

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل



الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية دار الموسوعة الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية دار الموسوعة الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بحدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك 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 الرأي 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٧ أغسطس ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

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 جوهرى 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرى 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.
- تقويم 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 جوهرى 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 جوهرى , 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.
- تقويم 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 جمعية دار الموسوعة الخيرية - 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 والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون  
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣  
ALRuwaish & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ١١ ابريل ٢٠٢٠



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٦١٠,١٦١	٩٦٩,٧٨٠
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٤)	٣٦,٦٨٩	١٧
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٦٤٦,٨٥٠</b>	<b>٩٦٩,٧٩٧</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٨٠,٩٢٨	٢٠,٥٩١
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٢,٣٠٥	-
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٨٣,٢٣٣</b>	<b>٢٠,٥٩١</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٧٣٠,٠٨٣</b>	<b>٩٩٠,٣٨٨</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٣٥,٢١١	-
الدائنون		-	١١٥,٠٠٠
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>٣٥,٢١١</b>	<b>١١٥,٠٠٠</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩٢,٦٨٧	٤٩٣,٩٧٥
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٤٠٢,١٨٥	٣٨١,٤١٣
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٦٩٤,٨٧٢</b>	<b>٨٧٥,٣٨٨</b>
<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٧٣٠,٠٨٣</b>	<b>٩٩٠,٣٨٨</b>



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



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
٤٩٧,٤٩٩	١١٣,١٦٠	-	١١٣,١٦٠	التبرعات النقدية العامة
٣٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات الوزارة
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
-	-	(٧٩,٢٢٨)	٧٩,٢٢٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,١٢٢,٤٩٩	٢١٣,١٦٠	٢٠,٧٧٢	١٩٢,٣٨٨	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
-	٩,٨٠٨	-	٩,٨٠٨	(٩) مصروفات الحوكمة والموارد
٢٣٠,٠٠٠	٤٢,٨١٥	-	٤٢,٨١٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٣,٥٨٧	٣٣٥,٠٤٩	-	٣٣٥,٠٤٩	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٥٢٤	٥,٣٠٩	-	٥,٣٠٩	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٩٥	-	٦٩٥	(٦) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٤٧,١١١	٣٩٣,٦٧٦	-	٣٩٣,٦٧٦	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٨٧٥,٣٨٨	(١٨٠,٥١٦)	٢٠,٧٧٢	(٢٠١,٢٨٨)	<b>التغير في صافي الأصول</b>
-	٨٧٥,٣٨٨	٣٨١,٤١٣	٤٩٣,٩٧٥	صافي الأصول بداية الفترة
٨٧٥,٣٨٨	٦٩٤,٨٧٢	٤٠٢,١٨٥	٢٩٢,٦٨٧	<b>صافي الأصول نهاية الفترة</b>

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



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٧٥,٣٨٨	(١٨٠,٥١٦)	التغير في صافي الأصول
٣,٥٢٤	٥,٣٠٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٩٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٨٧٨,٩١٢	(١٧٤,٥١٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٧)	(٣٦,٦٧٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	٣٥,٢١١	مصرفات مستحقة
١١٥,٠٠٠	(١١٥,٠٠٠)	الدائنون
٩٩٣,٨٩٥	(٢٩٠,٩٧٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤,١١٥)	(٦٥,٦٤٦)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٣,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٤,١١٥)	(٦٨,٦٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٦٩,٧٨٠	(٣٥٩,٦١٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٩٦٩,٧٨٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩٦٩,٧٨٠	٦١٠,١٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية دار الموسوعة الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦) وتاريخ ١٥/١١/١٤٣٨ هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

#### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* اصدار موسوعة شاملة ومؤصلة عن الاسلام والمسلمين .
- \* ترجمة الموسوعة باللغات المختلفة .
- \* تقديم الاستشارات الفنية في مجال اعداد الموسوعات الاسلامية .

#### السنة المالية

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٧ اغسطس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

#### (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن 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 :**

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 والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع 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 وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها 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 .

