

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

الرياض - المملكة العربية السعودية

**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣٣٢٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 مسئوليات 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 لأبداء رأينا.

**لفت انتباه:**

طبقاً لإيضاح رقم (١) بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٢م تم تغيير اسم الجمعية ليصبح جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية بدلاً من الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة.

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

**مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

**مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)**

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن 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 بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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 للجمعية.
  - 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 الإفصاحات 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. وتستند إستنتاجاتنا 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ



الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٧ أبريل ٢٠٢٣ م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧٨٠,٧٢٢	١,١١٨,٨١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٤,٢٠١	٣٠٤,٦٧٦	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨٩٤,٩٢٤	١,٤٢٣,٤٨٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١	١	(٦)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٨,٩٤٦	٩٧,٣٣٧	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٨,٩٤٧	٩٧,٣٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٩١٣,٨٧١	١,٥٢٠,٨٢٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٣٣,٣٩٨	١٥٨,٦٨٦	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٣,٣٩٨	١٥٨,٦٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
٦٨,٨١٦	٩٨,٧٥٩	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٦٨,٨١٦	٩٨,٧٥٩		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢٠٢,٢١٤	٢٥٧,٤٤٥		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٤١١,٦٥٧	١,٢٤٣,٣٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٧١١,٦٥٧	١,٢٦٣,٣٨١		مجموع صافي الأصول
٩١٣,٨٧١	١,٥٢٠,٨٢٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)  
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٤٧٨,٢٥٠	١,١٢٧,٨٢٢	-	١,١٢٧,٨٢٢		التبرعات النقدية العامة
١٢٠,٢٧٠	١٢٠,٢٧٠	-	١٢٠,٢٧٠		تبرعات تخفيض التزام - ايجار المبني
١٨٩,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٠٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠		اشراكات أعضاء
٣٠٠,٠٠٠	٨٩٧,٧٧٨	٨٩٧,٧٧٨	-	(١٢)	المنح الحكومية
٣٠٩,١٦٧	٣٥٠,٣٣٣	-	٣٥٠,٣٣٣		إيرادات عقد تشغيل
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠		إيرادات خدمات غير مقيدة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(١,٢٥٧,٧٧٨)	١,٢٥٧,٧٧٨		اعاده التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٣٩٩,٦٨٧	٢,٥٨٠,٩٠٣	(٢٨٠,٠٠٠)	٢,٨٦٠,٩٠٣		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
(١,٠٢١,٢١٧)	(١,٣٤٠,٥٩٣)	-	(١,٣٤٠,٥٩٣)	(١٣)	مصروفات الأنشطة
-	(٣٦٥,٩٣٠)	-	(٣٦٥,٩٣٠)	(١٤)	مصروفات جمع المال
(٣١١,٥٩٧)	(٣٠٩,٣٠١)	-	(٣٠٩,٣٠١)	(١٥)	المصروفات العمومية و الإدارية
(٢,٤٩٩)	-	-	-	(٦)	إطفاء المجموعات غير الملموسة
(٤,٢٤٨)	(١٣,٣٥٥)	-	(١٣,٣٥٥)	(٧)	استهلاك الممتلكات والألات و المعدات خدمي
(١,٣٣٩,٥٦٢)	(٢,٠٢٩,١٧٩)	-	(٢,٠٢٩,١٧٩)		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٠٦,٢١٠	٥٥١,٧٢٤	(٢٨٠,٠٠٠)	٨٣١,٧٢٤		<b>التغير في صافي الأصول</b>
٦٠٥,٤٤٧	٧١١,٦٥٧	٣٠٠,٠٠٠	٤١١,٦٥٧		صافي الأصول بداية السنة
٧١١,٦٥٧	١,٢٦٣,٣٨١	٢٠,٠٠٠	١,٢٤٣,٣٨١		صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٦,٢١٠	٥٥١,٧٢٥	التغير في صافي الأصول
(٤٦,٠٨٤)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٤٩٩	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٢٤٨	١٣,٣٥٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,٥٥٢	٣٢,٣٧١	المكون من مخصص منافع الموظفين
٩٣,٤٢٥	٥٩٧,٤٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٧١,٣٢٩)	(١٩٠,٣١٣)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٦٩٤	٢٥,١٢٦	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠,٢٨٥)	(٢,٤٢٨)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١٤,٥٠٥	٤٢٩,٨٣٥	صافي النقد الناتج من (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٩٢٤)	(٩١,٧٤٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الأصول
٣٩,٠٧٦	(٩١,٧٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣,٥٨١	٣٣٨,٠٨٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٢٧,١٤٢	٧٨٠,٧٢٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٨٠,٧٢٣	١,١١٨,٨١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢) بتاريخ ١٩ جماد الأولى ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠٢٠ مقرها -مدينة الرياض- المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م تم تغيير اسم الجمعية ليصبح جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية بدلاً من الجمعية الاكاديمية الإسلامية المفتوحة.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة، وعبادة ومعاملة واخلاقاً.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.
- احياء السنة ونشرها والتحذير من البدع واماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- العمل على تحقيق الطاعة لله و الرسول صلى الله عليه و سلم ولأولي الامر .
- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان اثاره واضراراه.

السنة المالية:

تعتبر السنة المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية



(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والالات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه بشأن التغيرات في القيمة.

### ٣-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية

### ٤-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بأربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

### ٥-٣ الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٪٢٠	أجهزة و التدفئة	٪٢٠	سيارات
٪١٠	أجهزة ومعدات إضاءة	٪٢٥	أجهزة حاسب الی
٪١٥	أجهز اتصال و امن و حماية	٪٢٠	الات و معدات مكتبية
		٪٢٠	الأثاث المكتبي

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

### ٦-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

### ٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٨-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٩-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
مصروف الإنماء	٥٦٤,٧٣٢	٣٨٧,٧٠٤	
مصروف الراجعي	٥٥٤,٠٨٠	٣٩٣,٠١٨	
	١,١١٨,٨١٢	٧٨٠,٧٢٢	

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
-	١٠٤,٣٧٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٢,٦٠٨	١٠٣,١٩٧	مزايا وحوافز - مقدماً
١٢,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	ذمم العاملين
٢٢,٥٠٠	٣٠,٨٣٣	إيرادات مستحقة عقد تشغيل الجمعية
٩,٧٥٩	٣٠,٠٨٩	عهد موظفين
٢٠٠	١,٤٠٠	إيرادات مستحقة - اشتراكات عضوية
٢٥,٦٣٤	٦٢٥	منافع وخدمات - مقدماً
-	١٦٢	موردين دفعات مقدمة
١١,٥٠٠	-	مكافاه نهاية الخدمة للموظف سعيد بدوي مقدماً
١١٤,٢٠١	٣٠٤,٦٧٦	
<b>الإجمالي</b>	<b>برامج محاسبية</b>	<b>(٦) الموجودات غير الملموسة-بالصافي</b>
		<b>التكلفة</b>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	الإضافات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>الإهلاك المتراكم</b>
٩,٩٩٩	٩,٩٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	اهلاك الفترة
٩,٩٩٩	٩,٩٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>القيمة الدفترية</b>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٧)  
 بإضاحات حول القوائم المالية  
 من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة ومعدات إضاءة	أجهزة التدفئة والتهويد	اثاث مكتبي (قواطع الومنيوم)	الات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب الي	سيارات	(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٣٣,٥٨٣	١,٣٩٩	٧,٥٦٠	٢,٢٩٩	-	٨,٦٢٥	٤,٧٠٠	٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩١,٧٤٧	-	٦,٦٩٩	٢,٢١٧	٤,٩٠٠	-	٢٨,٧٣٥	٤٩,١٩٦	الإضافات
١٢٥,٣٣٠	١,٣٩٩	١٤,٢٥٩	٤,٥١٦	٤,٩٠٠	٨,٦٢٥	٣٣,٤٣٥	٥٨,١٩٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٤,٦٣٧	٥٤٢	٢,٣٦٤	١٩	-	٢٨٨	٤,١٤٩	٧,٢٧٥	الإهلاك المتراكم
١٣,٣٥٥	٢٠٩	٩٧٩	٥٩٩	٩٢٠	١,٧٢٥	٤,٧٣٩	٤,١٨٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٧,٩٩٢	٧٥١	٣,٣٤٣	٦١٨	٩٢٠	٢,٠١٣	٨,٨٨٨	١١,٤٥٩	اهلاك الفترة
٩٧,٣٣٧	٦٤٨	١٠,٩١٦	٣,٨٩٨	٣,٩٨٠	٦,٦١٢	٢٤,٥٤٧	٤٦,٧٣٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨,٩٤٦	٨٥٧	٥,١٩٦	٢,٢٨٠	-	٨,٣٣٧	٥٥١	١,٧٢٥	القيمة الدفترية
								الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
								الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) الارصدة الدائنة الأخرى
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مؤسسة وثاق للخدمات التسويقية
٢٩,٧١٣	٣٧,٨١٠	بدل إجازة مستحقة
١١,٢٢٧	٢٢,٧١٤	تذاكر سفر مستحقة
١,٣٧٢	٦,٩١٨	تأمينات مستحقة
١,٠٨٦	١,٢٤٤	المنافع والخدمات المستحقة
١٣٣,٣٩٨	١٥٨,٦٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) مخصص منافع الموظفين
٥٢,٥٤٩	٦٨,٨١٦	رصيد اول الفترة
٢٦,٥٥٢	٣٢,٣٧١	المكون خلال الفترة
(١٠,٢٨٥)	(٢,٤٢٨)	المسدد خلال الفترة
٦٨,٨١٦	٩٨,٧٥٩	

