

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٣٢٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١م.

لفت انتباه:

القوائم المالية الحالية تعبر عن السنه المالية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة 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. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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.
- تقويم 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 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. 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.

• تقويم 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 للجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة 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 الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٦ رجب ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٢ م

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧٢٧,١٤٢	٧٨٠,٧٢٢	(٤)	النقد لدى البنوك
٤٢,٨٧٢	١١٤,٢٠٢	(٥)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٧٠,٠١٤	٨٩٤,٩٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٥٠٠	١	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٦,١٨٦	١٨,٩٤٦	(٧)	العقارات وآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٦٨٦	١٨,٩٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٨٨,٧٠٠	٩١٣,٨٧١		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٣٠,٧٠٤	١٣٣,٣٩٨	(٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٠,٧٠٤	١٣٣,٣٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٥٤٩	٦٨,٨١٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٥٤٩	٦٨,٨١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٣,٢٥٣	٢٠٢,٢١٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٦٠٥,٤٤٧	٤١١,٦٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
	٣٠٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٦٠٥,٤٤٧	٧١١,٦٥٧		مجموع صافي الأصول
٧٨٨,٧٠٠	٩١٣,٨٧١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

الجمعية الاكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١,٣٢٥,٧٢٥	٤٧٨,٢٥٠	-	٤٧٨,٢٥٠	التبرعات النقدية العامة
-	١٢٠,٢٧٠	-	١٢٠,٢٧٠	تبرعات تخفيض التزام - ايجار المبني
٥٠,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٤١٣,٣٣٣	٣٠٩,١٦٧	-	٣٠٩,١٦٧	إيراد عقود التشغيل
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	اشتراكات أعضاء
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		منح الحكومية - دعم تشغيلي
-	-	(١٨٩,٠٠٠)	١٨٩,٠٠٠	المحجور من قيود الاستخدام
١,٧٩٢,٠٥٨	١,٣٩٩,٦٨٧	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٩٩,٦٨٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٨٥٢,٢٢٨)	(١,٠٢١,٢١٧)	-	(١,٠٢١,٢١٧)	(١١) مصروفات الأنشطة
(٣٣٨,٦٨٣)	(٣١١,٥٩٧)	-	(٣١١,٥٩٧)	(١٢) مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٣٣٣)	(٢,٤٩٩)	-	(٢,٤٩٩)	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
(٧,٩٠٤)	(٤,٢٤٨)	-	(٤,٢٤٨)	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١,٢٠٢,١٤٨)	(١,٣٣٩,٥٦١)	-	(١,٣٣٩,٥٦١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٥٨٩,٩١٠	٦٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠	(٢٣٩,٨٧٤)	التغير في صافي الأصول من البنود المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	٤٦,٠٨٤	-	٤٦,٠٨٤	أرباح رأسماليه من بيع أصول ثابتة
-	٤٦,٠٨٤	-	٤٦,٠٨٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥٨٩,٩١٠	١٠٦,٢١٠	٣٠٠,٠٠٠	(١٩٣,٧٩٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥,٥٣٧	٦٠٥,٤٤٧	-	٦٠٥,٤٤٧	صافي الأصول بداية السنة
٦٠٥,٤٤٧	٧١١,٦٥٧	٣٠٠,٠٠٠	٤١١,٦٥٧	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٨٩,٩١٠	١٠٦,٢١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات على التغير في صافي الأصول</u>
-	(٤٦,٠٨٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٣٣٣	٢,٤٩٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٩٠٤	٤,٢٤٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦,٦١٠	٢٦,٥٥٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٧,٧٥٧	٩٣,٤٢٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠,٩٥٢)	(٧١,٣٢٩)	مدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٩١,٣٣٥	٢,٦٩٤	دائنون و أرصدة دائنة الأخرى
(٥,٨٦٤)	(١٠,٢٨٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٢,٢٧٦	١٤,٥٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٩)	(١٠,٩٢٤)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	٥٠,٠٠٠	المحصل من بيع الأصول
(٨٩٩)	٣٩,٠٧٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٠١,٣٧٧	٥٣,٥٨١	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٥,٧٦٥	٧٢٧,١٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٢٧,١٤٢	٧٨٠,٧٢٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الاكاديمية الإسلامية المفتوحة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢) بتاريخ ١٩ جماد الأولى ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠٢٠ مقرها -مدينة الرياض- المملكة العربية السعودية. وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها.
- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان اثاره وضراره.
- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها.
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط.
- احياء السنة ونشرها والتحذير من البدع واماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة، وعبادة ومعاملة واخلاق.
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسن له.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.
- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.
- العمل على تحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.

