

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2252

مركز خميس حرب - القنفذة - مكة المكرمة

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية مشكاة النبوة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2252
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-12	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية مشكاة النبوة - رقم ٢٢٥٢

مركز خميس حرب - القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مشكاة النبوة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٢٢٥٢، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٨، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس 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 الشركة 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.

أمراخر:

رُوجعت القوائم المالية لجمعية مشكاة النبوة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع قانوني اخر وقد اصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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 جوهرية 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

تقرير مراجع الحسابات المستقل – تنمة

- المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة 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 للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعددتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة 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 المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في التاريخ: ٠٨/ ٠٨/ ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٠٢/٠٧ م
الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠٠٩٤
جمعية مشكاة النبوة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2252

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	إيضاح	
2023	2024		
			الأصول
			الأصول المتداولة
242,017	442,256	6	النقد وما في حكمه
242,017	442,256		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
32,120	27,505	7	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
32,120	27,505		مجموع الأصول الغير متداولة
274,137	469,761		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
8,050	8,250	8	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
8,050	8,250		مجموع الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
274,079	6,614	15	صافي الأصول المقيدة
(7,992)	454,897		صافي الأصول الغير مقيدة
266,087	461,511		مجموع صافي الأصول
274,137	469,761		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2252

قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	598,100	0	0	598,100	68,045
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	160,000	0	160,000	101,500
إيرادات الاشتراكات	3,300	0	0	3,300	600
تبرعات عينية - أصول ثابتة	0	0	0	0	16,999
تبرعات منصة إحسان	0	0	0	0	300,000
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	507,660	(507,660)		0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب و إعادة التصنيف	1,109,060	(347,660)	-	761,400	487,144
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	334,816	0	0	334,816	27,421
مصاريف منصة إحسان	172,844	0	0	172,844	87,601
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	33,169	0	0	33,169	135,023
مصاريف جمع أموال	0	0	0	0	7,400
مصاريف الحوكمة	5,750	0	0	5,750	53,600
المصاريف العمومية و الإدارية	14,782	0	0	14,782	10,009
اهلاك اللات و المعدات	4,615	0	0	4,615	4,298
اهلاك الأصول الغير ملموسة	0	0	0	0	0
اجمالي المصاريف	565,976	0	0	565,976	325,352
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	543,084	(347,660)	-	195,424	161,792
التغير في صافي الأصول	543,084	(347,660)	0	195,424	161,792
صافي الأصول في بداية السنة	(7,992)	274,079	0	266,087	104,295
تحويل بين الأصول	(80,195)	80,195	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	454,897	6,614	-	461,511	266,087

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2252

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
161,792	195,424	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
0	4,615	اهلاك الالات و المعدات
4,298	0	اهلاك الأصول الغير ملموسة
166,090	200,039	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
8,050	200	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
174,140	200,239	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(29,398)	0	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(29,398)	0	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
144,742	200,239	صافي التغير في النقد وما في حكمه
97,275	242,017	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
242,017	442,256	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط

جمعية مشكاة النبوة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (2252) وتاريخ 1443/07/23 هجريا ومركزها الرئيسي مركز خميس حرب - القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف الجمعية في :

إبراز المنهج النبوي في تأصيل مبدأ الوسيطة والاعتدال وحماية المجتمع من الانحرافات الفكرية والسلوكية.
تسهيل حفظ السنة النبوية.
نشر سيرة النبي صلى الله عليه وسلم.
تقريب فهم نصوص السنة النبوية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو O انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

د. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- * يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمثيلاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمثيلاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الرسمى برقم -2252

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

6-النقد وما في حكمه

کما فی 31 دسمبر

2023	2024
242,017	442,256
242,017	442,256

مصرف الراجحي - الرئيسي

المجموع

7-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أثاث ومفروشات	أجهزة التبريد والتهوية	التكلفة
36,598	9,999	649	17,450	8,500	كما في 1 يناير 2024م
36,598	9,999	649	17,450	8,500	كما في 31 ديسمبر 2024م
					الاستهلاك المتراكم
4,478	1,375	73	1,624	1,406	كما في 1 يناير 2024م
4,615	1,498	97	1,745	1,275	إهلاك الفترة
9,093	2,873	170	3,369	2,681	كما في 31 ديسمبر 2024م
					صافي القيمة الدفترية
27,505	7,126	479	14,081	5,819	كما في 31 ديسمبر 2024م
32,120	8,624	576	15,826	7,094	كما في 31 ديسمبر 2023م

جمعية مشكاة النبوة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 2252
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	8-المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
2023	2024	
8,050	8,250	مصاريف مستحقة
8,050	8,250	المجموع

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	9-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة
2023	2024	
60,000	110,000	تبرعات برنامج الدورة الصيفية
30,000	50,000	تبرعات مشروع براعم السنة
11,500	0	تبرعات مشروع طباعة كتب السنة النبوية
101,500	160,000	المجموع

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	10-تبرعات منصة إحسان
2023	2024	
200,000		تبرعات منصة إحسان - مشروع حفظ الحديث النبوي
100,000		تبرعات منصة إحسان - دعم التأسيس
300,000	0	المجموع

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	11-مصاريف الأنشطة
2023	2024	
0	233,169	مصاريف برنامج الدورة الصيفية
18,821	28,261	مصاريف طباعة كتب السنة النبوية
0	73,386	مصاريف مشروع براعم السنة
5,200	0	مصاريف مسابقة معين السن النبوية
3,400	0	مصاريف المسابقات في السنة النبوية
27,421	334,816	المجموع

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	12-مصاريف منصة إحسان
2023	2024	
0	172,844	مشروع حفظ الحديث النبوي
87,601	0	مصاريف تأسيس الجمعية
87,601	172,844	المجموع

جمعية مشكاة النبوة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 2252

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		13-مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية
2023	2024	
128,669	30,000	مرتبات واجور وما في حكمها
1,900	0	مصاريف الصيانة والإصلاح
1,549	2,242	مصاريف الهاتف
1,112	927	مصاريف الكهرباء
1,000	0	رسوم
393	0	أدوات مكتبية ومطبوعات
200	0	مصاريف ضيافة
200	0	تصاميم وبنرات
135,023	33,169	المجموع

كما في 31 ديسمبر		14-المصاريف العمومية و الإدارية
2023	2024	
7,400	8,400	مرتبات واجور وما في حكمها
0	2,500	مصاريف مكافآت
85		مصاريف ضيافة ونظافة
514		مستلزمات مطبخ
426	654	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
150	300	مصاريف صيانة وترميم
920	2,760	مصاريف بنكية
514	85	أدوات مكتبية ومطبوعات
0	83	مصاريف كهرباء
10,009	14,782	المجموع

كما في 31 ديسمبر		15-صافي الأصول المقيدة
2023	2024	
172,579	0	تبرعات منصة احسان- مشروع حفظ الحديث النبوي
60,000	0	تبرعات برنامج الدورة الصيفية
30,000	6,614	تبرعات مشروع براعم السنة
11,500	0	تبرعات مشروع طباعة كتب السنة النبوية
232,579	6,614	المجموع

إيضاح (16) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

ب-مخاطر 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.

ج-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.

د-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.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

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

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (17) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (18) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/2/5م