**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.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

#### العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 :-

الأثاث والمفروشات	١٠%
الاجهزة الالكترونية	٢٥%
الاجهزة الكهربائية	٢٥%
لوحات	٢٠%
برامج	٢٥%

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر 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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٣,٤٠١	٧,٩٦٧	الصندوق
٥,٠٠٠	١١٧,٩٦٠	مصرف الراجحي - العام
٩٥١,٣٧٩	٤٨٤,٢٣٤	بنك الانماء
<u>٩٦٩,٧٨٠</u>	<u>٦١٠,١٦١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٧	٣,٦٨٩	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٠,٠٠٠	ايجار مقدم
-	٣,٠٠٠	تأمين مقدم
<u>١٧</u>	<u>٣٦,٦٨٩</u>	





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	الاجهزة الكهربائية	الاجهزة الالكترونية	الاثاث والمفروشات	التكلفة
٢٤,١١٥	-	٢,٦٩٥	٤,٧٢٠	١٦,٧٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٥,٦٤٦	٤,٠٠٠	٣,٤٨٣	٧,٤٧٤	٥٠,٦٨٩	الاضافات خلال السنة
٨٩,٧٦١	٤,٠٠٠	٦,١٧٨	١٢,١٩٤	٦٧,٣٨٩	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٥٢٤	-	٦٧٤	١,١٨٠	١,٦٧٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٠٩	٢٢	٧٠٠	٢,٥٣٤	٢,٠٥٣	اهلاك السنة
٨,٨٣٣	٢٢	١,٣٧٤	٣,٧١٤	٣,٧٢٣	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٨٠,٩٢٨	٣,٩٧٨	٤,٨٠٤	٨,٤٨٠	٦٣,٦٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٠,٥٩١	-	٢,٠٢١	٣,٥٤٠	١٥,٠٣٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي

برامج

التكلفة

٣,٠٠٠

٣,٠٠٠

الاضافات خلال السنة

٣,٠٠٠

٣,٠٠٠

الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم

٦٩٥

٦٩٥

اطفاء السنة

٦٩٥

٦٩٥

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

٢,٣٠٥

٢,٣٠٥

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٧) مصروفات مستحقة

-

٣٥,٢١١

ايجارات مستحقة

-

٣٥,٢١١

من ٧ اغسطس ٢٠١٧ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ١ يناير ٢٠١٩ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣٧٥,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

تبرعات مشروع موسوعة الاسلام

٣٧٥,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

من ٧ اغسطس ٢٠١٧ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ١ يناير ٢٠١٩ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٩) مصروفات الحوكمة والموارد

-

٥,٦٠٥

مصروفات الحوكمة

-

٤,٢٠٣

مصروفات دورة ملتقى موارد التنمية

-

٩,٨٠٨



(١٠) مصروفات الأنشطة

مشروع موسوعة الاسلام  
مصاريف الدعاية والاعلان

من ٧ اغسطس ٢٠١٧ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ١ يناير ٢٠١٩ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

-

٤٢,٨١٥

٢٣٠,٠٠٠

-

٢٣٠,٠٠٠

٤٢,٨١٥

(١١) المصاريف العمومية والادارية

مرتبات واجور وما في حكمها

ايجارات

ادوات كتابية ومطبوعات

مصاريف بريد وبرق وهاتف

مصاريف كهرباء ومياة

صيانة وإصلاح وترميم

شحن وتفرغ

مصاريف ضيافة ونظافة

مصاريف دعاية واعلانات

رسوم واشتراكات ودورات

مصاريف تاسيس

فنادق وقاعات اجتماعات

تذاكر سفر وانتقالات

مصروفات أخرى

من ٧ اغسطس ٢٠١٧ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ١ يناير ٢٠١٩ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

-

١٥٨,٢٥٥

-

١٠٣,٠٢٧

٥٣٤

١,٧٥٥

٩٤٩

١,٤٠٠

-

٤,٦٦٩

-

٢٤,٣٥٨

-

١,٦٦٣

-

٥,٥٠٩

-

١,٣٦٢

-

١٤,٩٠٥

١,٤٥٤

-

٥,٤٦٩

١٣,٧١٠

٥,١٨١

٤,٢٨٠

-

١٥٦

١٣,٥٨٧

٣٣٥,٠٤٩





٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١٤٥,٠٠٠	٢٠٢,١٨٥	تبرعات مشروع موسوعة الاسلام
٣٦,٤١٣	-	اعانة تأسيسية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٣٨١,٤١٣	٤٠٢,١٨٥	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ١١/٤/٢٠٢٠ م

