

جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (١٨١٥)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تأصيل العلمية
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تأصيل العلمية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تأصيل العلمية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

(Handwritten signature)



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٣هـ

٢٤ يناير ٢٠٢٢م

جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٤٩١,٣٧١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
.	٧٠,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥٦١,٣٧١</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
.	٤,٤٥٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
.	٤,٩٨١	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
.	٩,٤٣٧		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥٧٠,٨٠٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	١٠,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٧٥٠)	٤٩٠,٨٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
.	٧٠,٠٠٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>(٧٥٠)</u>	<u>٥٦٠,٨٠٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥٧٠,٨٠٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيـدة	غير مقيـدة	إيضاح	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٥,٠٠٠	١,١١٨,١٥٤	.	١,١١٨,١٥٤		التبرعات النقدية العامة
.	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	.	(٨)	التبرعات النقدية المقيـدة
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
	.	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيـد الإستخدام
٥,٠٠٠	١,٣٣٨,١٥٤	٧٠,٠٠٠	١,٢٦٨,١٥٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
.	٦٩٢,٢٢٨	.	٦٩٢,٢٢٨	(٩)	مصروفات الأنشطة
٥,٧٥٠	٨٣,٧٧٨	.	٨٣,٧٧٨	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
.	٣٩٦	.	٣٩٦	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	١٩٤	.	١٩٤	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٧٥٠	٧٧٦,٥٩٦	.	٧٧٦,٥٩٦		إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٥٠)	٥٦١,٥٥٨	٧٠,٠٠٠	٤٩١,٥٥٨		التغير في صافي الاصول
.	(٧٥٠)	.	(٧٥٠)		صافي الأصول في بداية السنة
(٧٥٠)	٥٦٠,٨٠٨	٧٠,٠٠٠	٤٩٠,٨٠٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٥٠)	٥٦١,٥٥٨	التغير في صافي الاصول
.	٣٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	١٩٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(٧٥٠)	٥٦٢,١٤٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	(٧٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	٤,٢٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٤٩٦,٣٩٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٤,٨٥٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	(٥,١٧٥)	شراء أصول غير ملموسة
.	(١٠,٠٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٠٠	٤٨٦,٣٧١	صافي التغير في رصيد النقدية
.	٥,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥,٠٠٠	٤٩١,٣٧١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تأصيل العلمية

(١/٢) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١٥) بتاريخ ١٠ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الريادة في التعليم وإشاعة المعرفة من خلال استثمار أحدث الوسائل والتطبيقات في التقنية الحديثة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون الساعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	اجهزة والآت وعدد	٩%
رخص البرامج والأنظمة	٤%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إءداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :-</u>
٥,٠٠٠	٤٩١,٣٧١	مصرف الراجحي
٥,٠٠٠	٤٩١,٣٧١	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
.	٧٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين تجاريين
.	٧٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>



جمعية تأصيل العلمية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	.	٢,٧٠٠	.	٢,٧٠٠	.	٢٠٣	.	٢٠٣	.	٢,٤٩٧
أجهزة وآلات وعدد	.	٢,١٥٢	.	٢,١٥٢	.	١٩٣	.	١٩٣	.	١,٩٥٩
الإجمالي	.	٤,٨٥٢	.	٤,٨٥٢	.	٣٩٦	.	٣٩٦	.	٤,٤٥٦
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي	.	٥,١٧٥	.	٥,١٧٥	.	١٩٤	.	١٩٤	.	٤,٩٨١
رخص البرامج والأنظمة	.	٥,١٧٥	.	٥,١٧٥	.	١٩٤	.	١٩٤	.	٤,٩٨١
الإجمالي	.	٥,١٧٥	.	٥,١٧٥	.	١٩٤	.	١٩٤	.	٤,٩٨١



جمعية تاصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٥,٧٥٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحبيب
.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الكتاب
.	٢٢٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>



جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مصروفات الأنشطة :-
.	٢٤٨,٤٧٥	مصروفات برامج وانشطة - برنامج نماء التعليمي
.	٥٤,٦٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع تبيان
.	١٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع التعليق المقنع
.	٣٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اتفاقية تعاون
.	٥٧,١٥٣	مصروفات برامج وانشطة - مشروع تأصيل العلمي (٩-١)
.	٦٩٢,٢٢٨	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩-١) مصروفات برامج مشروع تأصيل العلمي :-
.	١٧,٤٥٣	مصاريف دعاية واعلانات
.	١٦,٣١٨	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٨,٢٥٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٥,٦٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣,١٣٢	مصاريف ضيافة
.	٣,٠٥٠	مصاريف سفر وانتقال
.	٢,٨٧٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	٤٢١	مصاريف الكهرباء ومياه وغاز
.	٥٧,١٥٣	الاجمالي



جمعية تأصيل العلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
.	٦٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٧٥٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٥,٠٨٦	مصاريف الكهرباء ومياه وغاز
.	١,٣٨٩	مصاريف بنكية وعمولات
.	٧٤٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	٥٥٦	صيانة وإصلاح وترميم
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٨٣,٧٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-</u>
.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الكتاب
.	٧٠,٠٠٠	

إيضاح : (١٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

