

الجمعية الاكاديمية الاسلامية الالكترونية لتحفيظ القران الكريم
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠٢/ق/م)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الاكاديمية الاسلامية الالكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المحافظة المالي المرفقة للجمعية الاكاديمية الاسلامية الالكترونية لتحفيظ القرآن الكريم - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (١٠٢/ق/م) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ، وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الأكاديمية الإسلامية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٧ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	١٤٤٠ هـ	١٤٣٩ هـ
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٢٦٠,٧٧٥	٤,٧٥٤,٥٩١
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٥,٧٩٢	٤,٤٧٦
المخزون		٨٥,٤٠٥	-
مجموع الأصول المتداولة		٤,٣٥١,٩٧٢	٤,٧٥٩,٠٦٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٠,٣٧٦	١٣,٠٧٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٢,٢٥٠	٣,٦٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢,٦٢٦	١٦,٦٧٠
إجمالي الأصول		٤,٣٦٤,٥٩٨	٤,٧٧٥,٧٣٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٣٣,٨٢٢	١٣٧,٣٩٣
مجموع الالتزامات المتداولة		١٣٣,٨٢٢	١٣٧,٣٩٣
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٢,٧٤٩	٥,٦٩٩
مجموع الالتزامات الغير متداولة		١٢,٧٤٩	٥,٦٩٩
مجموع الالتزامات		١٤٦,٥٧١	١٤٣,٠٩٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٩٣٠,٧٣٦	٢,٩١٦,٥١٠
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٢٨٧,٢٩١	١,٧١٦,١٣٥
مجموع صافي الأصول		٤,٢١٨,٠٢٧	٤,٦٣٢,٦٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٣٦٤,٥٩٨	٤,٧٧٥,٧٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ١٤٣٩ هـ	إجمالي ١٤٤٠ هـ	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٩٨٩,٨٠٥	٥٦٥,٧٥٣	-	٥٦٥,٧٥٣	التبرعات النقدية العامة
١,٦٧٩,٠٧٩	٤٥٣,١٤٨	٤٥٣,١٤٨	-	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
-	١٥٠,٥٢٢	-	١٥٠,٥٢٢	تبرعات عينية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٨٨١,٩٩٢)	٨٨١,٩٩٢	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٦٦٨,٨٨٤	١,١٦٩,٤٢٣	(٤٢٨,٨٤٤)	١,٥٩٨,٢٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٦٥,١١٧	-	٦٥,١١٧	مساعدات عينية
٩٥٥,٧٨٣	١,١٩٨,١٩٢	-	١,١٩٨,١٩٢	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢٨٤,٨٣٨	٣١٤,٩١٥	-	٣١٤,٩١٥	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٤٨٢	٣,٧٩٠	-	٣,٧٩٠	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٥٠	١,٣٥٠	-	١,٣٥٠	(٦) اطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٢٤٤,٤٥٣	١,٥٨٣,٣٦٤	-	١,٥٨٣,٣٦٤	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٢٤,٤٣١	(٤١٣,٩٤١)	(٤٢٨,٨٤٤)	١٤,٩٠٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	(٦٧٧)	-	(٦٧٧)	خسائر راسمالية
٦,٤٥٠	-	-	-	إيرادات اخرى
(٨,٤٠٠)	-	-	-	مصروفات سنوات سابقة
(١,٩٥٠)	(٦٧٧)	-	(٦٧٧)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٤٢٢,٤٨١	(٤١٤,٦١٨)	(٤٢٨,٨٤٤)	١٤,٢٢٦	التغير في صافي الأصول
٣,٢١٠,١٦٤	٤,٦٣٢,٦٤٥	١,٧١٦,١٣٥	٢,٩١٦,٥١٠	صافي الأصول بداية السنة
٤,٦٣٢,٦٤٥	٤,٢١٨,٠٢٧	١,٢٨٧,٢٩١	٢,٩٣٠,٧٣٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤٢٢,٤٨١	(٤١٤,٦١٨)	التغير في صافي الأصول
٢,٤٨٢	٣,٧٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٥٠	١,٣٥٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٧٠١	٧,٠٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٧٧	خسائر رأسمالية
١,٤٣١,٠١٤	(٤٠١,٧٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,٤٨١)	(١,٣١٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٨٥,٤٠٥)	المخزون
(١١٥,٠١٣)	(٣,٥٧١)	مصرفات مستحقة
(٦,٤٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٠٦,٠٧٠	(٤٩٢,٠٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٤٥٧)	(١,٧٧٣)	شراء أصول ثابتة
(١١,٤٥٧)	(١,٧٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٩٤,٦١٣	(٤٩٣,٨١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٥٩,٩٧٨	٤,٧٥٤,٥٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٧٥٤,٥٩١	٤,٢٦٠,٧٧٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الاكاديمية الاسلامية الالكترونية لتحفيظ القرآن الكريم.

المركز الرئيسي محافظة الرياض - المملكة العربية السعودية .

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠٢/ق/م) وتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ .

أهداف الجمعية :-

* تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظا وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من كل عام هجري و تنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات 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 إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- 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 ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة االاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

كمبيوتر وطابعات	٢٠% : ٢٥%
جوال	٢٥%
هارد ديسك	٢٥%
مكيفات	٢٠%
برامج	٢٠%

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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

		(٣) النقد لدى البنوك
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٤,٧٥٤,٥٩١	٤,٢٦٠,٧٧٥	مصرف الراجحي
٤,٧٥٤,٥٩١	٤,٢٦٠,٧٧٥	
		(٤) المدينون والأرصدة المدينة الاخرى
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٢,٥٠٠	٣,٠٠٠	سلف عاملين
٢٨٦	-	عهدة احمد عاطف
-	١,٧٣٢	عهدة محمد المطيري
١,٦٩٠	١,٠٦٠	تامينات الموظفين
٤,٤٧٦	٥,٧٩٢	

الجمعية الأكاديمية الإسلامية الالكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠٠/م/ق)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	مكيفات	هارد ديسك	جوال	كمبيوتر وطابعات
١٥,٨٥٥	٢,٩٥٠	٢٣٠	١,٥٤٩	١١,٦٢٦
١,٧٧٣	-	-	١,٤٧٨	٢٩٥
(١,٥٤٩)	-	-	(١,٥٤٩)	-
١٦,٥٧٩	٢,٩٥٠	٢٣٠	١,٤٧٨	١١,٩٢١
٢,٧٨٥	٢١	٦٣	٢٣٢	٢,٤٦٩
٣,٧٩٠	٥٩٠	٥٨	٢٣٩	٢,٩٠٣
(٣٧٢)	-	-	(٣٧٢)	-
٦,٢٠٣	٦١١	١٢١	٩٩	٥,٣٧٢
١٠,٣٧٦	٢,٣٣٩	١٠٩	١,٣٧٩	٦,٥٤٩
١٣,٥٧٠	٢,٩٢٩	١٦٧	٨١٧	٩,١٥٧

الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

القيمة التقديرية

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المستبعد خلال السنة

الرصيد بداية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في نهاية السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد بداية السنة

التكلفة

إضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

إهلاك المتراكم

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المستبعد خلال السنة

الرصيد بداية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
١,٨٠٠	١,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٣٥٠	١,٣٥٠	اطفاء السنة
٣,١٥٠	٣,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(٧) مصروفات مستحقة

١٠٧,١٤٣	٩٥,٢٦٦	رواتب مستحقة
-	٧,٢٥٦	امانات موظفين
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مستحقات الاكاديمية تشغيل فنى
٥,٢٥٠	٦,٣٠٠	اتعاب مهنية
١٣٧,٣٩٣	١٣٣,٨٢٢	

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٧,٤٤٨	٥,٦٩٩	رصيد اول السنة
٤,٧٠١	٧,٠٥٠	الإضافات خلال السنة
(٦,٤٥٠)	-	المستبعد خلال السنة
٥,٦٩٩	١٢,٧٤٩	رصيد اخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
٤٨٧,٣١٧	٤٥٣,١٤٨	تبرعات كفالة طلاب
١,١٩١,٧٦٢	-	تبرعات حلقات
١,٦٧٩,٠٧٩	٤٥٣,١٤٨	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٠) مصروفات الأنشطة
٦١٦,٨١٥	٨٨١,٩٩٢	رواتب واجور وما في حكمها
٥,١٠٤	١٦,٢٠٠	رسائل نصية
١١٣,٢٨٩	-	تشغيل حلقات
٢٢,٠٥٧٥	٣٠٠,٠٠٠	التشغيل الفنى لمواقع الجمعية
٩٥٥,٧٨٣	١,١٩٨,١٩٢	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١١) المصروفات العمومية والادارية
١٦٠,١١٦	١٦٩,٠٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥,٧٩٤	٧٠,٩٩٦	التأمينات الاجتماعية
٣,٦٧٢	-	رسوم التأمين الطبي
١٣,٥١٣	٢,٠٢٥	قرطاسية وادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٣٤٥	١٥,٥٤٤	مصاريف حكومية
٨,٦٨٧	٧,٦٢٥	مصاريف هاتف وبريد وانترنت
٣,٦٣٦	٩,٩٢١	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٨٦٢	٢,٧٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢٥٠,٦٢٥	٢٧٧,٨٥٧	ما بعده/...

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١١) المصروفات العمومية والادارية
٢٥٠,٦٢٥	٢٧٧,٨٥٧	.../ ما قبله
٤,٣٧٨	٤,١٩٦	تذاكر سفر
٤,٧٠١	٧,٠٥٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٠	٧٧٤	عدد وأدوات مستهلكة
٢٥٠	-	ملحقات كمبيوتر
١٠,٥٠٠	١٢,٦٠٠	اتعاب مهنية
٥,٧٨٩	٤,٥٥٠	جوائز وزيارات ومناسبات
٢٥٠	١٨٠	رسوم انتقالات
٧,١٩٥	٧,٥٠٦	ضيافة ونظافة
-	٢٠٢	مصروفات متنوعة
٢٨٤,٨٣٨	٣١٤,٩١٥	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١,٧١٦,١٣٥	١,٢٨٧,٢٩١	تبرعات حلقات
١,٧١٦,١٣٥	١,٢٨٧,٢٩١	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٤
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.