

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦١٠,١٦١	٣٥٦,٨٠١	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٦,٦٨٩	٣٩,٩٣٧	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٦٤٦,٨٥٠	٣٩٦,٧٣٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٠,٩٢٨	٨١,٦٥٨	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢,٣٠٥	١,٥٥٥	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٨٣,٢٣٣	٨٣,٢١٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٣٠,٠٨٣	٤٧٩,٩٥١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٥,٢١١	٣٤,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٣٥,٢١١	٣٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٩,٧٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٧٠٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٣٥,٢١١	٤٣,٧٠٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٩٢,٦٨٧	١٦٧,١٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٢,١٨٥	٢٦٩,١٤٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٦٩٤,٨٧٢	٤٣٦,٢٤٣		مجموع صافي الأصول
٧٣٠,٠٨٣	٤٧٩,٩٥١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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



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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، 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.

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 حسيما 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 اهدافنا 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 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 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 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 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 مضلّة 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 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٥ مايو ٢٠٢١ م

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١١٣,١٦٠	٣٢٢,٥٩٤	-	٣٢٢,٥٩٤	التبرعات النقدية العامة
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٥٠٠	٣٤٤,٥٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١٦٧,٥٤٥)	١٦٧,٥٤٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢١٣,١٦٠	٣٦٧,٠٩٤	(١٣٣,٠٤٥)	٥٠٠,١٣٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٩,٨٠٨	٩,٢٩٩	-	٩,٢٩٩	(٩) مصروفات الحوكمة والموارد
-	١,٠٨,٤٤٩	-	١,٠٨,٤٤٩	مصاريف جمع أموال
٤٢,٨١٥	١٦٧,٥٤٥	-	١٦٧,٥٤٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣٣٥,٠٤٩	٣٢٠,٠٦٥	-	٣٢٠,٠٦٥	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٣٠٩	١٤,٩٠٧	-	١٤,٩٠٧	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٩٥	٧٥٠	-	٧٥٠	(٦) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٩٣,٦٧٦	٦٢١,٠١٥	-	٦٢١,٠١٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٨٠,٥١٦)	(٢٥٣,٩٢١)	(١٣٣,٠٤٥)	(١٢٠,٨٧٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<u>البنود الاستثنائية</u>
-	(٤,٧٠٨)	-	(٤,٧٠٨)	تسوية سنوات سابقة
-	(٤,٧٠٨)	-	(٤,٧٠٨)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٨٠,٥١٦)	(٢٥٨,٦٢٩)	(١٣٣,٠٤٥)	(١٢٥,٥٨٤)	التغير في صافي الأصول
٨٧٥,٣٨٨	٦٩٤,٨٧٢	٤٠٢,١٨٥	٢٩٢,٦٨٧	صافي الأصول بداية السنة
٦٩٤,٨٧٢	٤٣٦,٢٤٣	٢٦٩,١٤٠	١٦٧,١٠٣	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨٠,٥١٦)	(٢٥٨,٦٢٩)	التغير في صافي الأصول
٥,٣٠٩	١٤,٩٠٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٩٥	٧٥٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٥,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤,٧٠٨	تسوية سنوات سابقة
(١٧٤,٥١٢)	(٢٣٣,٢٦٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٦,٦٧٢)	(٣,٢٤٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٥,٢١١	(١,٢١١)	مصرفات مستحقة
(١١٥,٠٠٠)	-	الدائنون
(٢٩٠,٩٧٣)	(٢٣٧,٧٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٥,٦٤٦)	(١٥,٦٣٧)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٣,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٨,٦٤٦)	(١٥,٦٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٩,٦١٩)	(٢٥٣,٣٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٦٩,٧٨٠	٦١٠,١٦١	رصيد النقدية في بداية السنة
٦١٠,١٦١	٣٥٦,٨٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية دار الموسوعة الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٦) وتاريخ ١٥/١١/١٤٣٨هـ 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 ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض اعداد 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 :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل 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 ، وتضطب 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 .

