

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)
بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

البيان

صفحة

١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية منارة للعناية بالمساجد

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية منارة للعناية بالمساجد ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية منارة للعناية بالمساجد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون علم، أساس، هذه القوائم. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة تكامل الخليجية (ذ.م.م)
محاسبون ومراجعون قانونيون

الجديع

وسيم الجديعي
ترخيص رقم (٩٨٤)



١٥ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق ١٣ إبريل ٢٠٢٥ م

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)
بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤٦٨,٢٥٨	٥٧٠,٩٧٣	٣	النقد
٣٥,٥١٧	٥٢,٥٨٤	٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٣,٧٧٥	٦٢٣,٥٥٧		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠٨,٧٨٨	١٠٨,٨٨٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠٨,٧٨٨	١٠٨,٨٨٠		إجمالي أصول غير متداولة
٦١٢,٥٦٣	٧٣٢,٤٣٧		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٦١,٧٦٦	٨٤,٨٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥٥٠,٧٩٧	٦٤٧,٥٥٩		صافي الأصول المقيدة
٦١٢,٥٦٣	٧٣٢,٤٣٧		إجمالي صافي الأصول
٦١٢,٥٦٣	٧٣٢,٤٣٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	2024م	2023م
الإيرادات والمكاسب:				
تبرعات نقدية عامة	١٥١,٠٢١	.	١٥١,٠٢١	١٢٢,٨٥٣
دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجريح	.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.
صندوق الجمعيات	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
منصة تبرع	.	٥٠,٩٧٦	٥٠,٩٧٦	.
تبرعات متنوعة مقيدة	.	١٦,٩٧٥	١٦,٩٧٥	.
تبرعات ترميم وتثقيف المساجد	.	٢٩١,٠٢٤	٢٩١,٠٢٤	٥٤,٥٩٠
تبرعات بناء مساجد	.	١٥,٨٨٩	١٥,٨٨٩	٣٩١,٤٣١
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
تبرعات سقيا الماء	.	٢١,٥١٣	٢١,٥١٣	٦٩٠
اشتراكات الأعضاء	١,٨٠٠	.	١,٨٠٠	٢,٤٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	٩٨,٣٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٥٢,٨٢١	٥٠٦,٣٧٧	٦٥٩,١٩٨	٧٧٠,٣٢٤
المصروفات والخسائر:				
مصروفات الأنشطة	.	٤٠٩,٦١٥-	٤٠٩,٦١٥-	٩٤,٢٧٤-
المصروفات العمومية والإدارية	١٢٩,٧٠٩-	.	١٢٩,٧٠٩-	٦٣,٤٨٧-
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢٩,٧٠٩-	٤٠٩,٦١٥-	٥٣٩,٣٢٤-	١٥٧,٧٦١-
التغير في صافي الأصول خلال العام	٢٣,١١٢	٩٦,٧٦٢	١١٩,٨٧٤	٦١٢,٥٦٣
صافي الأصول في بداية العام	٦١,٧٦٦	٥٥٠,٧٩٧	٦١٢,٥٦٣	.
صافي الأصول في نهاية العام	٨٤,٨٧٨	٦٤٧,٥٥٩	٧٣٢,٤٣٧	٦١٢,٥٦٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية منارة للعاية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١٢,٥٦٣	١١٩,٨٧٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٣,٠٧٠	٩,٨٦٤	٥ (+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦١٥,٦٣٣	١٢٩,٧٣٨	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٣٥,٥١٧)	(١٧,٠٦٧)	٤ مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٥٨٠,١١٦	١١٢,٦٧١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٨٥٨)	(٩,٩٥٦)	٥ شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١١١,٨٥٨)	(٩,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
٤٦٨,٢٥٨	١٠٢,٧١٥	رصيد النقد في بداية السنة
٠	٤٦٨,٢٥٨	رصيد النقد في نهاية السنة
٤٦٨,٢٥٨	٥٧٠,٩٧٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية منارة للعناية بالمساجد - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥١١٨) في تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٥ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي مركز بقعاء .

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- سد الاحتياج من بناء المساجد والجوامع الدائمة
- ترميم المساجد والجوامع.
- صيانة المساجد والجوامع وتأمين احتياجاتها (الفرش، التكييف، التعطير،).
- تأمين أدوات الأمن والسلامة في المساجد والجوامع.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يُأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

١٠

تحسينات على مباني مستأجرة

٢٥

خزائن حديدية

١٠

أثاث ومفروشات

٥,٥٥

أجهزة ومعدات مكتبية

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

٨-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٠-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٢-٢ قائمة الأنشطة

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

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٥-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية منارة للعناية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٦٨,٢٥٨	٥٧٠,٩٧٣	نقد بالبنوك
٤٦٨,٢٥٨	٥٧٠,٩٧٣	

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٢,٢٨١	٣١,٣٣٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٣,٢٣٦	٢١,٢٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥,٥١٧	٥٢,٥٨٤	

جمعية منارة للعاية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>التكلفة:</u>	<u>تحسينات على مباني مستأجرة</u>	<u>خزائن حديدية</u>	<u>أثاث ومفروشات</u>	<u>أجهزة ومعدات مكتبية</u>	<u>المجموع</u>
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤٩,٩١٨	١,٧٨٣	٣٧,٣٧٤	٢٢,٧٨٣	١١١,٨٥٨
إضافات	٠	٠	٠	٩,٩٥٦	٩,٩٥٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٩,٩١٨	١,٧٨٣	٣٧,٣٧٤	٣٢,٧٣٩	١٢١,٨١٤
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١,٠٠٩	٠	١,٠٤٨	١,٠١٣	٣,٠٧٠
إهلاك العام	١,٩٩٦	٢٦٧	٣,٧٣٧	٣,٨٦٤	٩,٨٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٠٠٥	٢٦٧	٤,٧٨٥	٤,٨٧٧	١٢,٩٣٤
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤٨,٩٠٩	١,٧٨٣	٣٦,٣٢٦	٢١,٧٧٠	١٠٨,٧٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٦,٩١٣	١,٥١٦	٣٢,٥٨٩	٢٧,٨٦٢	١٠٨,٨٨٠

جمعية منارة للغاية بالمساجد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١١٨)

بقعاء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(بالريالات السعودية)

٦- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٩٥,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة - التأسيس
٣,٣٦٠	٠	دعم منصة تطوع
٩٨,٣٦٠	٠	

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٥,٨٥٧	٢٧٦,٧٢٧	تأثيث وترميم
٥,١٦٨	٨١,٧٠٩	بناء مساجد
١,٥٥٧	١١,٧٧٣	صيانة مساجد
٢,٥٨٥	٠	كهرباء مساجد
١٨,٥٨٥	١٩,٥٦٢	أجور عمال ومعدات البناء والصيانة
٥٢٢	١٩,٨٤٤	مشتريات للمساجد
٩٤,٢٧٤	٤٠٩,٦١٥	

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٥٠٠	١٨,٠٠٠	إيجار
٤,٥١٦	٥,٧٩٩	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٢١,٩٦٦	١٠,٨٥٨	متنوعة
٣,٤٣٥	٥,٢٨٨	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٧٠	٩,٨٦٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٠	١٩,٩٠٠	اتعاب مهنية
٦٣,٤٨٧	١٢٩,٧٠٩	

٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ أبريل ٢٠٢٥م.