(١٠) صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول المقيدة آخر العام	المستخدم خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول اول المدة	البيان
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	أوقاف الضحيان
-	(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	-	اوقاف مؤسسة الحبيب
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منح حكومية - إعانة برامج و أنشطة
-	(٦٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	منح حكومية - إعانة مصاريف تشغيلية
-	(٤٢,٢٢٢)	٤٢,٢٢٢	-	منح حكومية - إعانة مدير تنفيذي
-	(٣٥,٥٥٦)	٣٥,٥٥٦	-	منح حكومية - إعانة مدير مشاريع
٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠	-	منح حكومية - إعانة تميز موسمي
٢٠,٠٠٠	(١,٢٥٧,٧٧٨)	٩٧٧,٧٧٨	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٩٩,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات أوقاف مؤسسة الحبيب
٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	تبرعات أوقاف الضحيان
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف الماجد
١٨٩,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) المنح الحكومية
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة برامج وأنشطة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة م. تشغيلية
-	٤٢,٢٢٢	إعانة مدير تنفيذي
-	٣٥,٥٥٦	إعانة مدير المشاريع
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	٨٩٧,٧٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٠٢١,٢١٧	٢٦٤,٥٤٤	مصروفات برامج و انشطه غير مقيده (١٣/١)
-	٣٩٥,٧٨٩	أجور و مرتبات و ما في حكمها
-	١٥٥,٥٣٧	مزايا وحوافز
-	١٣٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	١١٦,٤٧٠	الايجار
-	٤٣,٤٩٠	رسوم حكومية
-	٤٠,٣٩٧	بدل إجازة
-	٢٧,٤٣٩	رسوم التأمين الطبي
-	٢٤,٠٧٠	تأمينات اجتماعية
-	٢١,٧١٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٧,٥٢٥	أدوات مستهلكة
-	١٥,٧٧٥	تذاكر سفر
-	١٢,٣١٣	أدوات مكتبية و مطبوعات
-	١١,٩٣٥	كهرباء ومياة
-	١٠,٢٨٢	علاجية
-	٩,٧٤٦	صيانة وإصلاح
-	٨,٨١٠	العينات والهدايا
-	٨,٥٢٤	الهاتف والفاكس والبريد
-	٧,٧٩١	دعاية وإعلان
-	٤,٢٢٩	وقود ومحروقات
-	٤,١٣٠	ضيافة و نظافة
-	٣,٧٢٤	اشتراكات و تصديقات
-	٢,٥٤٢	عقود الصيانة والتشغيل
-	١,٦١٣	مصاريف التحميل والشحن
-	٨٥٩	غرامات ومخالفات
-	٨٠٥	الرسوم التأمينية
-	٣٤٢	التدريب والتأهيل
-	١٩٨	مصاريف بنكية
١,٠٢١,٢١٧	١,٣٤٠,٥٩٣	

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣/١) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
١٥٤,٩٢٤	١٨٤,٠١٢	مصارييف تشغيل السيرفر
٤٥٤,٧٥١	٣٢,٧٢٩	مصارييف اخرى
-	٢٥,٦٥١	تنفيذ وتركيب ديكور
١٥,٧٨٠	١٤,٨١٥	مستلزمات تصوير
١٥٠	٣,٥٨٥	تصميم
-	١,٩١٢	مستلزمات اضاءة
١,٠٢٦	٩١٩	اشتراكات بث للإنترنت
٣٩٢,٩٢٩	-	رواتب تشغيلية
-	٣٥٧	مستلزمات صوت
١,٦٥٧	٥١	صيانة عامة
	٥١٢	م . تشغيلية تقنية - اشتراكات رسائل و اتس اب
<u>١,٠٢١,٢١٧</u>	<u>٢٦٤,٥٤٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات جمع المال
-	٣٦٠,٠٠٠	الحملات الاعلانية
-	٥,٧٥٠	مصروفات اشتراكات و تصديقات
-	١٨٠	اليافطات الاعلانية
-	<u>٣٦٥,٩٣٠</u>	



جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٥,٣٥٧	١٦٦,٤٠٥	أجور و مرتبات و ما في حكمها
-	٥٩,٩٦٦	مزايا وحوافز
٢١,٤٥١	٢٣,٢٣٧	بدل إجازة
٢١,١٥٥	٢٠,٠٢٥	تأمينات اجتماعية
١,٩٨٠	١٠,٣١٧	رسوم التأمين الطبي
١٢,٩٤٣	٩,٨١٥	رسوم حكومية
٥,٩٠١	٨,٢٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	الايجار
١,٩٠٦	٢,٤٥٩	تذاكر سفر
٣٤٥	٢,٠٧١	مصارييف بنكية
٧,٥٥٩	١,٧٤٨	أدوات مكتبية و مطبوعات
٣,٤٥٠	٥٠٠	اتعاب مهنية
٢,٥١٦	٤٠٨	ضيافة و نظافة
١,١٧٤	١٧٠	اشتراكات و تصديقات
٥٩	١٥٠	أدوات مستهلكة
١,٣٣٠	-	صيانة وإصلاح
٥٠٠	-	الهاتف والفاكس والبريد
١١٥	-	دعاية وإعلان
٥٦	-	كهرباء ومياة
٣١١,٥٩٧	٣٠٩,٣٠١	

**(١٦) إدارة المخاطر:**

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

**(١٧) الأحداث اللاحقة:**

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

**(١٨) اعتماد القوائم المالية:**

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠٢٣ م.



جمعية هداة الخيرية  
لتعليم العلوم الشرعية

مرخصة من المركز الوطني للتعبئة القطاع غير الربحي برقم 3922

اليوم	الجمعة	التاريخ	الموافق	٢٠٢٣/٤/٧م
<b>محضر الاجتماع العاشر لمجلس الإدارة</b>				

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله وعلى آله وصحبه أجمعين، أما بعد:  
ففي اليوم الموضح أعلاه عُقدَ اجتماع مجلس إدارة جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية في القاعة الافتراضية (عن بعد) في الساعة ١٠:٤٥ م وانتهى في الساعة ١١:٣٠ م وحضر أغلب أعضاء المجلس وهم:

- ١- معالي الشيخ / صالح بن عبد العزيز آل الشيخ، رئيساً.
  - ٢- معالي الشيخ / د. توفيق بن عبد العزيز السديري، نائباً للرئيس.
  - ٣- فضيلة الشيخ / د. سعد بن تركي الخثلان، عضواً.
  - ٤- فضيلة الشيخ / د. فهد بن سعد المقرن، عضواً.
- ولم يحضر معالي الشيخ/ د. سعد بن ناصر الشثري وفضيلة الشيخ/ د. صالح بن عبد الله العصيمي وفضيلة الشيخ / عبد الرحمن بن أحمد العمر وناقش المجلس موضوعات جدول أعمال الاجتماع وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وفق التفصيل الآتي:

**أولاً: عرض التقرير السنوي لأنشطة الجمعية لعام ١٤٤٣-١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٢م.**

- القرار: الموافقة على التقرير السنوي لأعمال الجمعية ورفعها للجمعية العمومية لمناقشته واتخاذ ما تراه في شأنه.

**ثانياً: عرض الخطة السنوية لأنشطة الجمعية لعام ١٤٤٤-١٤٤٥هـ الموافق ٢٠٢٣م.**

- القرار: الموافقة على الخطة السنوية لأنشطة للجمعية لعام ٢٠٢٣م ورفعها للجمعية العمومية لاتخاذ ما تراه في شأنها.

**ثالثاً: متطلبات الحوكمة.**

- القرار: اطلع المجلس على استبانات قياس رضا أصحاب العلاقة بالجمعية وأوصى بنشر النتائج في المنصات المناسبة وتحكيمها من جهة مختصة، واطلع على قائمة الصلاحيات الممنوحة من المجلس وتقارير المتابعة وأجازها.

**رابعاً: الحساب الختامي والقوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٢م.**

- القرار: الموافقة على الحساب الختامي والقوائم المالية لعام ٢٠٢٢م الصادرة من مكتب سعد المطرب ورفعها للجمعية العمومية لمناقشتها واعتمادها.



جمعية هداة الخيرية  
لتعليم العلوم الشرعية



مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

#### خامسا: مشروع الميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠٢٣م.

- القرار: الموافقة على الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٣م والالتزام بعدم تجاوز بنودها أو المناقلة بينها وأن يكون الصرف وفق القدرة المالية للجمعية وعدم تحميل الجمعية أي ديون خارجية والالتزام بشرط المتبرعين ورفعها للجمعية العمومية للمصادقة عليها.

#### سادسا: إقامة حملة تسويقية للجمعية.

- القرار: الموافقة على إقامة حملة تسويقية للجمعية وتكليف معالي نائب الرئيس باختيار الشركة التسويقية المنفذة للحملة.

#### سابعا: الخطة الاستراتيجية.

- القرار: تكليف الإدارة التنفيذية بجلب عرضين آخرين وعرض الموضوع في الاجتماع القادم.

#### ثامنا: الموافقة على تعيين الموظفين.

- القرار: الموافقة على تعيين الأستاذ / هشام بن عبد الرحمن الموسى مديرا للمشاريع والأستاذ/ يعلى بن المنذر السحيباني باحثا اجتماعيا والأستاذ / عمر بن محمد الدعفس مديرا لتنمية الموارد المالية والأستاذ / عبد الله بن موسى الحربي مديرا للتطوع.

#### تاسعا: التقديم على منح صندوق دعم الجمعيات وعرض الاحتياجات التشغيلية من الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٣م.

- القرار: الإقرار بالاطلاع على قواعد منح الجمعيات وأن الجمعية مستوفية لجميع الشروط وإقرار الاحتياجات التشغيلية من الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٣م كما يلي:

رقم	كتابة	البند
١.٣١٦.٤٦٠	مليون وثلاث مئة وستة عشر ألفا وأربع مئة وستون ريالاً	الرواتب
١.٥٠٠.٠٠٠	مليون وخمسة مئة ألف ريال	التسويق
٢٣٠.٠٠٤	مئتان وثلاثون ألفاً وأربعة ريالات	تقنية المعلومات
١٢٠.٢٧٠	مئة وعشرون ألفاً ومئتان وسبعون ريالاً	الإيجار
٣.١٦٦.٧٣٤	ثلاثة ملايين ومئة وستة وستون ألفاً وسبع مئة وأربعة وثلاثون ريالاً	

#### عاشرا: استثمار النظام التعليمي على منصة هيئة الأوقاف.

- القرار: تكليف فضيلة الشيخ / د. سعد بن تركي الخثلان ببحث الموضوع فقها والتنسيق مع معالي الرئيس للبت فيه.



جمعية هداة الخيرية  
لتعليم العلوم الشرعية

مركز من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

حادي عشر: جمع التبرعات عبر الرسائل النصية.

• القرار: تجديد الموافقة على جمع التبرعات عبر الرسائل النصية.

وصلى الله وسلم على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين.

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	معالي الشيخ/ صالح بن عبد العزيز آل الشيخ	الرئيس	
٢	معالي الشيخ/ د. توفيق بن عبد العزيز السديري	نائب الرئيس	
٣	فضيلة الشيخ/ د. سعد بن تركي الخثلان	عضو	
٤	فضيلة الشيخ/ د. فهد بن سعد المقرن	عضو	

CIF Key 88888799  
Name ALJAMRIA ALAKADYMYAT ALIISLAMIA ALMAFTUH  
Address  
11252 RIYADH

Dear Sirs,

As requested by our partner we certify that at Close of Business Date 31-DEC-22 our records showed the following balance(s) to the above Customer.

General Current Account

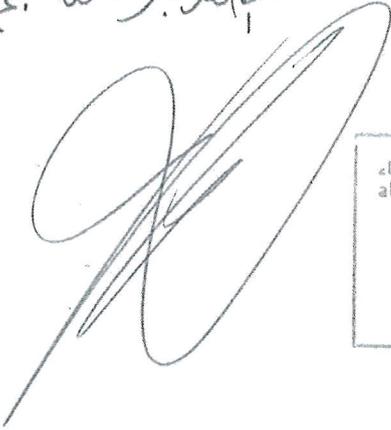
Account Number	Opening Date	Currency	Closing Balance (FCY)	Closing Balance (SAR)
6828888799000	30-JAN-18	SAR	564,732.04	564,732.04
			Total (SAR)	564,732.04

Authorized Signature

Name:

عبد العزيز الناجم

Signature:



Name:

احمد القهني

Signature:





## شهادة مصرفيه

501002023183

18/07/1444

09/02/2023

الى من يهيمه الامر

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار  
نوع الكيان : مصرف / مؤسسة مالية، شركة مساهمة مساهمة  
رأس مال : 25,000,000,000.00 ريال سعودي - المعاري :  
1010000096 صندوق بريد : 28 الرياض 1144 المملكة  
العربية السعودية، هاتف : 2166000 H 1966 ، الفونون الوطني :  
شركة الراجحي المصرفية للاستثمار، 8467 طريق الملك فهد -  
حي المروج ، وحدة رقم (1) الرياض ، 12263 - 2743  
الموقع الإلكتروني : www.alrajhibank.com.sa ، مرفوض  
أول رقم الترخيص : 1420 ، وخاضعة لرقابة وإشراف البنك  
المركزي السعودي  
الرقم التسلسلي

Al Rajhi Banking & Investment Corp.  
Entity / Financial Institution, Saudi  
Joint Stock Corp. with a Capital of S.R.  
25,000,000,000.00, C.R. No: 1010000096, P.O Box:  
28 Riyadh 11441, Kingdom of Saudi Arabia,  
Tel: +966 11 2166000, National Address: Al Rajhi  
Banking & Investment Corp., 8467 King Fahd  
Road - Al Muruj Dist, Unit No (1) Riyadh 12263 -  
2743, Web : www.alrajhibank.com.sa, SAMA Lic  
الرقم التسلسلي / الترخيص

50100 - الفرع

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/الساده جمعيه هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية هو/هم عميلنا / عميلتنا منذ 2018/05/21(2018/09/06/1439) , ان مده تعامله /  
تعاملهم معنا 4 سنة و 7 شهر ,وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 5480000690608010778897 SA لليوم السابق SAR  
Credit (Equivalent to SAR 745,410.92) , كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 2022/12/31 الموافق 1444/06/07 .

صدرت هذه الشهاده بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 2023/02/09 الموافق 1444/07/18 . دون ادني مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

محمد عبدالعزيز الزامل  
MOHAMMED A. AL ZAMIL  
2879/A



(1) التوقيع المعتمد

تركي عبدالرحمن حمد الدليمي  
TURKI A. H. AL DOLIMI  
1654/A



جمعية هداة الخيرية  
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
الرقم:  
المرفقات:

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

## مذكرة تسوية

الرصيد الدفترى لمصرف الراجحي في تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م = ٥٥٤.٠٧٩.٩٢ ريال  
يضاف

شيك رقم ٥١٣ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٣٨,٠٠٠ ريال  
شيك رقم ٥١٤ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ٤,٣٢٠ ريال  
شيك رقم ٥١٥ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٠,٠٠٠ ريال  
شيك رقم ٥١٧ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ٢,٨٦٨ ريال  
شيك رقم ٥١٩ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ٨٥٠ ريال  
شيك رقم ٥٢٢ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٧,٢٩٣ ريال  
شيك رقم ٥٢٣ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ٨,٠٠٠ ريال  
شيك رقم ٥٢٤ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٠,٠٠٠ ريال

الرصيد البنكي = ٧٤٥,٤١٠.٩٢ ريال

المسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر

المحاسب

عبد الله بن عبد الكريم القشعمي





No.: 00000513 رقم:

مصرف الراجحي  
alrajhi bank  
فرعه التحلية صلة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Date: ٢٠٢٢/١١/١٢ التاريخ

Place of Issue: الرياض حرفي

Against this Cheque  
pay to the Order of

ندفعوا بموجب هذا الشيك لأمر شركة المحتوى المحدودة

The amount of

مائة وثمانية وثلاثون ألف ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

# ١٣٨,٠٠٠ #

قيمة الدفعة الثانية من عقد التسويق

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط



التوقيع

٠١ ٠٠٠٧٧٨٨٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

سيد احمد عاتق اصل الشيك



رقم: 00000514



مصرف الراجحي  
alrajhi bank  
فرعه التحلية صلة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

التاريخ: ٢٠٢٢/١١/٠١ م

مكان الإصدار: الرياض

Against this Cheque  
pay to the Order of

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر مؤسسة دار أطلس الخضراء للنشر والتوزيع

The amount of

أربعة آلاف وثلاثمائة وعشرون ريال فقط لا غير

صياغ وفدوم

ريال

S.R.

#٤,٣٢٠ #

قيمة كتب جوائز برنامج فقه السلسيل

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

التوقيع

000000514 1080 690 000 10778897 0 1

استلمت اصد الشيك

٢٠٢٢/١١/٠١

No: 00000515 رقم:



مصرف الراجحي  
alrajhi bank  
فرعه التحلية صلة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Date: ٢٠٢٢/١١/٣٠ التاريخ

Piece of Issue: الرياض حروف

Against this Cheque  
pay to the Order of

د. راشد بن عثمان بن أحمد البيضاني الزهراني ادفعوا بموجب هذا الشيك لأمر

The amount of

عشرة آلاف ريال فقط لاغير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

#١٠,٠٠٠#

قيمة عقد إستشارات إدارية وشرعية لشهر نوفمبر ٢٠٢٢م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

000000515 1080 690 00010778897 01

تم التسليم



No: 00000519 رقم :

مصرف الراجحي  
alrajhi bank



فرعه النحلية صلة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Date: ٢٠٢٢/١٢/٠١ التاريخ

Place of Issue: الرياض حرقية

Against this Cheque  
pay to the Order of

مؤسسة دار أطلس الخضراء للنشر والتوزيع

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر

The amount of

ثمانمائة وخمسون ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

#٨٥٠ #

خالص قيمة كتب جوائز برنامج فقه السلسيل

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

التوقيع

000000519 1080006900 0001077889701

ابتداءً من  
مصرف الراجحي

No.: 00000522 رقم:



Date: ٢٠٢٢/١٢/٠١ التاريخ

Place of issue الرياض حرقيا

Against this Cheque  
pay to the Order of

شركة روافد تك لتقنية المعلومات

ادفعوا بموجب هذا الشيك الأمر

The amount of

سبعة عشر ألف ومائتان وثلاثة وتسعون ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

# ١٧,٢٩٣ #

قيمة إدارة تشغيل السيرفر والإستضافة لموقع الجمعية لشهر ٢٠٢٢/١٢م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

التوقيع

000000522 108000690 00010778897 01

١٥١٥٠  
١١٢٥

No: 00000523 رقم:



مصرف الراجحي  
alrajhi bank  
فرعه التحلية صلالة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Date: ٢٠٢٢/١٢/٠١ تاريخ

Place of Issue: الرياض حرف في

Against this Cheque  
pay to the Order of

محمد عبد الإله عبد الله المشرف

ادفعوا بموجب هذا الشيك لأمر

The amount of

ثمانية آلاف ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

#٨,٠٠٠ #

عهدة مالية لمصروفات الجمعية

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

0 1 "00000523" 1080 690: 000 10778897 "0 1

بالتاريخ المذكور  
محمد عبد الإله عبد الله المشرف

No. 00000524 رقم



مصرف الراجحي  
alrajhi bank  
فرع النخيلية صلالة الرياض  
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Date ٢٠٢٢/١٢/٣١ التاريخ  
Place of Issue الرياض

Against this Cheque  
pay to the Order of

د. راشد بن عثمان بن أحمد البيضاني الزهراني

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر

The amount of

عشرة آلاف ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال  
S.R.

#١٠,٠٠٠#

قيمة عقد إستشارات إدارية وشرعية لشهر ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية  
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

التوقيع

01 000000524 1080 690 000 10778897 01

تم استلامه





جمعية هداة الخيرية  
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
الرقم:  
المرفقات:

مركزة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

محضر جرد الصندوق

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين،  
وبعد: اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من:  
١- المشرف المالي / عبد الرحمن بن أحمد العمر  
٢- المدير التنفيذي / محمد بن عبد الإله المشرف  
٣- المحاسب / عبد الله بن عبد الكريم القشعمي  
وذلك لجرد الصندوق في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م، ووجد أن رصيد الصندوق (صفر) لا يوجد.  
وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

عضو اللجنة

محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة

عبد الله بن عبد الكريم القشعمي

تصديق نائب رئيس مجلس الإدارة

د. توفيق بن عبد العزيز السديري

رئيس اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر





## جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
الرقم:  
المرفقات:

مركزة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

### محضر جرد المستودع

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين،  
وبعد: اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من:  
١ - المشرف المالي / عبد الرحمن بن أحمد العمر  
٢ - المدير التنفيذي / محمد بن عبد الإله المشرف  
٣ - المحاسب / عبد الله بن عبد الكريم القشعمي  
وذلك لجرد المستودع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م، ووجدت أن رصيد المستودع (صفر) لا يوجد.  
وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

عضو اللجنة

محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة

عبد الله بن عبد الكريم القشعمي

تصديق نائب رئيس مجلس الإدارة

د. توفيق بن عبد العزيز السديري

رئيس اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر



العنوان  
الرياض - حي العقيق - طريق الإمام سعود بن فيصل

الجوال  
966 50773432

الموقع الإلكتروني  
HDAT.SA

**سند قيد يومية**

2022/06/30

التاريخ :

645

مسلسل :

645

رقم القيد :

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	مدين	
				دائن	مدين
مصرف إهلاك - سيارات متبرع بها					
إثبات مصرف إهلاك سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ لمدة ( 6 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصرف إهلاك - سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130400301	900.00		900.00
مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي					
إثبات مصرف إهلاك قواطع المونيووم لمدة ( ٥ شهور + ٨ أيام ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي قواطع المونيووم مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130500101	430.00		430.00
مصاريف الإهلاك - الات ومعدات مكتبية					
إثبات مصرف إهلاك آلة تصوير كانون لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك IR C3125 آلة تصوير كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130600101	863.00		863.00
مصاريف الإهلاك - أدوات وأجهزة العرض					
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ١ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800101	126.00		126.00
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ٢ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800102	126.00		126.00
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ٣ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800103	126.00		126.00
مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية					
إثبات مصرف إهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة ( 6 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز جوال A9 سامسونج جالكسي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900101	105.00		105.00
مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها					
إثبات مصرف إهلاك جهاز كمبيوتر رقم ١ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	HP مصاريف الإهلاك - رقم ١ جهاز كمبيوتر 290 CORE I5 مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000101	78.00		78.00
إثبات مصرف إهلاك جهاز كمبيوتر رقم ٢ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	HP مصاريف الإهلاك - رقم ٢ جهاز كمبيوتر 290 CORE I5 مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000102	78.00		78.00
إثبات مصرف إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجيتال ماي كلاود هوم ) لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجيتال ) مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000103	113.00		113.00
إثبات مصرف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ لمدة ( 5 شهور + ٢٣ يوم ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ١ لاب توب هواوي	131000104	384.00		384.00

**سند قيد يومية**

2022/06/30

التاريخ :

645

مسلسل :

645

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				مدین	دائن
	مصاريف إدارية خاصة بالنشاط		384.00		
إثبات مصروف اهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ لمدة ( 5 شهور + ٢٣ يوم ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الاهلاك - جهاز i5 رقم ٢ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000105	384.00		384.00
إثبات مصروف اهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم لمدة ( 5 شهور + ١٩ يوم ) عن عام ٢٠٢٢ م 1	( مصاريف الاهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع ) رقم ١ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000106	463.00		463.00
إثبات مصروف اهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) لمدة ( 5 شهور + ١٩ يوم ) عن عام ٢٠٢٢ م ٢	( مصاريف الاهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع ) رقم ٢ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000107	463.00		463.00
	مصاريف الاهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41311001			
إثبات مصروف اهلاك مكيف إسبليت ميديا لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الاهلاك MIDEA مكيف إسبليت مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131100101	230.00		230.00
	مجمع اهلاك - السيارات	22501004			
إثبات مجمع اهلاك سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ لمدة ( شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م 6	مجمع اهلاك سيارات متبرع بها	250100402		900.00	
	مجمع اهلاك - الأثاث المكتبي	22501005			
إثبات مجمع اهلاك قواطع ألومنيوم لمدة ( ٥ شهور أيام ) عن عام ٢٠٢٢ م 8 +	مجمع اهلاك - الأثاث المكتبي قواطع الألومنيوم	250100501		430.00	
	مجمع اهلاك - الات ومعدات مكتبية	22501006			
إثبات مجمع اهلاك آلة تصوير كانون لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - آلة IR C3125 تصوير كانون	250100601		863.00	
	مجمع اهلاك - أدوات وأجهزة العرض	22501008			
إثبات مجمع اهلاك كشاف إضاءة رقم ١ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ١ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100801		126.00	
إثبات مجمع اهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ٢ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100802		126.00	
إثبات مجمع اهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ٣ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100803		126.00	
	مجمع اهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	22501009			
إثبات مجمع اهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة ( 6 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك جهاز جوال A9 سامسونج جالكسي	250100901		105.00	
	مجمع اهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	22501010			
إثبات مجمع اهلاك جهاز كمبيوتر رقم ١ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	HP 290 مجمع اهلاك رقم ١ جهاز كمبيوتر CORE I5	250101001		78.00	
إثبات مجمع اهلاك جهاز كمبيوتر رقم ٢ لمدة ( ٦ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	HP 290 مجمع اهلاك رقم ٢ جهاز كمبيوتر CORE I5	250101002		78.00	

**سند قيد يومية**

2022/06/30

التاريخ :

645

مسلسل :

645

رقم القيد :

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	إلى	
				دائن	مدين
إثبات مجمع اهلاك هارد ديسك 8 تيرا ( ويسترن ديجيتال ماي كلاود هوم ) لمدة ( 6 شهور ) عن عام 2022م	( مجمع اهلاك هارد ديسك 8 تيرا ( ويسترن ديجتال )	250101003		113.00	
إثبات مجمع اهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم 1 لمدة ( 5 شهور + 23 يوم ) عن عام 2022م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم 1 توب هواوي	250101004		384.00	
إثبات مجمع اهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم 2 لمدة ( 5 شهور + 23 يوم ) عن عام 2022م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم 2 توب هواوي	250101005		384.00	
إثبات مجمع اهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم 1 لمدة ( 5 شهور + 19 يوم ) عن عام 2022م	( مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع ) رقم 1	250101006		463.00	
إثبات مجمع اهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم 2 لمدة ( 5 شهور + 19 يوم ) عن عام 2022م	( مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع ) رقم 2	250101007		463.00	
مجمع اهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والنهوية		22501011			
إثبات مجمع اهلاك مكيف إسبليت ميديا لمدة ( 6 شهور ) عن عام 2022م	مجمع اهلاك - مكيف MIDEA إسبليت	250101101		230.00	
الاجمالي: فقط أربعة آلاف و ثمانمائة و تسعة و ستون ريال لا غير				4,869.00	4,869.00

الشرح : إثبات اهلاك الأصول غير المتداولة في 2022/06/30م ( لمدة 6 شهور )

المدير التنفيذي

المسؤول المالي

المحاسب

جدول اهلاك الأصول لعام ٢٠٢٢ م ( لمدة ٦ شهور )

صافي قيمة الأصل ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ في	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	اهلاك نصف السنة	اهلاك الإضافات	اهلاك الأصول أول المدة	القيمة المتبقية للاهلاك	الاستعدادات	الإضافات	رصيد الأصول أول المدة	تاريخ الشراء	نوع الأصل	معدل الإهلاك	السنة
825	8175	900	0	900	9000	0	0	9000	1439/04/14	سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦	%20	202٢
0	0	0	0	0	0	10000	0	10000	1439/04/14	سيارة الفيجو فان ٢٠٠٣	%20	202٢
1	1899.5	78	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE رقم ١	%25	202٢
1	1899.5	78	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE رقم ٢	%25	202٢
280	619	113	0	113	899	0	0	899	2019/09/25	هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجيتال سلفي كلود هوم )	%25	202٢
1	9999	0	0	0	10000	0	0	10000	1439/05/04	برنامج ملاب الحسابات العامة وشؤون الموظفين والأصول	%25	202٢
1606	914	126	0	126	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn رقم ١ ١٢٠٠SA	%10	202٢
1606	914	126	0	126	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn رقم ٢ ١٢٠٠SA	%10	202٢
1606	914	126	0	126	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn رقم ٣ ١٢٠٠SA	%10	202٢
752	647	105	0	105	1399	0	0	1399	1440/09/25	جهاز هورال سانسونج جالكسي A9	%15	202٢
7474	1151	863	0	863	8625	0	0	8625	2021/10/20	آلة تصوير كانون C3125	%20	202٢
2050	249	230	0	230	2299	0	0	2299	2021/12/14	مكيف إسيبيت MIDEA	%20	202٢

4470	430	430	430	0	4900	0	2022/01/24	قواطع المونوم	%20	2022
2815	384	384	384	0	3199	0	2022/01/09	جهاز توب هواوي ا5 رقم ١	%25	2022
2815	384	384	384	0	3199	0	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي ا5 رقم ٢	%25	2022
3484.82	463	463	463	0	3947.82	0	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ١	%25	2022
3484.81	463	463	463	0	3947.81	0	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٢	%25	2022

محاسب / سماح ابويوسف

# جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

الرياض - حي العتيق - شارع الإمام سعود بن فيصل



## سند قيد يومية

31/12/22

التاريخ :

1435

مسلسل :

1435

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				مدينة	دائن
مصرف إهلاك - سيارات متبرع بها					
إثبات مصرف إهلاك سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصرف إهلاك - سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130400301	450.00		450.00
مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي					
إثبات مصرف إهلاك قواطع المونيووم لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي قواطع المونيووم مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130500101	245.00		245.00
مصاريف الإهلاك - الات ومعدات مكتبية					
إثبات مصرف إهلاك آلة تصوير كانون لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك IR C3125 آلة تصوير كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130600101	431.00		431.00
مصاريف الإهلاك - أدوات وأجهزة العرض					
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ١ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800101	63.00		63.00
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ٢ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800102	63.00		63.00
إثبات مصرف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مصاريف الإهلاك رقم ٣ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800103	63.00		63.00
إثبات مصرف إهلاك عدسة كانون لمدة ( ١ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Canon EF 70-200mm مصرف الإهلاك - عدسة كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800104	56.00		56.00
مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية					
إثبات مصرف إهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز جوال A9 سامسونج جالكسي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900101	52.00		52.00
مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها					
إثبات مصرف إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال ) لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال ) مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000103	56.00		56.00
إثبات مصرف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ١ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000104	200.00		200.00



# جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

الرياض - حي العقيق - شارع الإمام سعود بن فيصل



## سند قيد يومية

31/12/22

التاريخ :

1435

مسلسل :

1435

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				مدین	دائن
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ٢ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000105	200.00		200.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م 1	( مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ١ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000106	247.00		247.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م 2	( مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ٢ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000107	247.00		247.00
مصاريف الإهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية					
إثبات مصروف إهلاك مكيف إسبليت ميديا لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	- مصاريف الإهلاك MIDEA مكيف إسبليت مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131100101	115.00		115.00
مجمع إهلاك - السيارات					
( إثبات مجمع إهلاك سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ لمدة 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك سيارات متبرع بها	250100402	450.00		
مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي					
إثبات مجمع إهلاك قواطع ألومنيوم لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	- مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي قواطع الألومنيوم	250100501	245.00		
مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية					
إثبات مجمع إهلاك آلة تصوير كانون لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك - آلة IR C3125 تصوير كانون	250100601	431.00		
مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض					
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع إهلاك رقم ١ كشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100801	63.00		
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع إهلاك رقم ٢ كشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100802	63.00		
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع إهلاك رقم ٣ كشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	250100803	63.00		
إثبات مجمع إهلاك عدسة كانون لمدة ( 1 شهر ) عن عام ٢٠٢٢ م	Canon EF 70-200mm مجمع إهلاك عدسة كانون	250100804	56.00		
مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية					
إثبات مجمع إهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك جهاز جوال A9 سامسونج جالكسي	250100901	52.00		
مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها					

**سند قيد يومي**

31/12/22

التاريخ :

1435

مسلسل :

1435

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				دالين	مدين
إثبات مجمع إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال ) لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	( مجمع إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال )	250101003		56.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم ١ توب هواوي	250101004		200.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم ٢ توب هواوي	250101005		200.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر ( جميع ) رقم ١ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	( مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر ( جميع ) رقم ١	250101006		247.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر ( جميع ) رقم ٢ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	( مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر ( جميع ) رقم ٢	250101007		247.00	
مجمع إهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		22501011			
إثبات مجمع إهلاك مكيف اسبليت ميديا لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك - مكيف MIDEA اسبليت	250101101		115.00	
الاجمالي: فقط ألفان و أربعمائة و ثمانية و ثمانون ريال لا غير				2,488.00	2,488.00

الشرح : إثبات إهلاك الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ م ( لمدة ٣ شهور )

المدير التنفيذي

المدير المالي

المحاسب

جدول اهلاك الأصول لعام ٢٠٢٢ ( لمدة ٣ شهور عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠ م )

صافي قيمة الأصل ٢٠٢٢/٩/٣٠ في	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/٩/٣٠	إهلاك ربع السنة	إهلاك الإضافات	إهلاك الأصول أول المدة	القيمة القابلة لإهلاك	الاستعدادات	الإضافات	رصيد الأصول أول المدة	تاريخ الشراء	نوع الأصل	محل الإهلاك	السنة
375	8625	450	0	450	9000	0	0	9000	1439/04/14	سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦	%20	2022
0	0	0	0	0	0	10000	0	10000	1439/04/14	سيارة أيفر فان ٢٠٠٣	%20	2022
1	1899.5	0	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE ١ رقم ١	%25	2022
1	1899.5	0	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE ٢ رقم ٢	%25	2022
224	675	56	0	56	899	0	0	899	2019/09/25	هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجيتال مائي كلارد هوم )	%25	2022
1	9999	0	0	0	10000	0	0	10000	1439/05/04	برنامج ملن الحسابات العامة وثقوثون الموظفين والأصول	%25	2022
1543	977	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ١ رقم ١٢٠٠SA	%10	2022
1543	977	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ٢ رقم ١٢٠٠SA	%10	2022
1543	977	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ٣ رقم ١٢٠٠SA	%10	2022
700	699	52	0	52	1399	0	0	1399	1440/09/25	جهاز جوال سامسونج جالكسي A9	%15	2022
7043	1582	431	0	431	8625	0	0	8625	2021/10/20	آلة تصوير كانون C3125	%20	2022
1935	364	115	0	115	2299	0	0	2299	2021/12/14	مكيف إيسبيت MIDEA	%20	2022

4225	675	245	0	245	4900	0	0	4900	2022/01/24	قواطع الموزيوم	%20	2022
2615	584	200	0	200	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي ا5 رقم ١	%25	2022
2615	584	200	0	200	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي ا5 رقم ٢	%25	2022
3237.82	710	247	0	247	3947.82	0	0	3947.82	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ١	%25	2022
3237.81	710	247	0	247	3947.81	0	0	3947.81	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٢	%25	2022
6642.65	56	56	56	0	6698.65	0	6698.65	0	2022/08/23	عدسة Canon EF 70-200mm كاميرا	%10	2022
49196	0	0	0	0	49196	0	49196	0	2022/09/24	سيارات مشتركة - سيارة نيسان صني ٢٠٢٢	%20	2022
11920	0	0	0	0	11920	0	11920	0	2022/09/30	سيرفر تخزين	%25	2022
2216.52	0	0	0	0	2216.52	0	2216.52	0	2022/09/27	ميكيف ايسبينت ١٨٠٠٠ وحدة	%25	2022

محاسب / سامح أبو يوسف



سند قيد يومية

31/12/22

التاريخ :

1436

مسلسل :

1436

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				مدن	دائن
مصرف اهلاك - سيارات مشترة					
إثبات مصرف اهلاك سيارة نيسان صني 2022 لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصرف اهلاك - سيارة نيسان صني مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	41304002 130400201	2,460.00		2,460.00
مصرف اهلاك - سيارات متبرع بها					
إثبات مصرف اهلاك سيارة هوندا أكورد 2006 لمدة (2.5 شهر) عن عام 2022م	مصرف اهلاك - سيارة هوندا أكورد 2006 مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	41304003 130400301	374.00		374.00
مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي					
إثبات مصرف اهلاك قواطع الموتوم لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي قواطع الموتوم مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	41305001 130500101	245.00		245.00
مصاريف الاهلاك - الات ومعدات مكتبية					
إثبات مصرف اهلاك آلة تصوير كانون لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصاريف الاهلاك IR C3125 آلة تصوير كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	41306001 130600101	431.00		431.00
مصاريف الاهلاك - أدوات وأجهزة العرض					
إثبات مصرف اهلاك كشاف إضاءة رقم 1 لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	Nan مصاريف الاهلاك رقم 1 كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	41308001 130800101	63.00		63.00
إثبات مصرف اهلاك كشاف إضاءة رقم 2 لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	Nan مصاريف الاهلاك رقم 2 كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800102	63.00		63.00
إثبات مصرف اهلاك كشاف إضاءة رقم 3 لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	Nan مصاريف الاهلاك رقم 3 كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800103	63.00		63.00
إثبات مصرف اهلاك عدسة كانون لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصروف الاهلاك - عدسة كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800104	167.00		167.00
مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية					
إثبات مصرف اهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصاريف الاهلاك - جهاز جوال A9 سامسونج جالكسي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900101	52.00		52.00
مصاريف الاهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها					
إثبات مصرف اهلاك هارد ديسك 8 تيرا (ويسترن ديجتال) لمدة (3 شهور) عن عام 2022م	مصاريف الاهلاك هارد ديسك 8 تيرا (ويسترن ديجتال)	131000103	56.00		56.00

سند قيد يومية

31/12/22

التاريخ :

1436

مسلسل :

1436

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	مخلى	ك	
				دائرن	مليون
	مصاريف إدارية خاصة بالنشاط		56.00		
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ١ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000104	200.00		200.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ٢ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000105	200.00		200.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ١ لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع رقم ١ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000106	247.00		247.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٢ لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٢ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000107	247.00		247.00
إثبات مصروف إهلاك سيرفر تخزين لمدة (٣ شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصروف الإهلاك - سيرفر تخزين مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000108	745.00		745.00
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٣ لمدة (2.5 شهر) عن عام ٢٠٢٢ م	مصروف الإهلاك - جهاز i5 رقم ٣ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000109	131.00		131.00
	مصاريف الإهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41311001			
إثبات مصروف إهلاك مكيف اسبليت ميديا لمدة (٣ شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصاريف الإهلاك MIDEA مكيف اسبليت مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	1131100101	115.00		115.00
إثبات مصروف إهلاك مكيف اسبليت ميديا ١٨٠٠٠ وحدة لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مصروف الإهلاك MIDEA مكيف اسبليت ١٨٠٠٠ وحدة مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	1131100102	138.52		138.52
	مجمع إهلاك - السيارات	22501004			
إثبات مجمع إهلاك سيارة نيسان صني ٢٠٢٢ لمدة (شهور) عن عام ٢٠٢٢ م 3	مجمع إهلاك سيارات مسترأة	250100401	2,460.00		
إثبات مجمع إهلاك سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦ لمدة (شهر) عن عام ٢٠٢٢ م 2.5	مجمع إهلاك سيارات متبرع بها	250100402	374.00		
	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	22501005			
إثبات مجمع إهلاك قواطع المونيوم لمدة (3 شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي قواطع المونيوم	250100501	245.00		
	مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية	22501006			
إثبات مجمع إهلاك آلة تصوير كانون لمدة (٣ شهور) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك - آلة IR C3125 تصوير كانون	250100601	431.00		

# جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

الرياض - حي العقيق - شارع الإمام سعود بن فيصل



## سند قيد يومية

31/12/22

التاريخ :

1436

مسلسل :

1436

رقم القيد:

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليل	م	
				دائن	مدين
مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض 22501008					
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ١ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	:250100801		63.00	
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ٢ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	:250100802		63.00	
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Nan مجمع اهلاك رقم ٣ Kشاف Guang Cn-1200SA إضاءة	:250100803		63.00	
إثبات مجمع إهلاك عدسة كانون لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	Canon EF 70-200mm مجمع إهلاك عدسة كانون	:250100804		167.00	
مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية 22501009					
إثبات مجمع إهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	A9 مجمع اهلاك جهاز جوال سامسونج جالكسي	:250100901		52.00	
مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها 22501010					
إثبات مجمع إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال ) لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك هارد ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجتال )	:250101003		56.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم ١ توب هواوي	:250101004		200.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم ٢ توب هواوي	:250101005		200.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ١ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ١	:250101006		247.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ٢ لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز كمبيوتر ( تجميع ) رقم ٢	:250101007		247.00	
إثبات مجمع إهلاك سيرفر تخزين لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع إهلاك - سيرفر تخزين	:250101008		745.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٣ لمدة ( 2.5 شهر ) عن عام ٢٠٢٢ م	مجمع اهلاك - جهاز لاب i5 رقم ٣ توب هواوي	:250101009		131.00	
مجمع إهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية 22501011					
إثبات مجمع إهلاك مكيف اسبليت ميديا لمدة ( ٣ شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	MIDEA مجمع اهلاك - مكيف إسبليت	:250101101		115.00	
إثبات مجمع إهلاك مكيف اسبليت ميديا ١٨٠٠٠ وحدة لمدة ( 3 شهور ) عن عام ٢٠٢٢ م	MIDEA مجمع اهلاك مكيف إسبليت ١٨٠٠٠ وحدة	:250101102		138.52	

سند قيد يومية

الإجمالي: فقط خمسة آلاف و تسعمائة و سبعة و تسعون و إثنين و خمسون من مائة ريال لا غير	5,997.52	5,997.52
--	----------	----------

الشرح : إثبات إهلاك الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م ( لمدة ٣ شهور )

المدير التنفيذي



المدير المالي

المحاسب





جدول إهلاك الأصول غير المتداولة لعام ٢٠٢٢ م (لمدة ٣ شهور عن الفترة من ٠١/٢٢/٢٠٢١ إلى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م)

صافي قيمة الأصل ٢٠٢١/١٢/٣١ في	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/١٢/٣١	إهلاك ربع السنة	إهلاك الإضافات	إهلاك الأصول أول المدة	القيمة القابلة للإهلاك	الاستبعادات	الإضافات	رصيد الأصول أول المدة	تاريخ الشراء	نوع الأصل	معدل الإهلاك	السنة
1	8999	374	0	374	9000	0	0	9000	1439/04/14	سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦	%20	2022
0	0	0	0	0	0	10000	0	10000	1439/04/14	سيارة إيفكو فان ٢٠٠٦	%20	2022
1	1899.5	0	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE رقم ١	%25	2022
1	1899.5	0	0	78	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE رقم ٢	%25	2022
168	731	56	0	56	899	0	0	899	2019/09/25	مفاتيح ديسك ٨ تيرا ( ويسترن ديجيتال مائي كلاود هوم )	%25	2022
1	9999	0	0	0	10000	0	0	10000	1439/05/04	برنامج ملين الحسابات العمومية وشؤون الموظفين والأصول	%25	2022
1480	1040	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كثاف إضاءة Nan Guang Cn رقم ١	%10	2022
1480	1040	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كثاف إضاءة Nan Guang Cn رقم ٢	%10	2022
1480	1040	63	0	63	2520	0	0	2520	1440/03/13	كثاف إضاءة Nan Guang Cn رقم ٣	%10	2022
648	751	52	0	52	1399	0	0	1399	1440/09/25	جهاز جوال سامسونج جالكسي A9	%15	2022
6612	2013	431	0	431	8625	0	0	8625	2021/10/20	آلة تصوير كانون IR C3125	%20	2022
1820	479	115	0	115	2299	0	0	2299	2021/12/14	مكيف إيسبيت MIDEA	%20	2022

3980	920	245	0	245	4900	0	0	4900	2022/01/24	قواطع المونوم	%20	2022
2415	784	200	0	200	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ١	%25	2022
2415	784	200	0	200	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ٢	%25	2022
2990.82	957	247	0	247	3947.82	0	0	3947.82	2022/01/13	جهاز كيبورد (تجميع) رقم ١	%25	2022
2990.81	957	247	0	247	3947.81	0	0	3947.81	2022/01/13	جهاز كيبورد (تجميع) رقم ٢	%25	2022
6475.65	223	167	0	167	6698.65	0	0	6698.65	2022/08/23	خدمة Canon EF 70-200mm كانون	%10	2022
46736	2460	2460	0	2460	49196	0	0	49196	2022/09/24	سيارات مشتركة - سيارة نيسان صني ٢٠٢٢	%20	2022
11175	745	745	0	745	11920	0	0	11920	2022/09/30	سيرفر تخزين	%25	2022
2078	138.52	139	0	138.52	2216.52	0	0	2216.52	2022/09/27	مكيف ايسيليت ١٨٠٠٠ وحدة MIDEA	%25	2022
2389.87	131	131	131	0	2520.87	0	2520.87	0	2022/10/14	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ٣	%25	2022

محاسب / سامح ابوسيف



ميزان المراجعة الفوري

من تاريخ : 01/01/22 إلى تاريخ : 31/12/22

الرصيد		حركة حالية			رصيد سابق		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
35,000.00		35,000.00					تبرعات و هيئات مقيدة نقدية - برامج مو	31102003
							تبرعات و هيئات مقيدة نقدية - أوقاف الضحايا	3110200301
							تبرعات و هيئات مقيدة نقدية - أوقاف المأجد	3110200302
45,000.00		45,000.00					تبرعات و هيئات مقيدة نقدية - أوقاف ميزانية الحساب	3110200303
500,000.00		500,000.00					المنح الحكومي - دعم التشغيل	31105002
300,000.00		300,000.00					المنح الحكومي وزارة الموارد - إعانة برامج و أنشطة	3110500201
42,222.00		42,222.00					المنح الحكومي وزارة الموارد - إعانة تشغيلية	3110500202
35,556.00		35,556.00					المنح الحكومي وزارة الموارد - إعانة مدير تنفيذي	3110500203
							المنح الحكومي وزارة الموارد - إعانة مدير المشاربع	3110500204
20,000.00		20,000.00					المنح الحكومي - التميز المؤسسي	31105003
							المنح الحكومي - وزارة الموارد - التميز المؤسسي	3110500301
							التبرع العام	31201001
127,822.09		127,822.09					التبرع العام - أفراد	3120100101
1,000,000.00		1,000,000.00					التبرع العام - سمو الأمير / سعود بن فهد آل سعود	3120100102
							التبرع العام معالي الشيخ / صالح آل الشيخ	3120100103
							تبرع / عياد بن ناصر الداجي	3120100104
							تبرعات و هيئات غير مقيدة - عينية	31202001
							تبرعات و هيئات غير مقيدة - عينية	3120200101
							تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوع )	31204001

