

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)

جمعية خيرية مسجلة برقم (٧٦٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا بإستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ :

- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعام الحالي .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

وفقا للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

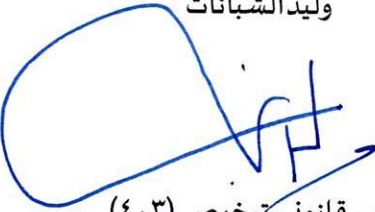
تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في : ١٤٤٢ / ٠٨ / ٠٢ هـ
الموافق : ٢٠٢١ / ٠٣ / ١٥ م

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٢,٨١٤	١,٣٨٦,٥٤٩	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
١٩,٥٠٠	١٩,٠٠٠	٥	أصول غير ملموسة (صافي)
١,٤٢٢,٣١٤	١,٤٠٥,٥٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٩٧٣	.	٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٢,٣٨٥	١٨٤,٧٣٢	٧	النقد وما في حكمها
٤٥٤,٣٥٨	١٨٤,٧٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,٨٧٦,٦٧٢	١,٥٩٠,٢٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٥,١٠٥	٥,١٠٥	٨	منافع الموظفين
٥,١٠٥	٥,١٠٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٠٠٠	.		أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	.		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١٥,١٠٥	٥,١٠٥		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥٣٠,١٠٨	٢١٨,٤٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٣١,٤٥٩	١,٣٦٦,٧٣٩		صافي الأصول المقيدة
١,٨٦١,٥٦٧	١,٥٨٥,١٧٦		اجمالي صافي الأصول
١,٨٧٦,٦٧٢	١,٥٩٠,٢٨١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافي)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٦٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٤٩	٢١,٠٠٠	٢٢,٢٤٩	٤٥,١٠٠
٠	٠	٠	١,٣٣٢,٩٠٠
٠	١٤,٢٨٠	١٤,٢٨٠	١٤٨,٣١٢
١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	٢,١٠٠
٠	٠	٠	٩٠٤
٢,٥٤٩	٣٥,٢٨٠	٣٧,٨٢٩	١,٥٢٩,٣١٦
٢٩,٧٢٥	٠	٢٩,٧٢٥	٠
٧,٤٧١	٠	٧,٤٧١	٣٨٢,٢٧٢
٢٦٠,٢٥٩	٠	٢٦٠,٢٥٩	٣٠١,٦٧١
١٦,٢٦٥	٠	١٦,٢٦٥	١٦,٢٦٥
٥٠٠	٠	٥٠٠	٣,٦٥٠
٣١٤,٢٢٠	٠	٣١٤,٢٢٠	٧٠٣,٨٥٨
(٣١١,٦٧١)	٣٥,٢٨٠	(٢٧٦,٣٩١)	٨٢٥,٤٥٨
٥٣٠,١٠٨	١,٣٣١,٤٥٩	١,٨٦١,٥٦٧	١,٠٣٦,١٠٩
٢١٨,٤٣٧	١,٣٦٦,٧٣٩	١,٥٨٥,١٧٦	١,٨٦١,٥٦٧

ايضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

الاعانات الحكومية

اشتراكات عضوية

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

مصروفات برامج وأنشطة نقدية

المصروفات التشغيلية

المصروفات العمومية والإدارية

اهلاك الممتلكات والالات والمعدات

اطفاء الاصول غير الملموسة

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض (العجز) للسنة

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٥,٤٥٨	(٢٧٦,٣٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٦,٢٦٥	١٦,٢٦٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٦٥٠	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٦١٠	.	مخصصات مكونة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥٤٧	١,٩٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
٨٥٨,٥٣٠	(٢٦٧,٦٥٣)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٣٦٤,١٩٥)	.	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٦٧٥)	.	شراء أصول غير ملموسة
(١,٣٦٦,٨٧٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٨,٣٤٠)	(٢٦٧,٦٥٣)	صافي التدفق النقدي خلال السنة
٩٦٠,٧٢٥	٤٥٢,٣٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٥٢,٣٨٥	١٨٤,٧٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٢)
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معافى) ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٧٦٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨ جماد الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق (١٨ مارس ٢٠١٦ م).

ب . أهداف الجمعية :

❖ التوعية بأضرار التدخين والمخدرات بمنطقة الحدود الشمالية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات
٣٠ سنة	المباني

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل . حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية.

الجمعية الخيرية للتوعية بأضرار التدخين والمخدرات (معاقل)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك				التكلفة الدفترية			
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجمع الاهلاك في ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاستبعاد خلال العام	الاهلاك خلال العام	مجمع الاهلاك في يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٧٨٣	٤٦,٦٧٧	٢٦,٠٦٧	٠	٩,١٠٦	١٦,٩٦١	٧٢,٧٤٤	٠	٠	٧٢,٧٤٤
١٩,٠٦٧	١٦,٨٤٤	٧,٥٣١	٠	٢,٢٢٣	٥,٣٠٨	٢٤,٣٧٥	٠	٠	٢٤,٣٧٥
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠
٢٧,٩٦٤	٢٣,٠٧٨	٩,٨٧٢	٠	٤,٩٣٦	٤,٩٣٦	٣٢,٩٠٠	٠	٠	٣٢,٩٠٠
١,٤٠٢,٨١٤	١,٣٨٦,٥٤٩	٤٢,٤٧٠	٠	١٦,٢٦٥	٢٧,٢٠٥	١,٤٣٠,٠١٩	٠	٠	١,٤٣٠,٠١٩
أجهزة وآلات ومعدات									
اثاث ومفروشات									
أراضي									
سيارات									
الاجمالي									

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاطفاء				التكلفة الدفترية			
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجموع الاطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاستبعاد خلال العام	الاطفاء خلال العام	مجموع الاطفاء في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	١,٠٠٠	٠	٥٠٠	٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
برامج									
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	١,٠٠٠	٠	٥٠٠	٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
الاجمالي									

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١,٩٧٣
٠	١,٩٧٣

مصاريف مدفوعة مقدما

الإجمالي

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,١٦٠	٤٢٤,٩١٥
٢٩,٥٧٢	٢٧,٤٧٠
١٨٤,٧٣٢	٤٥٢,٣٨٥

مصرف الانماء

البنك الأهلي التجاري

الإجمالي

إيضاح (٨) منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٩٥	٥,١٠٥
٢,٦١٠	.
.	.
٥,١٠٥	٥,١٠٥

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الإجمالي

إيضاح (٩) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣,٣٦٦	٢٠٧,٥٩٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٢,٥٢٠	٢٢,٤٧٣	إيجارات
٧,٣٠٣	٤,٥٥٩	هاتف وبريد وإنترنت
١,٦٠٠	٢,١٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠١٧	٨٠٥	صيانة وإصلاح
٨,٧٥٩	٥,٠٩٥	مياه وكهرباء
١٠,٠٠٠	٣,٨٩٠	ضباقة ونظافة
٢,٦١٠	٠	منافع موظفين
٢٩,٧٧٦	٢,٠٠٣	سفر وانتقالات
١,٦٥٧	٥,٣٣٣	دعاية وإعلان
٩,٨٨١	٢,٦٧٧	تأمينات
٣٧٧	٨٦١	مصاريف بنكية
٢١,٨٠٥	٢,٨٦٣	متنوعة
٣٠١,٦٧١	٢٦٠,٢٥٩	الإجمالي