

آمعة أأصبل العلمفة

مسآة بالمركز الوطنف لأنمفة القطاع أفر الربآف برقم (١٨١٥)

القصفم - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالففة كما فف ٣١ أفسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تأصيل العلمية  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تأصيل العلمية ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٣/٠٧/٤٤٣١هـ الموافق ٢٤/٠١/٢٠٢٢م.

#### 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 تأكيدات 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 تأصيل العلمية  
القصيم - 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:

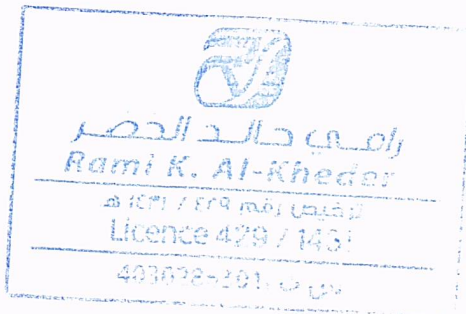
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكل 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 ٠٥ جمادى الاخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-



جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٩١,٣٧١	٢,١٨٩,١٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك والصناديق
٧٠,٠٠٠	١٥٦,٨٢٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٦١,٣٧١</u>	<u>٢,٣٤٥,٩٣١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٤٥٦	٢٤,٥٨٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٤,٩٨١	٢٥,٧٣٩	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٩,٤٣٧</u>	<u>٥٠,٣٢١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٧٠,٨٠٨</u>	<u>٢,٣٩٦,٢٥٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٠٠٠	٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	١٣,٦٤٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>١٣,٦٤٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤٩٠,٨٠٨	٢,٣١٢,٦٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٦٠,٨٠٨</u>	<u>٢,٣٨٢,٦٠٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٧٠,٨٠٨</u>	<u>٢,٣٩٦,٢٥٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية تأصيل العلمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٢٢٠,٠٠٠	.	.	.	(٩)	<b>الإيرادات والمكاسب</b> التبرعات النقدية المقيّدة
١,١١٨,١٥٤	٢,٤٦٩,٣٢٢	.	٢,٤٦٩,٣٢٢		التبرعات المقيّدة العامة
.	٣,٧٠٠	.	٣,٧٠٠		اشتراكات الاعضاء
<b>١,٣٣٨,١٥٤</b>	<b>٢,٤٧٣,٠٢٢</b>	.	<b>٢,٤٧٣,٠٢٢</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٦٩٢,٢٢٨	٥٢٦,٩٥٦	.	٥٢٦,٩٥٦	(١٠)	مصروفات البرامج والأنشطة
٨٣,٧٧٨	٨٤,١١٥	.	٨٤,١١٥	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
.	١٨,٩٠٠	.	١٨,٩٠٠		مصروفات محمله على النشاط
.	١٧,٥٠٠	.	١٧,٥٠٠		مصروفات جمع الاموال
٣٩٦	١,٥١٢	.	١,٥١٢		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
١٩٤	٢,٢٤٣	.	٢,٢٤٣		مصروفات الاستنفاد الاصول غير الملموسة
<b>٧٧٦,٥٩٦</b>	<b>٦٥١,٢٢٥</b>	.	<b>٦٥١,٢٢٥</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٥٦١,٥٥٨	١,٨٢١,٧٩٧	.	١,٨٢١,٧٩٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	.	.	.		تسويات سنوات سابقة
٥٦١,٥٥٨	١,٨٢١,٧٩٧	.	١,٨٢١,٧٩٧		التغير في صافي الأصول
(٧٥٠)	٥٦٠,٨٠٨	٧٠,٠٠٠	٤٩٠,٨٠٨		صافي الأصول في بداية السنة
<b>٥٦٠,٨٠٨</b>	<b>٢,٣٨٢,٦٠٥</b>	<b>٧٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٣١٢,٦٠٥</b>		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٦١,٥٥٨	١,٨٢١,٧٩٧	التغير في صافي الأصول
٣٩٦	١,٥١٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٤	٢,٢٤٣	استنفاد الاصول غير الملموسة
٠	١٣,٦٤٧	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٥٦٢,١٤٨</u>	<u>١,٨٣٩,١٩٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧٠,٠٠٠)	(٨٦,٨٢٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٥٠	(١٠,٠٠٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٩٦,٣٩٨</u>	<u>١,٧٤٢,٣٧٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٥٢)	(٢١,٦٣٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,١٧٥)	(٢٣,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٠,٠٢٧)</u>	<u>(٤٤,٦٣٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨٦,٣٧١	١,٦٩٧,٧٣٥	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٠٠٠	٤٩١,٣٧١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٩١,٣٧١</u>	<u>٢,١٨٩,١٠٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تأصيل العلمية

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة بريدة - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥) بتاريخ ١٠ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

الريادة في التعليم وإشاعة المعرفة من خلال الاستثمار أحدث الوسائل والتطبيقات في التقنية الحديثة - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحياً تفصيلياً من النظام الأساسي للجمعية.