السنة المالية:

تعتبر السنة المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و تعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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. **(إيضاح 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 مصادرها، 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:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة 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 والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 جوهريّة 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 مشترك، 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 والآلات 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

البيان	النسبة	البيان	النسبة
سيارات	٢٠٪	أجهزة و التدفئة	٢٠٪
أجهزة حاسب الى	٢٥٪	أجهزة و معدات إضاءة	١٠٪
الات و معدات مكتبية	٢٠٪	أجهزت اتصال و امن و حماية	١٥٪

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 التوبيب 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 الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدتها 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 والوحدات 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.

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٤) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الإنماء	٣٨٧,٧٠٤	٢٨٣,٨٤٩
مصرف الراجحي	٣٩٣,٠١٨	٤٤٣,٢٩٣
	٧٨٠,٧٢٢	٧٢٧,١٤٢

(٥) مدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرفوف التأمين الطبي - مقدما	٣٢,٦٠٨	-
مصاريف تجديد اقامات - مقدما	٢٥,٦٣٥	-
إيرادات مستحقة - عقد تشغيل موقع الجمعية	٢٢,٥٠٠	٣٨,٣٣٣
عهد و سلف موظفين	٢١,٧٥٩	٤,٥٣٩
دفعات من تحت حساب مكافأة نهاية الخدمة	١١,٥٠٠	-
إيرادات مستحقة - إشتراكات	٢٠٠	-
	١١٤,٢٠٢	٤٢,٨٧٢

(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي	برامج محاسبية	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
أهلاك السنة	٢,٤٩٩	٢,٤٩٩
الرصيد في نهاية الفترة	٩,٩٩٩	٩,٩٩٩
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠

الجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات- بالصافي

سيارات	أجهزة حاسب الي	الات ومعدات مكتبية	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة و معدات إضاءة	أجهزة اتصال وأمن و حماية	الإجمالي
١٩,٠٠٠	٤,٧٠٠	-	-	٧,٥٦٠	١,٣٩٩	٣٢,٦٥٩
-	-	٨,٦٢٥	٢,٢٩٩	-	-	١٠,٩٢٤
(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠)
٩,٠٠٠	٤,٧٠٠	٨,٦٢٥	٢,٢٩٩	٧,٥٦٠	١,٣٩٩	٣٣,٥٨٣
الرصيد في بداية السنة	٢,٩٧٤	-	-	١,٦٠٨	٣٣٢	١٦,٤٧٣
الإضافات خلال السنة	١,١٧٥	٢٨٨	١٩	٧٥٦	٢١٠	٤,٢٤٨
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(٦,٠٨٤)
الرصيد في نهاية السنة	٤,١٤٩	٢٨٨	١٩	٢,٣٦٤	٥٤٢	١٤,٦٣٧
الرصيد في بداية السنة	٥٥١	٨,٣٣٧	٢,٢٨٠	٥,١٩٦	٨٥٧	١٨,٩٤٦
الإستبعادات خلال السنة	١,٧٢٦	-	-	٥,٩٥٢	١,٠٦٧	١٦,١٨٦
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٢٥	-	-	-	-	(٩)

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الاكاديمية الإسلامية المفتوحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢٢)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٥٧٨	١,٣٧٢	رواتب مستحقة
٦٠,١٤٧	٢٩,٧١٣	بدل إجازة مستحقة
١٩,٣٥٤	١١,٢٢٧	تذاكر سفر مستحقة
٨,٦٢٥	-	اتعاب مهنية مستحقة
-	١,٠٨٦	المنافع والخدمات المستحقة
-	٩٠,٠٠٠	مؤسسة وثائق للخدمات التسويقية
١٣٠,٧٠٤	١٣٣,٣٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٢,٥٤٩	رصيد اول العام
-	٢٦,٥٥٢	المكون خلال العام
-	(١٠,٢٨٥)	المسدد خلال العام
-	٦٨,٨١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الضحيان
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الماجد
-	٩٩,٠٠٠	تبرعات محمد عبد العزيز الحبيب
٥٠,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٤٠٣,٦٨٢	٣٩٢,٩٢٩	رواتب تشغيلية
١٨٦,٣٦٢	١٥٤,٩٢٤	مصاريف تشغيل السيرفر
-	١٥٧,٥٩٠	مصاريف الحملات الاعلانية
-	١١٦,٤٧٠	الايجار
٤٠,١٢٥	٣٩,٧٨٣	اجازات
٧٨,٦٥٠	٢٣,٣٦٩	تجديد اقامات
-	٢١,١٥٠	مصاريف استشارات مهنية
١٦,٩٢٤	١٥,٢٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٢٠٠	١٥,٧٨٠	مستلزمات تصوير
١٩,٣٨١	١٣,٢٤٦	تذاكر سفر
١٠,١٢٧	١٣,١٤٥	تأمينات اجتماعية
٦,٥٤٧	١١,٤١٣	كهرباء ومياه
١٠,٩٠٨	٨,٧١٩	هاتف و انترنت و جوال
٩,١٨٩	٧,٤٤٣	محروقات و صيانة سيارات
٣,٢٦٠	٥,٤٥٢	وقود و محروقات
٦٦٥	٤,٧٦٧	نظافة و ضيافة
١٣,١٤٤	٤,٢٨٢	تامين طبي
١,٠٧٥	٤,٠٠٠	رسوم حكومية
١,٧٤٩	٣,٥٥٣	أدوات مستهلكة
١,٠٢٥	٢,٠٦٢	تامين سيارات
٥٨٠	١,٦٥٧	صيانة عامة
-	١,٢٠٠	مصاريف اخرى
٥١٣	١,١٢٦	غرامات
٣٦٧	١,٠٢٦	اشتراكات بث للإنترنت
-	٤٣٠	مصاريف بنكية
١,٣٨٦	٢٧٣	مطبوعات و أدوات مكتبية
٣٠٠	١٥٠	تصميم
١٨,٨٦٩	-	مكافأة مقدمي البرامج
٢٠٠	-	مستلزمات صوت
٨٥٢,٢٢٨	١,٠٢١,٢١٧	

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
أجور ومرتبات و ما في حكمها	٢٢٥,٣٥٧	٢٣٣,٧٩١
بدل إجازة	٢١,٤٥١	٣٤,٨٠٦
تأمينات الاجتماعية	٢١,١٥٥	١٤,٩٢٥
رسوم حكومية	١٢,٩٤٣	١٠,٤١٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	٧,٥٥٩	١,٢٩٦
مكافأة نهاية الخدمة	٥,٩٠١	٨,٣٠٠
أتعاب مهنية	٣,٤٥٠	٢١,٤٥٠
الإيجار	٣,٨٠٠	-
ضيافة ونظافة	٢,٥١٦	٤٦٣
رسوم التأمين الطبي	١,٩٨٠	٧,٧٦٩
تذاكر سفر	١,٩٠٦	٤,٢٤٥
اشتراكات وتصديقات	١,١٧٤	-
صيانة وإصلاح أجهزة	١,٣٣٠	-
البريد والبرقيات	٥٠٠	-
مصاريف بنكية	٣٤٥	-
دعاية وإعلان	١١٥	-
أدوات مستهلكة	٥٩	٧٠
مياة	٥٦	-
رسوم خدمة مقيم	-	١,١٥٥
	٣١١,٥٩٧	٣٣٨,٦٨٣

(١٣) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار 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.

(١٤) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(١٥) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢ م.

المكرمون/ مكتب سعد المطرب محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

فبمناسبة انتهاء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م نؤكد لكم مناقشة واعتماد مسودة القوائم المالية لجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ونرفق لسعادتكم في طيه القوائم المالية.

والله يحفظكم ويرعاكم
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	معالي الشيخ/ صالح بن عبد العزيز آل الشيخ	رئيس مجلس الإدارة	
٢	معالي الشيخ/ د. توفيق بن عبد العزيز السديري	نائب الرئيس	
٣	فضيلة الشيخ/ أحمد بن عبد الرحمن العمر	المشرف المالي	
٤	معالي الشيخ/ د. سعد بن ناصر الشثري	عضو المجلس	
٥	فضيلة الشيخ/ د. سعد بن تركي الخثلان	عضو المجلس	
٦	فضيلة الشيخ/ د. صالح بن عبد الله العصيمي	عضو المجلس	
٧	فضيلة الشيخ/ د. فهد بن سعد المقرن	عضو المجلس	
٨	محمد بن عبد الإله المشرف	المدير التنفيذي	

التاريخ: ١٤٤٣/٧/٢٠ هـ

الرقم: ٦

المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

اليوم	الاثنين	التاريخ	١٤٤٣/٧/٢٠ هـ	الموافق	٢٠٢٢/٢/٢١ م
محضر الاجتماع السادس لمجلس الإدارة					

