

الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٤/١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الأكاديمية الإسلامية المفتوحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للأكاديمية الإسلامية المفتوحة - مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٤/١) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية الحالية في الاول من شهر محرم وتنتهي في نهاية شهر ذو الحجة من العام الهجري ١٤٤٠هـ و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١٤ ربيع الاول ١٤٣٨هـ (تاريخ التسجيل) وتنتهي في بنهايه شهر ذوالحجه من العام الهجري ١٤٣٩هـ .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الأكاديمية الإسلامية المفتوحة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٥ صفر ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٥,٧٦٥	٦٠,٨٧٤٢
المدينون والأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣١,٩٢٠	٣٣,٥٦٢
مجموع الأصول المتداولة		٥٧,٦٨٥	٦٤٢,٣٠٤
<u>الأصول غير الملموسة</u>			
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٥,٨٣٣	٨,٣٣٣
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٣,١٩١	١٩,٦٣٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٩,٠٢٤	٢٧,٩٦٧
إجمالي الأصول		٨٦,٧٠٩	٦٧٠,٢٧١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣٩,٣٦٩	٤٣,٠٩٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٩,٣٦٩	٤٣,٠٩٣
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١,٨٠٣	١٢,٠٨٥
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٣١,٨٠٣	١٢,٠٨٥
مجموع الالتزامات		٧١,١٧٢	٥٥,١٧٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٥,٥٣٧	٦١٥,٠٩٣
مجموع صافي الأصول		١٥,٥٣٧	٦١٥,٠٩٣
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٨٦,٧٠٩	٦٧٠,٢٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	إجمالي ١٤٤٠ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
التبرعات النقدية العامة	١٣٧,٣٣٠	١٣٧,٣٣٠	٩٩٨,٥٢٩
تبرعات عينية	-	-	١٩,٠٠٠
إيرادات عقود تشغيل	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٣٨,٣٣٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٣٧,٣٣٠	٤٣٧,٣٣٠	١,١٥٥,٨٦٢
<u>المصروفات والخسائر</u>			
مصروفات الأنشطة (٨)	٦١٢,٣٦٧	٦١٢,٣٦٧	٤٤٤,٧٨٤
المصروفات العمومية والإدارية (٩)	٤١٤,٤٦٩	٤١٤,٤٦٩	٢٢٩,٤٨٤
إهلاك الأصول غير الملموسة (٥)	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	١,٦٦٧
إهلاك الأصول الثابتة (٦)	٥,٤٠٢	٥,٤٠٢	٣,١٦٧
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٣٤,٧٣٨	١,٠٣٤,٧٣٨	٦٧٩,١٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٩٧,٤٠٨)	(٥٩٧,٤٠٨)	٤٧٦,٧٦٠
<u>البنود الاستثنائية</u>			
إيرادات أخرى	-	-	١٣٨,٣٣٣
تسويات سنوات سابقة	(٢,١٤٨)	(٢,١٤٨)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢,١٤٨)	(٢,١٤٨)	١٣٨,٣٣٣
التغير في صافي الأصول	(٥٩٩,٥٥٦)	(٥٩٩,٥٥٦)	٦١٥,٠٩٣
صافي الأصول بداية الفترة	٦١٥,٠٩٣	٦١٥,٠٩٣	-
صافي الأصول نهاية الفترة	١٥,٥٣٧	١٥,٥٣٧	٦١٥,٠٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦١٥,٠٩٣	(٥٩٩,٥٥٦)	التغير في صافي الأصول
١,٦٦٧	٢,٥٠٠	إهلاك الأصول غير ملموسة
٣,١٦٧	٥,٤٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
(١٩,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول ثابتة
١٢,٠٨٥	٢٢,٧٤٦	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
٦١٣,٠١٢	(٥٦٨,٩٠٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٣,٥٦٢)	١,٦٤٢	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣,٠٩٣	(٣,٧٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٠٢٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٢,٥٤٣	(٥٧٤,٠١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٠٠٠)	-	شراء أصول غير ملموسة
(٣,٨٠١)	(٨,٩٥٩)	شراء أصول ثابتة
(١٣,٨٠١)	(٨,٩٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٠٨,٧٤٢	(٥٨٢,٩٧٧)	التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
-	٦٠٨,٧٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٠٨,٧٤٢	٢٥,٧٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) التكوين والنشاط :-

الأكاديمية الإسلامية المفتوحة - المركز الرئيسي محافظة الرياض - المملكة العربية السعودية مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٤/١) وتاريخ ١٤٣٨/٠٣/١٤ هـ ، وتم الترخيص لها اعتباراً من تاريخ التسجيل ولمدة أربع سنوات بناء على موافقة معالي الوزير ذات الرقم : ٤٦٥/٢/١ س المؤرخة في ١٤٣٨/٠٣/١٤ هـ .

