

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكافئين 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 جوهري 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 تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكل 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)



-٢-

في ٣٠ ذي الحجة ١٤٤٥هـ الموافق ٠٦ يوليو ٢٠٢٤م
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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٦٦,٧٤٤	٥١٧,٤٧٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٥,٧٣٤	٨٠,٦٤٨	(٤)	نم مدينة أخرى
<u>٨١٢,٤٧٨</u>	<u>٥٩٨,١٢١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٨,٥٨٥	٥٥,٣٠٤	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٥٥	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٥٨,٦٤٠</u>	<u>٥٥,٣٠٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٨٧١,١١٨</u>	<u>٦٥٣,٤٢٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٨٠٠	٥,٠٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة
<u>٤,٨٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٧,٦١٥	٣٢,٤١٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٧,٦١٥</u>	<u>٣٢,٤١٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٢٢,٤١٥</u>	<u>٣٧,٤١٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٢٩,٨٣٢	١,٣٠٠,٥٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
(١٨١,١٢٩)	(٦٨٤,٥٥٧)		صافي الأصول المقيدة
<u>٨٤٨,٧٠٣</u>	<u>٦١٦,٠٠٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٨٧١,١١٨</u>	<u>٦٥٣,٤٢٦</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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٤٣٧,٠٢٨	.	٤٣٧,٠٢٨	٩٧٧,٥٤٧
منح حكومي	.	.	.	٨٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٣٧,٠٢٨	.	٤٣٧,٠٢٨	١,٠٦٢,٥٤٧
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	.	٤٨٦,٣٨٦	٤٨٦,٣٨٦	٤٨٣,٦٤٨
مصاريف جمع أموال	٢٨٠	.	٢٨٠	١٤,٩٤٧
مصاريف المنح الحكومي	١٧,٠٤٢	١٧,٠٤٢	١٧,٠٤٢	.
مصاريف الحركة	٣,٥٠٠	.	٣,٥٠٠	٣١٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	١٣٧,٤٠١	.	١٣٧,٤٠١	١٠٥,٠٥٥
إستهلاك الأصول الثابتة	١٩,٧٦٠	.	١٩,٧٦٠	١٥,٩١٥
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٥٤	.	٥٤	٧٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١٦٠,٩٩٥	٥٠٣,٤٢٨	٦٦٤,٤٢٣	٦٢٠,٦٢٥
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٥,٣٠٠)	.	(٥,٣٠٠)	(٤,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثمارية	(٥,٣٠٠)	.	(٥,٣٠٠)	(٤,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	٢٧٠,٧٣٣	(٥٠٣,٤٢٨)	(٢٣٢,٦٩٥)	٤٣٧,٩٢٢
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٢٩,٨٣٢	(١٨١,١٢٩)	٨٤٨,٧٠٣	٤١٠,٧٨١
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٠٠,٥٦٥	(٦٨٤,٥٥٧)	٦١٦,٠٠٨	٨٤٨,٧٠٣

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 ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٣٧,٩٢٢	(٢٣٢,٦٩٥)	التغير في صافي الأصول
١٥,٩١٥	١٩,٧٦٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٠	٥٤	اطفاء الاصول غير ملموسة
١,٩٣٦	١٤,٨٠٣	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>٤٥٦,٥٢٣</u>	<u>(١٩٨,٠٧٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥,٤٨٤)	(٣٤,٩١٤)	ذمم مدينة أخرى
(٤٨,٢٠٠)	٢٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٣٩٢,٨٣٩</u>	<u>(٢٣٢,٧٩٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٦٠٠)	(١٦,٤٧٩)	شراء اضافات اصول ثابتة
<u>(٥,٦٠٠)</u>	<u>(١٦,٤٧٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٨٧,٢٣٩	(٢٤٩,٢٧١)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٧٩,٥٠٥	٧٦٦,٧٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٦٦,٧٤٤</u>	<u>٥١٧,٤٧٣</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 ٢٠٢٣ 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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الغير ربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 غير الربحي برقم (١٠٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٩٠,١٠٥	٣١٥,٧٣٢	بنك الراجحي
٢٧٦,٦٣٩	٢٠١,٧٤١	بنك الانماء
<u>٧٦٦,٧٤٤</u>	<u>٥١٧,٤٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة أخرى</u>
١٤,٧٧٤	٤٢,٢٧٣	عهد العاملين
٢٩,٢٥٠	٢٦,٤٥٠	ايجارات مقدما
١,٧١٠	٨,٩٨٤	ضريبة القيمة المضافة
	٢,٩٤١	موردين
<u>٤٥,٧٣٤</u>	<u>٨٠,٦٤٨</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 ٢٠٢٣ م.

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٥١,٦٧٧	٤٥,٧٣٦	٣١,٠٥٧	٦,٩١١	٢٤,١٤٦	٧٦,٧٩٣	٩٧٠	٧٥,٨٢٣
٤٧٢	٢٠٨	٧,٩٩٨	١,٩٦٩	٦,٠٢٩	٨,٢٠٦	١,٧٠٥	٦,٥٠١
٢,٩٣٨	٨٦٦	٢٧,٠٧٩	٦,٩٨٦	٢٠,٠٩٣	٢٧,٩٤٥	٤,٩١٤	٢٣,٠٣١
٣,٤٩٨	١,٧٣٨	٧,٠٦٢	١,٧٦٠	٥,٣٠٢	٨,٨٠٠	٠	٨,٨٠٠
٠	٦,٧٥٦	٢,١٣٤	٢,١٣٤	٠	٨,٨٩٠	٨,٨٩٠	٠
٥٨,٥٨٥	٥٥,٣٠٤	٧٣,١٩٦	١٩,٧٦٠	٥٥,٥٧٠	١٢١,٧٤٤	١٦,٤٧٩	١١٤,١٥٥

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٥٥	١	٢,٩٩٩	٥٤	٢,٩٤٥	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠
٥٥	١	٢,٩٩٩	٥٤	٢,٩٤٥	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠

برامج وأنظمة حاسب آلي

الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٤,٨٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف مستحقة
<u>٤,٨٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
١٥,٦٧٩	١٧,٦١٥	الرصيد في بداية العام
١,٩٣٦	١٤,٨٠٣	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>١٧,٦١٥</u>	<u>٣٢,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
٤٣١,٠٤٨	٤١١,٦٨٦	مشروع موسوعة الإسلام
٥٢,٦٠٠	٧٤,٧٠٠	مصاريف ايجارات مشروع الموسوعة
<u>٤٨٣,٦٤٨</u>	<u>٤٨٦,٣٨٦</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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٧١,٨٠٠	٣٣,٠٥٧	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١,٩٣٦	١٤,٨٠٣	مصروف نهاية الخدمة
٠	٢٢١	تأمينات اجتماعية
٦٧٩	٠	إنتقالات وتذاكر سفر
٠	٥,٣٤٦	مصاريف كهرباء ومياه
٣,١٩٥	٩,٨٧٢	بريد وهاتف وفاكس
٦,٤٥٤	١٦,٠٧٠	مصروفات ضيافة وبوفية
٠	٤٢٣	مصروفات محروقات وزيوت
١,٥٣٨	٣,١٠٩	شحن
٥,٣٤٦	١٧,٢٣٧	صيانة وإصلاح
٠	١,٦٠٤	تأمين طبي
٠	١٥١	مستلزمات انظمة معلومات
١,٢٠٠	٠	مصاريف حكومية
٣٣٩	٠	مستلزمات المطبخ
١,٨٥٠	٠	مستهلكات أخرى
١,٣١٨	٠	مصروفات بنكية وعمولات
٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٤,٤٠٠	٥,٥٠٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
<u>١٠٥,٠٥٥</u>	<u>١٣٧,٤٠١</u>	<u>الإجمالي</u>