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله وعلى آله وصحبه أجمعين، وبعد:
ففي اليوم الموضح أعلاه عُقد اجتماع مجلس إدارة جمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة في القاعة الافتراضية (عن بعد) في الساعة ٨:٤٥ م وانتهى في الساعة ٩:١٥ 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 / عبد الرحمن بن أحمد العمر، عضواً ومشرفاً مالياً.
 - ٤- فضيلة الشيخ / د. سعد بن تركي الخثلان، عضواً.
 - ٥- 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، وناقش الأعضاء الحاضرون موضوعات جدول أعمال الاجتماع وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وفق التفصيل الآتي:
- أولاً: عرض تقرير أنشطة الجمعية لعام ١٤٤٢-١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١ م
- القرار: الموافقة على التقرير السنوي لأعمال الجمعية ورفعها للجمعية العمومية لمناقشته واتخاذ ما تراه في شأنه.
 - ثانياً: عرض الخطة التشغيلية للجمعية لعام ١٤٤٢-١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١ م.
 - القرار: الموافقة على الخطة التشغيلية للجمعية لعام ٢٠٢٢ م 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، واطلع على قائمة الصلاحيات الممنوحة من المجلس وتقارير المتابعة وأجازها، واعتمد السياسات الآتية:
- سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين والأطراف الثالثة.
- مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الأموال.
- سياسة المشتريات.
- سياسة السلوك.
- لائحة السياسات والإجراءات المالية للاستثمار.
- دليل الإجراءات المالي.
- سياسة مكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال.
- لائحة السياسات المالية.
- لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- الهيكل التنظيمي للوظائف المالية.
- لائحة حفظ الوثائق والمكاتبات والسجلات الخاصة.

رابعاً: اعتماد أهداف الجمعية.

- القرار: قرر المجلس اعتماد خمسة أهداف للجمعية ورفعها للجمعية العمومية غير العادية لاعتمادها.

خامساً: تعيين محاسب الجمعية.

القرار: الموافقة على تعيين سلمان بن حمد المنيف حامل الهوية الوطنية (١٠٨٢٤٦٢١٤) محاسباً للجمعية.

سادساً: عرض مشروع الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٢ م واعتمادها.

• القرار: الموافقة على الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٢ م واعتمادها ورفعها للجمعية العمومية للمصادقة عليها.

سابعاً: عرض التقرير المالي للربع الثالث لعام ٢٠٢١ م.

• القرار: الموافقة على التقرير المالي للربع الثالث لعام ٢٠٢١ م.

ثامناً: الحساب الختامي والقوائم المالية لعام ٢٠٢١ م.

• القرار: اطلع المجلس على ملاحظات المراجع الخارجي ومعالجتها في جميع التقارير المالية الصادرة وعلى الحساب

الختامي والقوائم المالية لعام ٢٠٢١ الصادر من مكتب سعد المطرب محاسبون ومراجعون قانونيون ووافق

عليها لرفعها للجمعية العمومية لمناقشتها واعتمادها.

تاسعاً: تفويض المدير التنفيذي بقبول طلبات الانضمام للجمعية العمومية.

• القرار: الموافقة على تفويض المدير التنفيذي بقبول طلبات الانضمام للجمعية العمومية الموافقة للشروط

حسب اللائحة الأساسية للجمعية.

عاشراً: فتح متجر إلكتروني لاستقبال التبرعات للجمعية.

• القرار: تجديد الموافقة على فتح متجر إلكتروني لاستقبال التبرعات وتفويض المدير التنفيذي باختيار

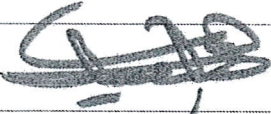
شخصين لإدارته والرفع للجهات المشرفة.

حادي عشر: إقامة حملة تسويقية وتعريفية بالجمعية.

القرار: الموافقة على إقامة حملة تسويقية وتعريفية بالجمعية وتفويض المدير التنفيذي باختيار اللجنة المشرفة

على الحملة والرفع للجهات المشرفة.