### ميزان المراجعة الفوري

31/12/22 إلى تاريخ : 01/01/22 من تاريخ :

الرصيد		حركة حالية		رصيد سابق		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
120,270.00		120,270.00				تبرعات تخفيض إنترام ( إيجار المبنى )	3120400101
3,200.00		3,200.00				الاشتراكات	31205001
						إيرادات اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية	3120500101
308,333.00		308,333.00				مبيعات السلع والخدمات	31205002
42,000.00		42,000.00				إيرادات عقد تشغيل الجمعية الخيرية الإلكترونية	3120500201
1,500.00		1,500.00				إيرادات عقد استضافة وإدارة خادم القصول الافتراضية	3120500202
						إيرادات خدمات تصوير	3120500203
2,580,903.09		2,580,903.09				أرباح بيع أصول ثابتة	31205004
						أرباح بيع أصول ثابتة ( سيارة إفيكو فان 2003 )	3120500401

## تقرير إجمالي مجموعات المراكز

من مسلسل : 69  
من تاريخ : 01/01/22  
من مركز : 120101  
الي مسلسل : 1448  
الي تاريخ : 31/12/22  
الي مركز : 120501

رقم المركز : 120101  
اسم المركز : المصاريف الإدارية  
رصيد سابق : 1514015.48

رقم المجموعة	اسم المجموعة	مدين	دائن	الرصيد الحالي
41101001	الرواتب والأجور الاساسية	166,405.00	0.00	166405.00
41101002	بدل السكن	42,825.00	0.00	42825.00
41101003	بدل المواصلات	17,141.00	0.00	17141.00
41101008	تأمينات اجتماعية	20,025.19	0.00	20025.19
41102001	الإجازات	23,237.00	0.00	23237.00
41102002	تذاكر السفر	2,459.00	0.00	2459.00
41102003	التأمين الطبي	10,316.87	0.00	10316.87
41102010	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	4,470.00	0.00	4470.00
41102011	مصاريف حكومية - تأشيرات	300.00	0.00	300.00
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	5,045.00	0.00	5045.00
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	10,131.00	1,901.00	8230.00
41201001	مستلزمات مكتبية	271.05	0.00	271.05
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	220.00	0.00	220.00
41201004	مطبوعات	1,256.95	0.00	1256.95
41201009	مستهلكات أخرى	149.57	0.00	149.57
41203008	مصاريف الضيافة	407.88	0.00	407.88
41203009	الإيجارات	3,800.00	0.00	3800.00
41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	500.00	0.00	500.00
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	170.00	0.00	170.00
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	2,071.00	0.00	2071.00
اجمالي المركز		311201.51	1901.00	
رصيد المركز		309300.51		

رقم المركز : 120201  
اسم المركز : مصاريف النشاط  
رصيد سابق : 420271.33

رقم المجموعة	اسم المجموعة	مدين	دائن	الرصيد الحالي
42201001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	264,544.06	0.00	264544.06
اجمالي المركز		264544.06		
رصيد المركز		264544.06		

## تقرير إجمالي مجموعات المراكز

من مسلسل : 69  
من تاريخ : 01/01/22  
من مركز : 120101  
الي مسلسل : 1448  
الي تاريخ : 31/12/22  
الي مركز : 120501

رقم المركز : 120202  
اسم المركز : مصاريف إدارية خاصة بالنشاط  
رصيد سابق : 487153.00

رقم المجموعة	اسم المجموعة	مدین	دائن	الرصيد الحالي
41101001	الرواتب والأجور الأساسية	395,789.00	0.00	395789.00
41101002	بدل السكن	95,180.83	0.00	95180.83
41101003	بدل المواصلات	37,112.00	0.00	37112.00
41101007	العمل الإضافي	23,244.00	0.00	23244.00
41101008	تأمينات اجتماعية	24,069.53	0.00	24069.53
41102001	الإجازات	41,699.00	1,302.00	40397.00
41102002	تذاكر السفر	15,774.50	0.00	15774.50
41102003	التأمين الطبي	27,439.22	0.00	27439.22
41102004	مصاريف العلاج	10,282.32	0.00	10282.32
41102010	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	37,240.00	0.00	37240.00
41102011	مصاريف حكومية - تأشيرات	400.00	0.00	400.00
41102012	مصاريف حكومية - نقل كفالات	4,000.00	0.00	4000.00
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	1,850.00	0.00	1850.00
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	22,240.00	527.00	21713.00
41201001	مستلزمات مكتبية	639.50	0.00	639.50
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	3,867.21	0.00	3867.21
41201003	الوقود والمحروقات	4,228.77	0.00	4228.77
41201004	مطبوعات	7,806.50	0.00	7806.50
41201006	مواد التنظيف	919.25	0.00	919.25
41201008	أدوات مستهلكة مصروفة	4,150.79	0.00	4150.79
41201009	مستهلكات أخرى	13,374.14	0.00	13374.14
41202002	صيانة وإصلاح - المباني	2,948.66	0.00	2948.66
41202004	صيانة وإصلاح - السيارات	1,607.70	0.00	1607.70
41202005	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	60.00	0.00	60.00
41202011	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	5,129.37	0.00	5129.37
41203001	الكهرباء	11,692.70	0.00	11692.70
41203002	المياه ومصاريف الصرف الصحي	242.52	0.00	242.52
41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	8,523.80	0.00	8523.80
41203005	مصاريف التأمين	805.00	0.00	805.00
41203006	مصاريف الشحن	1,326.36	0.00	1326.36
41203007	اجور تحميل وتنزيل	286.96	0.00	286.96
41203008	مصاريف الضيافة	3,211.14	0.00	3211.14
41203009	الإيجارات	116,470.00	0.00	116470.00
41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	130,000.00	0.00	130000.00
41203011	عقود الصيانة والتشغيل	2,542.00	0.00	2542.00

## تقرير إجمالي مجموعات المراكز

من مسلسل : 69  
من تاريخ : 01/01/22  
من مركز : 120101  
الي مسلسل : 1448  
الي تاريخ : 31/12/22  
الي مركز : 120501

342.00	0.00	342.00	مصاريف التدريب والتاهيل	41204001
3595.59	0.00	3,595.59	مصاريف اشتراكات وتصديقات	41204002
128.80	0.00	128.80	مصاريف التراخيص	41204004
7791.00	0.00	7,791.00	مصاريف الدعاية والاعلان	41204005
8810.00	0.00	8,810.00	العينات والهدايا	41204006
859.38	0.00	859.38	مصاريف غرامات ومخالفات	41204007
198.25	0.00	198.25	مصاريف بنكية وعمولات	41204008
180.00	230.00	410.00	الباقيات الاعلانية	41204010
2460.00	0.00	2,460.00	مصروف اهلاك - سيارات مشتراة	41304002
1724.00	0.00	1,724.00	مصروف اهلاك - سيارات متبرع بها	41304003
920.00	0.00	920.00	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	41305001
1725.00	0.00	1,725.00	مصاريف الاهلاك - الات ومعدات مكتبية	41306001
979.00	0.00	979.00	مصاريف الاهلاك - أدوات وأجهزة العرض	41308001
209.00	0.00	209.00	مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحما	41309001
4739.00	0.00	4,739.00	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقات	41310001
598.52	0.00	598.52	مصاريف الاهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهو	41311001
	2059.00	1091642.31	اجمالي المركز	
		1089583.31	رصيد المركز	

رقم المركز : 120402  
اسم المركز : المصاريف المباشرة - جمع أموال  
رصيد سابق :

رقم المجموعة	اسم المجموعة	مدين	دائن	الرصيد الحالي
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	5,750.00	0.00	5750.00
41204009	الحملات الاعلانية	360,000.00	0.00	360000.00
	اجمالي المركز	365750.00		
	رصيد المركز	365750.00		

إجمالي رصيد سابق	2421439.81	إجمالي عام مدين	2033137.88
إجمالي عام دائن	3960.00	الرصيد	4450617.69