(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) استخدام 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 تأصيل العلمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 :-

(1/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/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 النقدي .

(٢) 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 :

(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 النقدي .

**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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلي :-**

(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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### 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 المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

### 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تاصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٩١,٣٧١	٢,١٨٩,١٠٦	نقد بالبنوك
<u>٤٩١,٣٧١</u>	<u>٢,١٨٩,١٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧٠,٠٠٠	١٥٦,٨٢٥	دفعات مقدمة للموردين
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٨٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية تأصيل العلمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٥) صافي الأصول الثابتة**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٢,٤٩٧	٢,٢٢٧	٤٧٣	٢٧٠	٢٠٣	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	الأثاث والمفروشات
١,٩٥٩	٢٢,٣٥٥	١,٤٣٥	١,٢٤٢	١٩٣	٢٣,٧٩٠	٢١,٦٣٨	٢,١٥٢	أجهزة حاسب الالى وملحقاتها
٤,٤٥٦	٢٤,٥٨٢	١,٩٠٨	١,٥١٢	٣٩٦	٢٦,٤٩٠	٢١,٦٣٨	٤,٨٥٢	<b>الإجمالي</b>

**(٦) صافي الأصول غير الملموسة**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٤,٩٨١	٢٥,٧٣٩	٢,٤٣٧	٢,٢٤٣	١٩٤	٢٨,١٧٥	٢٣,٠٠٠	٥,١٧٥	رخص البرامج المحاسبية
٤,٩٨١	٢٥,٧٣٩	٢,٤٣٧	٢,٢٤٣	١٩٤	٢٨,١٧٥	٢٣,٠٠٠	٥,١٧٥	<b>الإجمالي</b>

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٠,٠٠٠	٠	<u>(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات مستحقة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٠	١٣,٦٤٧	رصيد المخصص أول العام
٠	٠	المكون المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٠</u>	<u>١٣,٦٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحبيب
٢٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الكتاب
<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>



**جمعية تاصيل العلمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة</b>
٢٤٨,٤٧٥	١٤٨,٦٥٦	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج نماء التعليمي
٥٤,٦٠٠	١٠٨,٢٥٩	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج تبيان
١٢,٠٠٠	٦٠,١٧٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج التعليق المقنع
٣٢٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وأنشطة - اتفاقية تعاون
٥٧,١٥٣	.	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج تاصيل العلمي (١٠-١)
.	٧٦,٨٩٨	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الصفوة
.	٦٣,٩٠٤	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج بناء
.	١٧,٨٤٩	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج زبدة التفسير
.	١٢,٩٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج السعدي
.	٢٤,٨٥٧	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج روض وروضة
.	١٣,٤٦٢	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج مع النبي
<b>٦٩٢,٢٢٨</b>	<b>٥٢٦,٩٥٦</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠-١) مصروفات برنامج تاصيل العلمي</b>
١٧,٤٥٣	.	دعاية وإعلان
١٦,٣١٨	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨,٢٥٢	.	رسوم واشتركاكات
٥,٦٥٠	.	صيانة وإصلاح وترميم
٣,١٣٢	.	ضيانة ونظافة
٣,٠٥٠	.	سفر وانتقال
٢,٨٧٧	.	هاتف وبريد وانترنت
٤٢١	.	كهرباء ومياة
<b>٥٧,١٥٣</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</b>
٦٦,٠٠٠	٤٥,٢٢٥	رواتب واجور اساسيه
.	٧,٩٩٠	التأمينات الإجتماعية
.	٦,٧٢٣	تعويض نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	.	أتعاب مهنية
.	٨,٠٣٤	أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات أنظمة
٥٥٦	٣٨١	صيانة وإصلاح
.	١,٤٢٤	ضيانة ونظافة
٥,٠٨٦	٤,٠٧٤	كهرباء ومياة
٧٤٧	١,٢٤٥	هاتف وبريد وانترنت
.	٧٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٣٨٩	٢,٠٧٠	عمولات بنكية
.	٦,٢٥٠	مصروفات متنوعة
<b>٨٣,٧٧٨</b>	<b>٨٤,١١٥</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) صافي الأصول المقيدة</b>
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات وإيرادات مقيدة
<b>٧٠,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>