

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

القوائم المالية
للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

القوائم المالية
للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراقبي الحسابات

صفحة

الفهرس

-	تقرير مراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٧-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ٣٩٨٨-١٢٢٧٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٥٦٢٩٧٤، فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٠٥٨٧
المملكة العربية السعودية

" تقرير مراقبي الحسابات "

المحترمين

السادة أعضاء مجلس إدارة اللجنة
لجنة العناية بمساجد الطرق
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي للجنة العناية بمساجد الطرق (لجنة خيرية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، وقوائم الأنشطة والتدفق النقدي للفترة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل إدارة اللجنة وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١- تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية، المركز المالي للجنة العناية بمساجد الطرق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الملائمة لظروف اللجنة.

لنا

محمد النادر
ترخيص رقم ٤٣٥



الرياض في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٥هـ
الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤م

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٣ م	ايضاح	
ريال سعودي		
٢٩٦,٨٢٠	١	الموجودات
٣٧,٧١١		موجودات متداولة :
		نقد وما في حكمه
		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٤,٥٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢,٢٣٠	٤	موجودات غير متداولة :
		ممتلكات ومعدات
٦٢,٢٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٦,٧٦١		مجموع الموجودات
٨٠,٠٠٠	٥	المطلوبات وحقوق الشركاء
٦٧,٢٢٥		مطلوبات متداولة :
		مستحق لطرف ذو علاقة
		مصروفات مستحقة
١٤٧,٢٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٧,٢٢٥		مجموع المطلوبات
٢٤٩,٥٣٦		صافي الأصول:
		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٤٩,٥٣٦		مجموع صافي الأصول
٣٩٦,٧٦١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

قائمة الأنشطة
للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٣ م	ايضاح	
ريال سعودي		<u>الإيرادات</u>
٤٢٨,٩٩٦	د	إيرادات التبرعات
٤٢٨,٩٩٦		إجمالي الإيرادات
		<u>المصروفات :</u>
(١٧٩,٤٦٠)	٦	المصاريف الإدارية والعمومية
(١٧٩,٤٦٠)		إجمالي المصروفات
٢٤٩,٥٣٦		صافي التغير في الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

قائمة التدفق النقدي
للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٣ م	
ريال سعودي	
٢٤٩,٥٣٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u> صافي التغير في الأصول
٨,٨٩٠	<u>تعديلات لتسوية صافي التغير في الأصول إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :</u> إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٧,٧١١)	<u>التغير بالموجودات والمطلوبات العاملة :</u> مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٢٢٥	مصاريف مستحقة
٢٨٧,٩٤٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧١,١٢٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u> المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٧١,١٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٨٠,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u> تمويل من طرف ذو علاقة
٨٠,٠٠٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٩٦,٨٢٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٦,٨٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

التنظيم والنشاط

سجلت لجنة العناية بمساجد الطرق بمنطقة الرياض في سجل المؤسسات الخيرية الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ١ / ٢ وبتاريخ ١٤٣٣/٧/٨ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٢)، وهي لجنة مستقلة إدارياً ومالياً، حيث تعمل ضمن مؤسسة الأعمال الخيرية لعمارة المساجد .

تمارس اللجنة الخيرية نشاطها بالعمل في منطقة الرياض للعناية بمساجد الطرق ضمن حدودها الإدارية الواقعة خارج النطاق العمراني للمدن ، تقوم اللجنة بصيانة ونظافة المساجد ومرافقها وتجهيزها وذلك خدمة للمصلين على الطرق.

إن القوائم المالية المرفقة هي أول قوائم مالية تصدر للجنة للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

١- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والتي تمثل عملة النشاط وقد تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

د- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفترادات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

هـ- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل إدارة اللجنة

أ- النقد وما في حكمه

بتضمن النقد وما في حكمه جميع المبالغ والودائع تحت الطلب التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاث شهور أو أقل.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المتعلقة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الأنشطة عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط المتناقص على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كالتالي:-

النسبة	
٢٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	أجهزة مكتبية
٢٥%	تحسينات على مباني مستأجرة

ج- الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

د- الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تبرعات الأفراد والمؤسسات وإعانات الجهات الحكومية والأوقاف الخيرية ويتم اثبات الإيرادات فقا لمبدأ الإستحقاق.

هـ- مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على اللجنة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزام محتمله ويمكن قياسها بشكل موثوق.

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣- ممتلكات ومعدات

تتمثل الحركة في الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:

المجموع	تحسينات على مباني مستأجرة	الأجهزة المكتبية	الأثاث والمفروشات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧١,١٢٠	٣٣,٠٠٠	٣٥,٨٢٠	٢,٣٠٠
٧١,١٢٠	٣٣,٠٠٠	٣٥,٨٢٠	٢,٣٠٠
٨,٨٩٠	٤,١٢٥	٤,٤٧٧	٢٨٨
٨,٨٩٠	٤,١٢٥	٤,٤٧٧	٢٨٨
٦٢,٢٣٠	٢٨,٨٧٥	٣١,٣٤٣	٢,٠١٢

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة
إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة
إستهلاك خلال الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

لجنة العناية بمساجد الطرق
(لجنة خيرية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤- مستحق لطرف ذو علاقة

يمثل المبلغ المستحق للطرف ذو العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ تمويلي من مؤسسة الأعمال الخيرية لعمارة المساجد ، وتتمثل العلاقة بأغلب الأحيان بتعاملات ذات طبيعة تمويلية.

٥- المصاريف الإدارية والعمومية

تتمثل المصاريف الإدارية والعمومية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠١٣ م	
ريال سعودي	
١٠١,٦٨٠	رواتب ومزايا الموظفين
٢٥,٠٠٠	إيجارات
٨,١١٢	صيانة ونظافة
٨,٨٩٠	استهلاك
٧,١١٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,٣٥٠	دعاية وإعلان
٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣,٧٩٧	هاتف وإتصالات
٢,٠٠٠	مصاريف حكومية
٢,٣٨٨	مصاريف سيارات
٩,١٢٤	متنوعة
<u>١٧٩,٤٦٠</u>	الإجمالي

٦- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.