أهداف الأكاديمية الإسلامية المفتوحة :-

- ١- ربط الناس بالعلم الشرعي فهو صمام الأمان الذي يعصم الناس من الفتن ويرشدهم لطريق الحق .
 - ٢- أن تكون الأكاديمية ملتقى للعلم والعلماء .
 - ٣- اختصار المسافة الزمانية والمكانية بالاستفادة من البث الفضائي ووسائل التواصل الإجتماعي لنشر العلم الشرعي المبني على الكتاب والسنة .
 - ٤- تزكية النفوس وعصمتها من شرور الشبهات والشهوات من خلال نشر العلم الشرعي
 - ٥- دلالة المسلمين بالعلم الشرعي الصحيح على الوسطية والاعتدال وتحذيرهم من التطرف والإرهاب وأفكار العنف والغلو .
 - ٦- توطين العلم في بلاد المسلمين وذلك من خلال إيجاد طلبة علم وعلماء شرعيين ، يكونوا لبنات صالحة نيرة في مجتمعاتهم .
- السنة المالية :

تبدأ السنة المالية الحالية في الاول من شهر محرم وتنتهي في نهاية شهر ذو الحجة من العام الهجري ١٤٤٠ هـ و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١٤ ربيع الاول ١٤٣٨ هـ (تاريخ التسجيل) وتنتهي في بنهايه شهر ذوالحجه من العام الهجري ١٤٣٩ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . وبالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

العرف المحاسبي :

تقوم الأكاديمية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الأكاديمية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى و تتبع الأكاديمية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الأكاديمية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الأكاديمية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الأكاديمية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الأكاديمية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية 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 التالية :-

برامج محاسبية	٢٥%
سيارات	٢٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٥%
أجهزة ومعدات اضاءة	١٠%
أجهزة جوال	١٥%

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.

(٣) النقد لدى البنوك	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
مصرف الإنماء	١٨,٥٥٢	٤٩٥,٤٠٩
مصرف الراجحي	٧,٢١٣	١١٣,٣٣٣
	٢٥,٧٦٥	٦٠٨,٧٤٢

(٤) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
عهدة بدر المسعود	٦,٩٢٠	٨,٥٦٢
إيرادات مستحقة عقد تشغيل جمعية الأكاديمية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	٣١,٩٢٠	٣٣,٥٦٢

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٤/١)

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي

مطابق

الفقرة

الرَّصِيدُ بِإِيَّاهُ السَّنَةُ

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أَهْلَكَ السَّنَةُ

الرصيد في نهاية السنة

القصة الافتراضية

الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الإكاديمية الإسلامية المفتوحة

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٤/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

سيارات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة ومعدات اضاءة	أجهزة جوال	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣,٨٠١	-	-	٢٢,٨٠١
الإضافات خلال السنة	-	٧,٥٦٠	١,٣٩٩	٨,٩٥٩
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٤٠٠	٧,٥٦٠	١,٣٩٩	٣١,٧٦٠
الإهلاك المتراكم	٤٧٥	-	-	٣,١٦٧
الرصيد بداية السنة	٢,٦٩٣	-	-	٢,٦٩٣
أهلاك السنة	٣,٨٠٠	٦٠٠	٥٢	٥,٤٠٢
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٩٣	٦٠٠	٥٢	٨,٥٦٩
القيمة الدفترية	١٢,٥٠٨	٦,٩٦٠	١,٣٤٧	٢٣,٨١٥
الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	١٦,٣٠٨	-	-	١٦,٣٠٨
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٣,٣٢٦	-	-	٣,٣٢٦

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٣٧,٢٧٢	٣٤,٥٣١
-	٨,٥٦٢
٢,٠٩٧	-
٣٩,٣٦٩	٤٣,٠٩٣

رواتب مستحقة

الموردون

مصرفات مستحقة أخرى

(٨) مصرفوات الأنشطة

من ١ محرم ١٤٤٠ هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	من ١٤ ربيع أول ١٤٣٨ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٢٨٢,٧٢٤	١٨٠,٠٥٩
١٥٧,٧٠٠	١٩٦,٧٤٧
٩,٣٤٩	٤,١٢٠
٤٥٥	٣٨١
١٠٠	٥٢٠
-	٢,٢٣٠
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠
١٥٠	١,٨٧٢
٥٦٦	٣٧٥
٤,٠٩٤	٦,٣٠٢
٣,٦٠٠	١٢,٠٠٠
١٤٧,٦٢٩	٣٥,١٧٨
٦١٢,٣٦٧	٤٤٤,٧٨٤

رواتب تشغيلية

مصاريف تشغيل الاستوديو

مستلزمات تصوير

مستلزمات صوت

مستلزمات إضاءة

مستلزمات فيديو

تنفيذ وتركيب ديكور

صيانة أجهزة الاستوديو

إشتراكات بث للإنترنت

محروقات وصيانة سيارات

مكافآت مقدمي البرامج

مصاريف تشغيل السيرفر

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ ربيع أول ١٤٣٨ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	من ١ محرم ١٤٤٠ هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١١٤,٥٨٠	٢٢٠,٣٩٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٧,٠٤٨	٣٥,٨٠١	رسوم التأمينات الاجتماعية
٤٦,٩٩٨	٣٧,٠٤٠	رسوم حكومية
١,٦٤٠	٣,٨٠٠	رسوم التأمين الطبي
١,١٠٠	١,٦٨٠	رسوم خدمة مقيم
٦,١٧٦	٧,٦٧٤	بريد وهاتف وإنترنت
١٢,٠٨٥	١٩,٧١٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٩٥	٦,٥٧١	كهرباء
٣,٩٦٨	٥,٦٤٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٣٨	٧٢٨	ضيافة ونظافة
٢٢٠	٢١	صيانة
٢,٠٤٠	-	دعاية وإعلان
-	٩,٤٦٨	تذاكر سفر
-	٥٣,٢٨٠	بدل اجازة
-	١١,٥٥٠	اتعاب مهنية
-	٨٦	مصرفات بنكية
٧٩٦	١,٠١٥	مصرفات متنوعة
٢٢٩,٤٨٤	٤١٤,٤٦٩	

(١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للأكاديمية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .