

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣
٣	قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
٤	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
٥	قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
٦-١٢	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 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 ستكشف 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.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

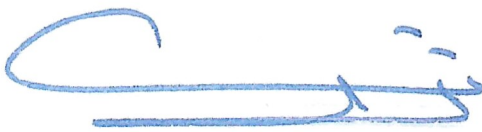
السادة / جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

مكة المكرمة - 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 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 ١٨ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمة	(٣)	٦٩٦,١٢٥	٤٤٩,١٦٧
الذمم المدينة	(٤)	٩,٨٤٠	.
ذمم مدينة أخرى	(٥)	١٠,٦٧٤	١١,١٦٣
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٧١٦,٦٣٩</u>	<u>٤٦٠,٣٣٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٨٢,٩٢٣	٢١,٦١٣
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٨٢,٩٢٣</u>	<u>٢١,٦١٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨٩٩,٥٦٢</u>	<u>٤٨١,٩٤٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٥,١٢٣	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٥,١٢٣</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٢٤,٣٥٠	٧,٠٣٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٤,٣٥٠</u>	<u>٧,٠٣٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٧٠,٠٨٩	٥٥٢,٢٨١
صافي الأصول المقيدة		.	(٧٧,٣٦٨)
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٨٧٠,٠٨٩</u>	<u>٤٧٤,٩١٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨٩٩,٥٦٢</u>	<u>٤٨١,٩٤٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسؤول التنفيذي

المحاسب أعاده بزياتي

عنه

أنتج بـ

د. نوره ماس عبد ربه

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٤١,٢٠٠
المنح الحكومي	(١٠)	٠	٣٦٦,١٥٠	٣٦٦,١٥٠	٠
إيرادات النشاط	(١١)	١,٢٥٧,٣٢٦	٠	١,٢٥٧,٣٢٦	١,٠٢٢,١٩٠
التبرع العام		٢٤٦,٧٦١	٠	٢٤٦,٧٦١	١٥٠,١١٢
التبرعات العينية		٤٧,٢٩١	٠	٤٧,٢٩١	٠
تخفيض التزام		٩,٩٠٠	٠	٩,٩٠٠	٠
خدمات تطوعية		١٤١,٣٣٠	٠	١٤١,٣٣٠	٠
منصة احسان		٠	١٢٨,٥٠٠	١٢٨,٥٠٠	٠
إعادة التصنيف		٣٠٢,٩٧٧	(٣٠٢,٩٧٧)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٠٥,٥٨٥	٢٤٣,٦٧٣	٢,٢٤٩,٢٥٨	١,٢١٣,٥٠٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة غير مقيدة	(١٣)	١,١١٧,٥٥٢	٠	١,١١٧,٥٥٢	٩٥٠,٥٠٧
مصاريف الأنشطة مقيدة	(١٢)	٠	٨١,٧٩٥	٨١,٧٩٥	٣١,٤٠٨
مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان		٠	٨٤,٥١٠	٨٤,٥١٠	٠
خدمات تطوعية		١٤١,٣٣٠	٠	١٤١,٣٣٠	٠
مصاريف الزكاة الشرعية		٠	٠	٠	٨٧,١٦٠
المصاريف المحملة على النشاط		٨٠,٢٨٤	٠	٨٠,٢٨٤	٥٥,٧١٩
مصاريف جمع الأموال		٤٣,٩٠٨	٠	٤٣,٩٠٨	١٤٣
مصاريف الاستثمار		٤,٦٧٣	٠	٤,٦٧٣	١١,٩٥٩
مصاريف الحوكمة		٤٨,٥٧٤	٠	٤٨,٥٧٤	٤٨,٣٦٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٢٤١,١٨٩	٠	٢٤١,١٨٩	١٩٥,٣٥٥
اهلاك الأصول الثابتة		١٠,٢٦٧	٠	١٠,٢٦٧	٣,٠٠٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٦٨٧,٧٧٧	١٦٦,٣٠٥	١,٨٥٤,٠٨٢	١,٣٨٣,٦١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣١٧,٨٠٨	٧٧,٣٦٨	٣٩٥,١٧٦	(١٧٠,١١٧)
تسويات سابقة		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في بداية السنة		٥٥٢,٢٨١	(٧٧,٣٦٨)	٤٧٤,٩١٣	٦٤٥,٠٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٨٧٠,٠٨٩	٠	٨٧٠,٠٨٩	٤٧٤,٩١٣

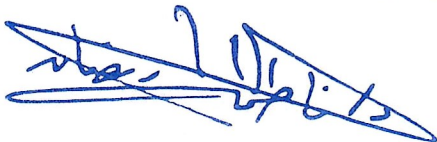
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

٤

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٠,١١٧)	٣٩٥,١٧٦	التغير في صافي الأصول
٧,٠٣٠	١٧,٣٢٠	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
.	(١٧١,٤٥٠)	استبعاد إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٤	١٠,٢٦٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(١٦٠,٠٨٣)</u>	<u>٢٥١,٣١٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١١,١٦٣)	٤٨٩	مصرفات مدفوعة مقدما
.	(٩,٨٤٠)	الذمم المدينة
.	٥,١٢٣	مصرفات مستحقة
<u>(١٧١,٢٤٦)</u>	<u>٢٤٧,٠٨٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٤٤٩)	(١٧١,٥٧٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	١٧١,٤٥٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٢,٤٤٩)</u>	<u>(١٢٧)</u>	استبعادات الأصول الثابتة
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
.	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		تسويات سابقة على صافي الأصول
<u>(١٩٣,٦٩٥)</u>	<u>٢٤٦,٩٥٨</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٤٢,٨٦٢	٤٤٩,١٦٧	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٤٤٩,١٦٧</u>	<u>٦٩٦,١٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية







جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

(١) إيضاح : معلومات عن اللجنة :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة .

(٢/١) المركز الرئيسي : حي الرصيفة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤) بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٣ .

(٤/١) نشاط الجمعية :-

تمارس الجمعية نشاطاً في تدريس القرآن الكريم في سنة مواقع كلها بمدينة مكة المكرمة وجميع هذه المواقع لا يتقاضى مالكوها اية ايجارات وإنما هي مقدمة كتبرع لخدمة القرآن الكريم.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(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) استخدام 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 الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

(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 :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

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 :-

مباني	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
اثاث ومفروشات	١٠ سنوات
أجهزة كهربائية	٧ سنوات
أجهزة حاسب الي	٥ سنوات

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

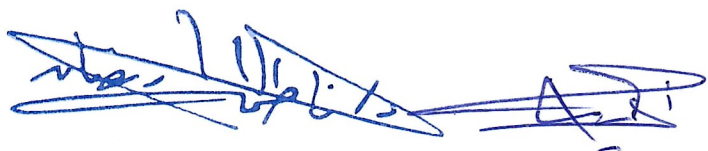
يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.





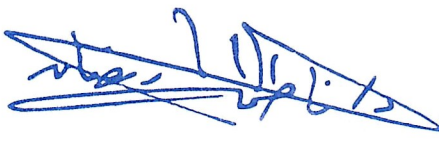
جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

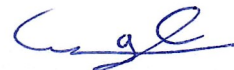
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

<u>٣١/١٢/٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١/١٢/٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٠٢,٣٣٣	٤٨٧,٢١٠	نقد بالبنوك
٢٤٦,٨٣٤	٢٠٨,٩١٥	نقد بالصندوق
<u>٤٤٩,١٦٧</u>	<u>٦٩٦,١٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١/١٢/٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١/١٢/٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة</u>
.	٩,٨٤٠	مدينون تجاريون
.	٩,٨٤٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١/١٢/٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١/١٢/٢٠٢٣ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة أخرى</u>
٥,٤١٣	٤,٦٤٣	المنافع وخدمات التامين
.	٢٨١	ذمم مدينة - الموظفين
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصاريف التشغيل المحمل على النشاط
<u>١١,١٦٣</u>	<u>١٠,٦٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>





إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

(٦) صفی الاصول الثابتة

11

الأخيراً

1

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مصروفات مستحقة
.	٥,١٢٣	
.	٥,١٢٣	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
.	٧,٠٣٠	المكون بداية الفترة
٧,٠٣٠	١٧,٣٢٠	المكون خلال الفترة
.	.	المسدد
٧,٠٣٠	٢٤,٣٥٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
.	١٦,٠٠٠	تبرعات كفالات
.	١٣,٠٠٠	تبرعات تعاقد
.	٢٣,٠٠٠	ترميم المبنى القراني
.	٥٢,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) المنح الحكومي
.	٦٦,١٥٠	دعم الصندوق راس المال البشري
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
.	٣٦٦,١٥٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) إيرادات الأنشطة
١٠,٩١٢	١٤,٦٧٧	اشتراكات الباص
٦٣٢,٧٣٦	٨٣١,٣١٩	اشتراكات الرصيفه
١٨٤,٧٥٠	٢٢٩,٩٥٢	اشتراكات الشوقية
٢٢,٢٩٢	.	اشتراكات دار النجاح
١٥١,٢٥٠	١٥٠,٨٥٠	اشتراكات العوالي
١٥,٠٠٠	١٩,٠٠٠	اشتراكات عضوية
٥,٢٥٠	.	تبرعات واردة
.	١,٣٧٩	ايرادات المكتبة
.	١,٨٥١	ايرادات مقصف العوالي
.	١,٩٨٨	ايرادات مقصف الشوقية
.	١,٢٠٠	رسوم برنامج تعاقد
.	٥,١١٠	مبادرات الفعاليات
١,٠٢٢,١٩٠	١,٢٥٧,٣٢٦	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف برامج وانشطة مقيدة
.	١٦,٠٠٠	كفالات
.	١٠,٧٠٠	الضحيان - تعاقد
.	٢٣,٠٠٠	ترميم المبنى
.	٣٢,٠٩٥	رواتب واجور
.	٨١,٧٩٥	الإجمالي

د. ن. م. م. م.

١١

Amel

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة غير المقيدة</u>
٥٤٨,٨٢٦	.	مصاريف برامج وأنشطة - الرصيفة
٢٢٥,٩٤٧	.	مصاريف برامج وأنشطة - الشوقية
١٣٥,٩٩٤	.	مصاريف برامج وأنشطة - العوالي
٣٩,٧٤٠	.	مصاريف برامج وأنشطة - دار النجاح
.	٩٥٨,٠١٠	الرواتب والأجور
.	٣٠,٧٣٦	مزايا وحوافز
.	٢٩,٩٣٥	المستهلكات
.	٨,٥٨٨	صيانة وإصلاح
.	٦٢,٩٢٩	المنافع والخدمات والتأمين
.	٢٥,٨٢٦	تكاليف تشغيلية أخرى
.	٣٢٨	رحلة كسوة الكعبة
.	٢٠٠	فاووا الي الكهف
.	١,٠٠٠	المسابقة الرمضانية
<u>٩٥٠,٥٠٧</u>	<u>١,١١٧,٥٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات عمومية وإدارية</u>
١٥٣,٢٦٢	٢١١,٣٣٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٧,٢٢٤	١١,٥١٠	مزايا وحوافز
١٣,٤٥٧	٢,٩٥٧	المستهلكات
٤,٤٦٥	٥٥	الصيانة والإصلاح
٦,٤٨١	٨,١٦٣	المنافع والخدمات والتأمين
٤٦٦	٧,١٦٦	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١٩٥,٣٥٥</u>	<u>٢٤١,١٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

