

جمعية دار الموسوعة الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية دار الموسوعة الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية دار الموسوعة الخيرية  
جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دار الموسوعة الخيرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معدل في تلك القوائم في ٠٢ ذي الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠١ يونيو ٢٠٢٢م.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

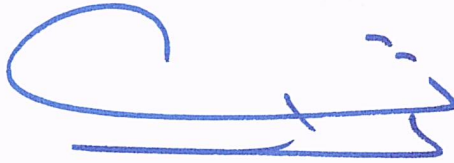
الموقرين

السادة / جمعية دار الموسوعة الخيرية  
جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٥ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٠١ يونيو ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية دار الموسوعة الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٧٩,٥٠٥	٧٦٦,٧٤٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٠,٢٥٠	٤٥,٧٣٤	(٤)	ذمم مدينة أخرى
<u>٤٠٩,٧٥٥</u>	<u>٨١٢,٤٧٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٨,٩٠٠	٥٨,٥٨٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨٠٥	٥٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٦٩,٧٠٥</u>	<u>٥٨,٦٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٧٩,٤٦٠</u>	<u>٨٧١,١١٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
<u>٥٣,٠٠٠</u>	<u>٤,٨٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥,٦٧٩	١٧,٦١٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥,٦٧٩</u>	<u>١٧,٦١٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٦٨,٦٧٩</u>	<u>٢٢,٤١٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٣,٢٦٢	١,٠٢٩,٨٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢١٧,٥١٩	(١٨١,١٢٩)		صافي الأصول المقيدة
<u>٤١٠,٧٨١</u>	<u>٨٤٨,٧٠٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٧٩,٤٦٠</u>	<u>٨٧١,١١٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية دار الموسوعة الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيّدة	مقيّدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
التبرعات النقدية	٩٧٧,٥٤٧	.	٩٧٧,٥٤٧	٢٦٠,٥١٥
منح حكومي	.	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٣١٦,٥٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٩٧٧,٥٤٧</b>	<b>٨٥,٠٠٠</b>	<b>١,٠٦٢,٥٤٧</b>	<b>٥٧٧,٠٦٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	.	٤٨٣,٦٤٨	٤٨٣,٦٤٨	١٨٤,٦٢١
مصاريف جمع أموال	١٤,٩٤٧	.	١٤,٩٤٧	١٢٦,٥٢٨
مصاريف الحوكمة	٣١٠	.	٣١٠	.
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	١٠٥,٠٥٥	.	١٠٥,٠٥٥	٢٧٤,٧١٣
إستهلاك الأصول الثابتة	١٥,٩١٥	.	١٥,٩١٥	١٥,٩١٥
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٧٥٠	.	٧٥٠	٧٥٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١٣٦,٩٧٧</b>	<b>٤٨٣,٦٤٨</b>	<b>٦٢٠,٦٢٥</b>	<b>٦٠٢,٥٢٧</b>
<b>البنود الإستثنائية</b>				
تسويات سنوات سابقة	(٤,٠٠٠)	.	(٤,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثمارية	(٤,٠٠٠)	.	(٤,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول	٨٣٦,٥٧٠	(٣٩٨,٦٤٨)	٤٣٧,٩٢٢	(٢٥,٤٦٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١٩٣,٢٦٢	٢١٧,٥١٩	٤١٠,٧٨١	٤٣٦,٢٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٢٩,٨٣٢	(١٨١,١٢٩)	٨٤٨,٧٠٣	٤١٠,٧٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٥,٤٦٢)	٤٣٧,٩٢٢	التغير في صافي الأصول
١٥,٩١٥	١٥,٩١٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٠	٧٥٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٥,٩٧١	١,٩٣٦	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>(٢,٨٢٦)</u>	<u>٤٥٦,٥٢٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩,٦٨٧	(١٥,٤٨٤)	نم مدينة أخرى
١٩,٠٠٠	(٤٨,٢٠٠)	مصروفات مستحقة
<u>٢٥,٨٦١</u>	<u>٣٩٢,٨٣٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,١٥٧)	(٥,٦٠٠)	شراء اضافات اصول ثابتة
<u>(٣,١٥٧)</u>	<u>(٥,٦٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٧٠٤	٣٨٧,٢٣٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣٥٦,٨٠١	٣٧٩,٥٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٧٩,٥٠٥</u>	<u>٧٦٦,٧٤٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) الأسم : جمعية دار الموسوعة الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - المملكة العربية السعودية .

