

جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦١٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢
٣	قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢
٤	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢
٥	قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢

تقرير المراجع المستقل

المقرين

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 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها 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 بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

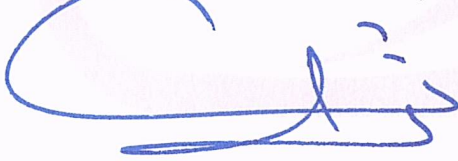
السادة / جمعية الدراسات القرآنية بمكة المكرمة

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. وبعد 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٢٠ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٣م
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 ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمة	(٣)	٤٤٩,١٦٧	٦٤٢,٨٦٢
المصاريف المدفوعة مقدما	(٤)	١١,١٦٣	.
إجمالي الأصول المتداولة		٤٦٠,٣٣٠	٦٤٢,٨٦٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢١,٦١٣	٢,١٦٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٦١٣	٢,١٦٨
إجمالي الأصول		٤٨١,٩٤٣	٦٤٥,٠٣٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٦)	٧,٠٣٠	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧,٠٣٠	.
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٥٢,٢٨١	٦٤٥,٠٣٠
صافي الأصول المقيدة		(٧٧,٣٦٨)	.
إجمالي صافي الأصول		٤٧٤,٩١٣	٦٤٥,٠٣٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٨١,٩٤٣	٦٤٥,٠٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>إلى</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>إلى</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u> <u>غير مقيـدة</u>	<u>البيان</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٩٥٨,١٣٤	١,٠٢٢,١٩٠	٠	١,٠٢٢,١٩٠ (٧)	إيرادات النشاط
٠	٤١,٢٠٠	٤١,٢٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة
٠	١٥٠,١١٢	٠	١٥٠,١١٢	التبرع العام
٠	٠	٠	٠	إعادة التصنيف
٩٥٨,١٣٤	١,٢١٣,٥٠٢	٤١,٢٠٠	١,١٧٢,٣٠٢	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٨٥٥,٢٩٢	٩٥٠,٥٠٧	٠	٩٥٠,٥٠٧ (٨)	مصاريف الأنشطة
٠	٨٧,١٦٠	٨٧,١٦٠	٠	مصاريف الزكاة الشرعية
٠	٣١,٤٠٨	٣١,٤٠٨	٠	مصاريف الأنشطة المقيدة
٠	٥٥,٧١٩	٠	٥٥,٧١٩	المصاريف المحملة على النشاط
٠	١٤٣	٠	١٤٣	مصاريف جمع الأموال
٠	١١,٩٥٩	٠	١١,٩٥٩	مصاريف الاستثمار
٠	٤٨,٣٦٤	٠	٤٨,٣٦٤	مصاريف الحوكمة
٠	١٩٥,٣٥٥	٠	١٩٥,٣٥٥ (٩)	المصاريف العمومية والإدارية
٣,٨٦٢	٣,٠٠٤	٠	٣,٠٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
٨٥٩,١٥٤	١,٣٨٣,٦١٩	١١٨,٥٦٨	١,٢٦٥,٠٥١	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٩٨,٩٨٠	(١٧٠,١١٧)	(٧٧,٣٦٨)	(٩٢,٧٤٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٧١٨,١٣٧)	٠	٠	٠	تسويات سابقة
١,٢٦٤,١٨٧	٦٤٥,٠٣٠	٠	٦٤٥,٠٣٠	صافي الأصول في بداية السنة
٦٤٥,٠٣٠	٤٧٤,٩١٣	(٧٧,٣٦٨)	٥٥٢,٢٨١	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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

قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٨,٩٨٠	(١٧٠,١١٧)	التغير في صافي الأصول
٠	٧,٠٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٦٢	٣,٠٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٠٢,٨٤٢</u>	<u>(١٦٠,٠٨٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١١,١٦٣)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦٨,٩٨٠)	٠	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>٣٣,٨٦٢</u>	<u>(١٧١,٢٤٦)</u>	مبالغ مستحقة
٠	(٢٢,٤٤٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(٢٢,٤٤٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧١٨,١٣٧)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٧١٨,١٣٧)</u>	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٤,٢٧٥)	(١٩٣,٦٩٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٣٢٧,١٣٧	٦٤٢,٨٦٢	تسويات سابقة على صافي الأصول
<u>٦٤٢,٨٦٢</u>	<u>٤٤٩,١٦٧</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢

(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 اجارات وإنما هي مقدمة كتبرع لخدمة القرآن الكريم.

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

(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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 النقدى .

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 المدومة 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢

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 ومافى 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٢,٥٥٦	٢٠٢,٣٣٣	نقد بالبنوك
٥٦٠,٣٠٦	٢٤٦,٨٣٤	نقد بالصندوق
<u>٥٦٠,٣٠٦</u>	<u>٤٤٩,١٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدما</u>
٠	٥,٤١٣	المنافع وخدمات التأمين
٠	٥,٧٥٠	مصاريف التشغيل المحمل على النشاط
<u>٠</u>	<u>١١,١٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

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 ٣١/١٢/٢٠٢٢

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	البدي ان
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أراضي
٣	١	١,١٧٤,٧٩٩	٢	١,١٧٤,٨٠٠	٠	١,١٧٤,٨٠٠	مباني
١٣	١	٨٠٥,٨١٨	١٢	٨٠٥,٨١٩	٠	٨٠٥,٨١٩	سيارات
٨٧	٤,١٤٥	٣١١,٨٠٦	١٧٤	٣١٥,٩٥١	٤,٢٣٢	٣١١,٧١٩	اثاث ومفروشات
٢,٠٦٤	٩,٤٢٢	١٦١,٤٩٦	٢,٥٥٢	١٧٠,٩١٨	٩,٩١٠	١٦١,٠٠٨	أجهزة كهربائية
١	٨,٠٤٤	٦٩,٠٧٦	٢٦٤	٧٧,١٢٠	٨,٣٠٧	٦٨,٨١٣	حاسب الي
٢,١٦٨	٢١,٦١٣	٢,٥٢٢,٩٩٥	٣,٠٠٤	٢,٥٤٤,٦٠٨	٢٢,٤٤٩	٢,٥٢٢,١٥٩	الإجم الي

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 ٣١/١٢/٢٠٢٢

		(٦) مخصص نهاية الخدمة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	المكون بداية الفترة
.	.	المكون خلال الفترة
.	٧,٠٣٠	المسدد
.	.	
.	٧,٠٣٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(٧) إيرادات الأنشطة
٣,٤٠٠	١٠,٩١٢	اشتراكات الباص
٦٨٦,٧٣٤	٦٣٢,٧٣٦	اشتراكات الرصيفه
.	١٨٤,٧٥٠	اشتراكات الشوقية
.	٢٢,٢٩٢	اشتراكات دار النجاح
.	١٥١,٢٥٠	اشتراكات العوالي
٢٥٣,٠٠٠	.	اشتراكات الدورات
١٥,٠٠٠	٥,٢٥٠	تبرعات واردة
.	١٥,٠٠٠	اشتراكات
٩٥٨,١٣٤	١,٠٢٢,١٩٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(٧) إيرادات متنوعة
٨٠	.	ايراد تغليف بطاقات
١١,٩٧٠	.	إيرادات بيع زي مدرسي
١٢,٠٥٠	.	<u>الإجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(٨) مصروفات النشاط
٦٣٥,٧٣٩	.	رواتب
.	٥٤٨,٨٢٦	مصاريف برامج وانشطة - الرصيفة
.	٢٢٥,٩٤٧	مصاريف برامج وانشطة - الشوقية
.	١٣٥,٩٩٤	مصاريف برامج وانشطة - العوالي
.	٣٩,٧٤٠	مصاريف برامج وانشطة - دار النجاح
٢,٨٧٥	.	اتعاب مهنية
٦٦,٨٩١	.	الزكاة
١,٤١٦	.	مطبوعات وكتب
٢,٤٥٠	.	مكافآت
٢٩,٨٢٦	.	برق وبريد
٢١,٧٢٧	.	مياه وغاز و كهرباء
٣٢,٥٨٩	.	صيانة وإصلاح
١,٢٧١	.	نظافة
٥,٠٥٨	.	ديكور وزينة حفلات
٣٤٤	.	اعاشة و مستلزماتها
٣,١٦٠	.	أدوات مكتبة
٣٤,٢٣٥	.	م. الباص ومحروقات
٦,٠٠٠	.	تعقيب
١١,٤٨٠	.	علاج
٢٣٠	.	مصروفات متنوعة
٨٥٥,٢٩٢	٩٥٠,٥٠٧	<u>الإجمالي</u>

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦١٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية كما فى ٣١/١٢/٢٠٢٢

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩) مصروفات عمومية وإدارية</u>
.	١٥٣,٢٦٢	الرواتب والأجور الأساسية
.	١٧,٢٢٤	مزايا وحوافز
.	١٣,٤٥٧	المستهلكات
.	٤,٤٦٥	الصيانة والإصلاح
.	٦,٤٨١	المنافع والخدمات والتأمين
.	٤٦٦	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>.</u>	<u>١٩٥,٣٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>