وصلى الله 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/ عبد الرحمن بن أحمد العمر	المشرف المالي	
٤	فضيلة الشيخ/ د. سعد بن تركي الخثلان	عضو	
٥	فضيلة الشيخ/ د. فهد بن سعد المقرن	عضو	

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 - الشيخ / عبد الرحمن بن أحمد العمر

٢ - الأستاذ / محمد بن عبد الإله المشرف

٣ - الأستاذ / سامح محمد كامل أبويوسف

وذلك لجرد الصندوق في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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


سامح محمد أبو يوسف

تصديق / معالي رئيس مجلس الإدارة


صالح بن عبدالعزيز آل الشيخ

عضو اللجنة والمسؤول المالي


عبد الرحمن بن أحمد العمر



التاريخ: ٢٠٢٢/١/٢٩ م
الرقم: ٢٠٢٢/٣/٩
المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المكرمون / مكتب سعد عبد الرحمن المطرب - محاسبون ومراجعون قانونيون المحترمون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع: إفادة بحسابات وبنوك التعامل

إشارة الى أعمال المراجعة القائمة للقوائم المالية عن العام المالي ٢٠٢١ م، نفيدكم بحصر كافة الحسابات مع بنوك التعامل للجمعية الأكاديمية الإسلامية المفتوحة وأنه لا يوجد لدينا أي تعاملات مع بنوك أخرى:

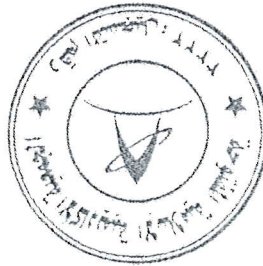
البنك	رقم الحساب / الايوان	عملة التعامل
بنك الراجحي	SA5480000690608010778897	الريال سعودي
بنك الانماء	SA4305000068288888799000	الريال سعودي

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير،

المدير التنفيذي: محمد بن عبد الله المسرف

التاريخ: ١٤٤٣/٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/١/٢٩ م

الختم:





شهادة مصرفيه

51100202228

الرقم التسلسلي

06/06/1443

التاريخ

09/01/2022

مكتب سعدالمطرب محاسبون ومراجعون قانونيون

الى

/ الى الساده

51100 - الصحافه

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ الماده جمعية الاكاديمية الاسلاميه المفتوحة هو/هم عميلنا / عملائنا منذ 2018/05/21 (1439/09/06) , ان مده تعامله / تعاملهم معنا 3 سنة و 7 شهر , وان رصيد حسابيه / حسابهم لدينا رقم SA5480000690608010778897 لليوم السابق SAR 415,060.36 Credit (Equivalent to SAR 415,060.36) , كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 2021/12/31 الموافق 1443/05/27.

صدرت هذه الشهاده بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 2022/01/09 الموافق 1443/06/06 . دون ادني مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا .

عيسى حمد فليح البدراني
EISA HAMAD F. ALBADRANI
3084/A

(2) التوقيع المعتمد



(1) التوقيع المعتمد

سعيد عبدالله سعيد البدراني
MO'EB A. S. ALGAHTANI
1029/A

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار

شركة سعودية مساهمة برأسمال 25,000,000,000 ريال، رقم السجل التجاري 1010000096، الرقم الوطني الموحد: 7000102744
صندوق بريد: 28، الرياض. 11411 المملكة العربية السعودية، هاتف: 2116000 11 +966، فاكس: 406317
العنوان الوطني: 8467 طريق الملك فهد - حي المروج، وحدة رقم (1)، الرياض، 12263 - 2743.
رقم الترخيص: 1420، وخاضعة لرقابة وإشراف البنك المركزي السعودي.

Al Rajhi Banking & Investment Corp. Bank
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R. 25,000,000,000. C.R. No: 1010000096, National Unified No: 7000102744.
P O Box: 28, Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia. Tel: +966 11 2116000 Telex: 406317.
National Address: 8467 King Fahd Road - Al Muruj Dist, Unit No (1) Riyadh 12263 - 2743.
Lic No: 1420. Subjected to Saudi Central Bank Supervision and oversight.
www.alrajhibank.com.sa

التاريخ: ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مذكرة تسوية

الرصيد الدفتری لمصرف الراجحي في تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م = ٣٩٣,٠١٨,٣٦ ريال

يضاف

شيك رقم ١٨٧ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ٢,٠٤٢ ريال

شيك رقم ١٩٠ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٠,٠٠٠ ريال

شيك رقم ١٩٢ تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك = ١٠,٠٠٠ ريال

الرصيد البنكي = ٤١٥,٠٦٠,٣٦ ريال

المسؤول المالي



عبد الرحمن بن أحمد العمر

محاسب



سامح محمد أبو يوسف



No.: 00000187 رقم

مصرف الراجحي
Al Rajhi Bank
فرعه التحلية صلالة الرياض
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

التاريخ: ٢٠٢١/١١/٠٢ Date:

الرياض: الرياض Place of Issue:

Against this Cheque
pay to the Order of

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر فراس عبد الكريم عبد الرحمن القفاري

The amount of

فقط ألفان وإثنان وأربعون ريال لا غير

مبلغ وقدره

ريال
S.R.

#٢,٠٤٢ #

راتب شهر أكتوبر (لمدة ١٣ يوم) من عام ٢٠٢١ م

الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

Signature التوقيع

٠١ ٠٠٠ ٧٧٨٨٩٧ ١٠ ٠٠٠ ٦٩٠ ١٠ ٨٨٠ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠ ٠٠

تم استلام الشيك
أحمد

٢٩

No.: 00000192 رقم:

مصرف الراجحي
Al Rajhi Bank
فرعه التحلية صلة الرياض
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

التاريخ: ٢٠٢١/١٢/٣٠ Date:

مكان الإصدار: الرياض Place of Issue:

Against this Cheque
pay to the Order of

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

The amount of

فقط عشرة آلاف ريال لا غير

مبلغ وقدره

ريال
S.R.

١٠,٠٠٠

قيمة عقد إستشارات إدارية وشرعية لشهر ديسمبر ٢٠٢١م

الأكاديمية الإسلامية المفتوحة
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

Signature التوقيع

01 00010778897 000 690 1080 192 000000

PRIVATE & CONFIDENTIAL
BALANCE CERTIFICATE
Date: 30-JAN-2022

مصرف الإنماء
alinma bank

CIF 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-21 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)
68288888799000	30-JAN-18	SAR	387,704.10	387,704.10
Total (SAR)				387,704.10

Authorized Signature

Name:

Signature:

Signature

Name:

Signature:

Signature



التاريخ: ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الرقم:

المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

محضر جرد العهدة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين ، وبعد :
اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من :

١ - الشيخ / عبد الرحمن بن أحمد العمر

٢ - الأستاذ / محمد بن عبد الإله المشرف

٣ - الأستاذ / سامح محمد كامل أبو يوسف

وذلك لجرد العهدة المالية الموجودة لدى الأستاذ / محمد بن عبد الإله المشرف في ٢٠٢١/١٢/٣١ م،
ووجدت العهدة لديه (٩,٧٥٩,١٢ ريال) تسعة آلاف وسبع مئة وتسعة وخمسون ريالاً وإثنى
عشرة هللة فقط لا غير ، وهو مطابق للرصيد الدفتری.

وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

عضو اللجنة

محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة

سامح محمد أبو يوسف

تصديق/ معالي رئيس مجلس الإدارة

صالح بن عبدالعزيز آل الشيخ

عضو اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر



التاريخ: ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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 - الشيخ / عبد الرحمن بن أحمد العمر

٢ - الأستاذ / محمد بن عبد الإله المشرف

٣ - الأستاذ / سامح محمد كامل أبو يوسف

وذلك لجرد المستودع في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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

سامح محمد أبو يوسف

تصديق / معالي رئيس مجلس الإدارة

صالح بن عبدالعزيز آل الشيخ

عضو اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر



محضر جرد الأصول الثابتة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين ، وبعد :

اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من :

١ - الشيخ / عبد الرحمن بن أحمد العمر

٢ - الأستاذ / محمد بن عبد الإله المشرف

٣ - الأستاذ / سامح محمد كامل أبويوسف

وذلك لجرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م، على النحو التالي:

البيان	القيمة الدفترية (المبالغ بالريال السعودي)
سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦	١,٧٢٥
ألة تصوير كانون IR C3125	٨,٣٣٧
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ١	١,٧٣٢
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ٢	١,٧٣٢
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ٣	١,٧٣٢
A9 جهاز جوال سامسونج جالكسي	٨٥٧
جهاز كمبيوتر HP 290 CORE I5 رقم ١	٧٩



التاريخ:
الرقم:
المرفقات:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

البيان	القيمة الدفترية (المبالغ بالريال السعودي)
جهاز كمبيوتر HP 290 CORE I5 رقم ٢	٧٩
هارد ديسك ٨ تيرا (ويسترن ديجتال ماي كلاود هوم)	٣٩٣
مكيف إسبليت MIDEA	٢,٢٨٠
برنامج ماس للحسابات العامة وشؤون الموظفين والأصول	١

وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

عضو اللجنة

محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة

سامح محمد أبو يوسف

تصديق/ معالي رئيس مجلس الإدارة

صالح بن عبدالعزيز آل الشيخ

عضو اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر