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٦/١) أهداف الجمعية:

\* اصدار موسوع شاملة عن الإسلام والمسلمين

\* ترجمة الموسوعة باللغات المختلفة

\*تقديم الاستشارات الفنية في مجال اعداد الموسوعات الإسلامية

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة 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 المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة 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 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 بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

### 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الألات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الألات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### 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

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٤٦٧	٤٩٠,١٠٥	بنك الراجحي
٣٧٦,٠٣٨	٢٧٦,٦٣٩	بنك الانماء
<u>٣٧٩,٥٠٥</u>	<u>٧٦٦,٧٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة أخرى</u>
٠	١٤,٧٧٤	عهد العاملين
٣٠,٢٥٠	٢٩,٢٥٠	ايجارات مقدما
٠	١,٧١٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٠,٢٥٠</u>	<u>٤٥,٧٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٦)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>البيانات</u>
٥٢,٩١٩	٥١,٦٧٧	٢٤,١٤٦	٦,٨٤٢	١٧,٣٠٤	٧٥,٨٢٣	٥,٦٠٠	٧٠,٢٢٣	أثاث وتجهيزات
٢,٠٢٧	٤٧٢	٦,٠٢٩	١,٥٥٥	٤,٤٧٤	٦,٥٠١	٠	٦,٥٠١	أجهزة والات وعدد
٨,٦٩٦	٢,٩٣٨	٢٠,٠٩٣	٥,٧٥٨	١٤,٣٣٥	٢٣,٠٣١	٠	٢٣,٠٣١	حاسب الي
٥,٢٥٨	٣,٤٩٨	٥,٣٠٢	١,٧٦٠	٣,٥٤٢	٨,٨٠٠	٠	٨,٨٠٠	لوحات الدعاية والاعلان
٦٨,٩٠٠	٥٨,٥٨٥	٥٥,٥٧٠	١٥,٩١٥	٣٩,٦٥٥	١١٤,١٥٥	٥,٦٠٠	١٠٨,٥٥٥	<u>الإجمالي</u>

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>البيانات</u>
٨٠٥	٥٥	٢,٩٤٥	٧٥٠	٢,١٩٥	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	برامج وأنظمة حاسب آلي
٨٠٥	٥٥	٢,٩٤٥	٧٥٠	٢,١٩٥	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٥٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	مصاريف مستحقة
<u>٥٣,٠٠٠</u>	<u>٤,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	١٥,٦٧٩	الرصيد في بداية العام
١٥,٦٧٩	١,٩٣٦	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>١٥,٦٧٩</u>	<u>١٧,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
١٨٤,٦٢١	٤٣١,٠٤٨	مشروع موسوعة الإسلام
.	٥٢,٦٠٠	مصاريف ايجارات مشروع الموسوعة
<u>١٨٤,٦٢١</u>	<u>٤٨٣,٦٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١٦٨,٣٥٠	٧١,٨٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٥,٩٧١	١,٩٣٦	مصروف نهاية الخدمة
٥٧,٣٣٩	.	إيجارات
٢,٦٧٣	٦٧٩	إنتقالات وتذاكر سفر
٩٤٦	.	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٧٥٣	٣,١٩٥	بريد وهاتف وفاكس
١,٨٣٧	٦,٤٥٤	مصروفات ضيافة وبوفية
١٢٠	.	مصروفات محروقات وزيوت
٤٢٨	١,٥٣٨	شحن
٦,٢١٣	٥,٣٤٦	صيانة وإصلاح
١٣,٦٠٥	.	ضريبة القيمة المضافة على المشتريات
٥,٧٨٠	.	استهلاكات
.	١,٢٠٠	مصاريف حكومية
.	٣٣٩	مستلزمات المطبخ
.	١,٨٥٠	مستهلكات أخرى
٢,٥٥٠	١,٣١٨	مصروفات بنكية وعمولات
.	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦,١٤٨	٤,٤٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
<u>٢٧٤,٧١٣</u>	<u>١٠٥,٠٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>