية
-	3,000	مصرفات تجهيز وصيانة مسجد مصلى العيد بحي النف
-	18,000	مصرفات مسجد الفاروق
-	18,000	مصرفات مسجد الشهداء
-	22,800	مصرفات مسجد الانوار الطلعة
-	18,200	مصرفات مسجد الانصار البرقاء
-	41,500	مصاريف مشروع العناية بالمساجد العام
-	1,000	مصرفات مشروع العناية بالمصاحف
-	6,709	مصرفات التشغيل
-	160,575	الاجمالي

2020	2021	ايضاح : (11) المساعدات العينية :-
-	70,000	مصرفات عينية مشروع توزيع قوارير مياه المساجد
-	70,000	الاجمالي

2020	2021	ايضاح : (12) مصرفات خدمات تطوعية :-
-	76,608	مصرفات خدمات تطوعية - أعضاء مجلس الإدارة
-	76,608	الاجمالي

2020	2021	ايضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-
900	12,600	مستلزمات واجور وما في حكمها
-	10,000	إيجارات
5,812	-	ادوات كتابية ومطبوعات
5,225	-	تجديد أقلام ورسوم حكومية
2,495	-	صيانة وإصلاح
3,870	-	مصاريف دعائية واعلانات
-	1,725	رسوم بنكية
2,687	-	مصاريف ضيافة ونظافة
1,500	406	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,014	-	مصرفات أخرى
-	441	كهرباء ومياه
-	6,000	تعلب مهنية
24,503	31,172	الاجمالي

2020	2021	ايضاح : (14) صفى الأصول المقيدة :-
-	101,738	تبرعات بناء مسجد جمندان بحديقة خليص العامة
-	3,200	تبرعات مشروع العناية بالمساجد العام
-	104,938	الاجمالي

2020	2021	ايضاح : (15) صفى أصول الاوقف :-
-	60,019	تبرعات نقدية لشراء او بناء وقف
-	60,019	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة
د/ عبد المنعم حسن الشيخ



المدير المالي
أ / خالد رجا الله الصعدي



مدير عام الجمعية
أ / خالد رجا الله الصعدي




جمعية مساجد خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1918)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (16) أخرى:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

بمخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقوم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (17) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (18) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م

