

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٢٣٥)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية برمجيات حاسوبية
مدينة عرعر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية برمجيات حاسوبية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية برمجيات حاسوبية

مدينة عرعر - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ١٨ ابريل ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٤٥٠,٠٠٩	٧,٧٨٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	١,٨٤٢
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٤٥٠,٠٠٩</u>	<u>٩,٦٢٢</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٦,١٣٩	٣٠,٠٤٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,١٨٧	٤,٩٣٧
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٣٠,٣٢٦</u>	<u>٣٤,٩٨٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٤٨٠,٣٣٥</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٦٥-	١١,٦٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٤٨٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٤٨٠,٣٣٥</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٤٨٠,٣٣٥</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيـدة اصول اوقاف</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>				
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٦٣,٥٠٠	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
	١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	.	(٧)	التبرعات النقدية المقيـدة
٣٠,٠٠٠	.	.	.	(٨)	إيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
.	.	.	.		إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت
٩٣,٥٠٠	١,٤٥٣,٠٠٠	.	١,٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٧,٠٠٠	.	.	.	(٩)	مصاريف الأنشطة
٦٨,٠٣٤	١٢,٦١٣	.	١٢,٦١٣	(١٠)	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٩٨٩	٣,٩٠٧	.	٣,٩٠٧	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٦٣	٧٥٠	.	٧٥٠	(٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
٨٨,٠٨٦	١٧,٢٧٠	.	.	١٧,٢٧٠	<u>إجمالي المصروفات</u>
					<u>والخسائر</u>
٥,٤١٤	١,٤٣٥,٧٣٠	.	١,٤٥٠,٠٠٠	(١٤,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥,٤١٤	١,٤٣٥,٧٣٠	.	١,٤٥٠,٠٠٠	(١٤,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول
٣٩,١٩١	٤٤,٦٠٥	.	٣٣,٠٠٠	١١,٦٠٥	صافي الأصول في بداية الفترة
٤٤,٦٠٥	١,٤٨٠,٣٣٥	.	١,٤٨٣,٠٠٠	(٢,٦٦٥)	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٤١٤	١,٤٣٥,٧٣٠	التغير في صافي الأصول
٢,٩٨٩	٣,٩٠٧	إهلاك الأصول الثابتة
٦٣	٧٥٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>٨,٤٦٦</u>	<u>١,٤٤٠,٣٨٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٤,٠٠٨	١,٨٤٢	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠-	.	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧,٤٧٤</u>	<u>١,٤٤٢,٢٢٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٦٢٤-	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥,٠٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١٤,٦٢٤-</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٥٠	١,٤٤٢,٢٢٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٩٣٠	٧,٧٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧,٧٨٠</u>	<u>١,٤٥٠,٠٠٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية برمجيات حاسوبية

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة عرعر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥) بتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٠هـ.

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تدريب الفئة المستهدفة على البرامج الحاسوبية الحديثة .
- ٢- تمكين شرائح المجتمع المختلفة من التعاملات الإلكترونية .
- ٣- زيادة وعي المجتمع بأهمية التعاملات الإلكترونية .
- ٤- تطوير القدرات البحثية للمهتمين بالبرامج الحاسوبية وعلومها .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦,٢٦٧	١,٤٥٠,٠٠٩	نقد بالبنوك
١,٥١٣	٠	نقدية بالصندوق
<u>٧,٧٨٠</u>	<u>١,٤٥٠,٠٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٨٤٢	٠	نعم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١,٨٤٢</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البلي
في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	في م ٢٠٢١/١٢/٣١	في م ٢٠٢١/١٢/٣١	خلال السنة	خلال السنة	نهيئة السنة	خلال السنة	نهيئة السنة	بداية السنة	إلى
٢٠,٠٨٧	١٧,٩٢٠	٣,٧٥٠	٢,١٢٧	١,٥٨٣	٢١,٦٧٠	٠	٢١,٦٧٠	% ١٠	الأثاث المكتبي
١,٥٨٤	١,٣٤٤	٢٦٠	٢٤٠	٢٠	١,٦٠٤	٠	١,٦٠٤	% ١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
٨,٣٧٥	٦,٨٧٥	٣,١٢٥	١,٥٠٠	١,٦٢٥	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	% ٢٠	لوحات الدعاية والإعلان
٣٠,٠٤٦	٢٦,١٣٩	٧,١٣٥	٣,٩٠٧	٣,٢٢٨	٣٣,٢٧٤	٠	٣٣,٢٧٤		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد	البلي
في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	في م ٢٠٢١/١٢/٣١	في م ٢٠٢١/١٢/٣١	خلال السنة	خلال السنة	نهيئة السنة	خلال السنة	نهيئة السنة	بداية السنة	إلى
٤,٩٣٧	٤,١٨٧	٨١٣	٧٥٠	٦٣	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٤,٩٣٧	٤,١٨٧	٨١٣	٧٥٠	٦٣	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠		الإجمالي

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
<u>٠</u>	<u>١,٤٥٠,٠٠٠</u>	دورات تدريبية
<u>٠</u>	<u>١,٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) إيرادات أخرى</u>
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	رسوم برامج وأنشطة مخصصة
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	مصاريف برامج وأنشطة
<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية برمجيات حاسوبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣٥)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٤٥٠	٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣٧٨	١٨٠	مستلزمات مكتبية
٥٠٠	٠	مواد التنظيف
٨٠٤	١٨٧	مستلزمات المطبخ
٢,٢١٠	٠	مستهلكات أخرى
١١,٨٤٨	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٦٠	٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٣,٨٥٠	٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٥٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٤٦١	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,١٠٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٧٠٠	٠	مصاريف الشحن
١,٧٥٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٦٧٥	١,٤٤٦	مصاريف الضيافة
٣٢,١٦٧	١٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٦,٨٩٥	٨٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٤٠١	٠	العينات والهدايا
١٦٠	٠	صيانة ونظافة
٧٥	٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٦٨,٠٣٤</u>	<u>١٢,٦١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣٣,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٠٠٠</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	١,٤٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
<u>٣٣,٠٠٠</u>	<u>١,٤٨٣,٠٠٠</u>	دورات تدريبية
		<u>الإجمالي</u>