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 السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق، ولدي البنوك
٧,٩٦٧	-	الصندوق
١١٧,٩٦٠	٢٧١,٨١٤	مصرف الراجحي - العام
٤٨٤,٢٣٤	٨٤,٩٨٧	بنك الانماء
٦١٠,١٦١	٣٥٦,٨٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة اخرى
٣,٦٨٩	١٠,٣٧٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٠,٠٠٠	٢٦,٥٦٧	ايجار مقدم
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تأمين مقدم
٣٦,٦٨٩	٣٩,٩٣٧	

الإجمالي	لوحات	الاجهزة الكورناية	الاجهزة الالكترونية	الاثاث والمفروشات	التكاليف
٨٩,٧٦١	٤,٥٠٠	٦,١٧٨	١٢,١٩٤	٦٧,٣٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٥,٦٣٧	٤,٨٠٠	-	١٠,٨٣٧	-	الإضافات خلال السنة
١٠٥,٣٩٨	٨,٨٠٠	٦,١٧٨	٢٣,٠٣١	٦٧,٣٨٩	الرصيد في نهاية السنة
٨,٨٣٣	٢٢	١,٣٧٤	٣,٧١٤	٣,٧٧٣	الإهلاك المتراكم
١٤,٩٠٧	١,٧٦٠	١,٥٤٥	٤,٨٦٣	٦,٤٧٩	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٧٤٠	١,٧٨٢	٢,٩١٩	٨,٥٧٧	١٠,٤٦٢	الرصيد في نهاية السنة
٨١,٦٥٨	٧,٥١٨	٣,٢٥٩	١٤,٤٥٤	٥٦,٩٢٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨٠,٩٢٨	٣,٩٧٨	٤,٨٠٤	٨,٤٨٠	٦٣,٤٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القائمة التفصيلية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٦٩٥	٦٩٥	الرصيد في بداية السنة
٧٥٠	٧٥٠	اطفاء السنة
١,٤٤٥	١,٤٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١,٥٥٥	١,٥٥٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٣٠٥	٢,٣٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(٧) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٥,٢١١	-	ايجارات مستحقة
-	٣٤,٠٠٠	رواتب مستحقة
٣٥,٢١١	٣٤,٠٠٠	

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٥٠٠	تبرعات مشروع موسوعة الاسلام
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٥٠٠	

(٩) مصروفات الحوكمة والموارد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥,٦٠٥	٩,٢٩٩	مصروفات الحوكمة
٤,٢٠٣	-	مصروفات دورة ملتقى موارد التنمية
٩,٨٠٨	٩,٢٩٩	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٢,٨١٥	١٦٧,٥٤٥	مشروع موسوعة الاسلام
٤٢,٨١٥	١٦٧,٥٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) المصاريف العمومية والادارية
١٥٨,٢٥٥	٢٠٤,٦٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٣,٠٢٧	٦٨,١٣٩	ايجارات
١,٧٥٥	٦,١٩٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٤٠٠	٨,١٦٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٦٦٩	٢,٧٥٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢٤,٣٥٨	٣,٠٥٧	صيانة وإصلاح وترميم
١,٦٦٣	-	شحن وتفرغ
٥,٥٠٩	٥,٢٨٩	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٣٦٢	-	مصاريف دعاية واعلانات
١٤,٩٠٥	٦٧٢	رسوم واشتراكات ودورات
١٣,٧١٠	-	فنادق وقاعات اجتماعات
٤,٢٨٠	١٤,٥٣٦	تذاكر سفر وانتقالات
-	٥,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	١,٥٩٠	رسوم بنكية
١٥٦	-	مصروفات أخرى
٣٣٥,٠٤٩	٣٢٠,٠٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٢٠٢,١٨٥	٦٩,١٤٠	تبرعات مشروع موسوعة الاسلام
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٤٠٢,١٨٥	٢٦٩,١٤٠	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥ .