

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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤١/١١/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠٩ م .

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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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 ١٧ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٨ 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 / ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٩٣٠	٧,٧٨٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥,٨٥٠	١,٨٤٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠,٧٨٠</u>	<u>٩,٦٢٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣,٤١١	٣٠,٠٤٦	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٠	٤,٩٣٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٣,٤١١</u>	<u>٣٤,٩٨٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٤,١٩١</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٠	(٧)	التزامات متداولة أخرى - دائنون
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٠,٨٠٩-	١١,٦٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٩,١٩١</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٤,١٩١</u>	<u>٤٤,٦٠٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 / ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اصول اوقاف</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٦٣,٥٠٠	.	.	٦٣,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
(٨)	.	.	.	.	٥٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
(٩)	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	.	إيرادات أخرى
						صافي الأصول المحررة من القيود
	١٧,٠٠٠	(١٧,٠٠٠)	.	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	.	.	.	.	.	إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت
	١١٠,٥٠٠	(١٧,٠٠٠)	.	٩٣,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٠)	١٧,٠٠٠	.	.	١٧,٠٠٠	.	مصاريف الأنشطة
(١١)	٦٨,٠٣٤	.	.	٦٨,٠٣٤	٣٠,٥٧٠	المصاريف العمومية والإدارية
(٥)	٢,٩٨٩	.	.	٢,٩٨٩	٢٣٩	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	٦٣	.	.	٦٣	.	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
						<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
	٢٢,٤١٤	(١٧,٠٠٠)	.	٥,٤١٤	٣٩,١٩١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	٢٢,٤١٤	(١٧,٠٠٠)	.	٥,٤١٤	٣٩,١٩١	التغير في صافي الأصول
	(١٠,٨٠٩)	٥٠,٠٠٠	.	٣٩,١٩١	.	صافي الأصول في بداية الفترة
	١١,٦٠٥	٣٣,٠٠٠	.	٤٤,٦٠٥	٣٩,١٩١	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 / ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٩,١٩١	٥,٤١٤	التغير في صافي الأصول
٢٣٩	٢,٩٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
	٦٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣٩,٤٣٠</u>	<u>٨,٤٦٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٥,٨٥٠-	١٤,٠٠٨	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠-	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨,٥٨٠</u>	<u>١٧,٤٧٤</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٣,٦٥٠-	٩,٦٢٤-	شراء وإضافات أصول ثابتة
	٥,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٢٣,٦٥٠-</u>	<u>(١٤,٦٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٩٣٠	٢,٨٥٠	التغير في النقدية خلال الفترة
٠	٤,٩٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤,٩٣٠</u>	<u>٧,٧٨٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 / ٢٠٢٠ 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 ١/١/٢٠٢٠ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ 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 / ٢٠٢٠ 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 النقدي .

(٢) 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	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 ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٤١٧	٦,٢٦٧	نقد بالبنوك
١,٥١٣	١,٥١٣	نقدية بالصندوق
<u>٤,٩٣٠</u>	<u>٧,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣,٦٨٣	١,٨٤٢	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٢,١٦٧	٠	ايجار مقدم
<u>١٥,٨٥٠</u>	<u>١,٨٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) ذمم مدينة دفعات مقدمة :-</u>
٠	٠	دفعات مقدمة للموردين - مقاولين
<u>٠</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 / ٢٠٢٠ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البليـان
١٣,٥٣٦	٢٠,٠٨٧	١,٥٨٣	١,٤٦٩	١١٤	٢١,٦٧٠	٨,٠٢٠	١٣,٦٥٠	% ١٠	الأثاث المكثبي
٠	١,٥٨٤	٢٠	٢٠	٠	١,٦٠٤	١,٦٠٤	٠	% ١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩,٨٧٥	٨,٣٧٥	١,٦٢٥	١,٥٠٠	١٢٥	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	% ٢٠	لوحات الدعاية والإعلان
٢٣,٤١١	٣٠,٠٤٦	٣,٢٢٨	٢,٩٨٩	٢٣٩	٣٣,٢٧٤	٩,٦٢٤	٢٣,٦٥٠		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البليـان
٠	٤,٩٣٧	٦٣	٦٣	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٠	٤,٩٣٧	٦٣	٦٣	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠		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 ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
٥,٠٠٠	٠	مؤسسة خيال
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات أخرى</u>
٠	٣٠,٠٠٠	رسوم برامج وأنشطة مخصصة
<u>٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</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 / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
<u>٠</u>	<u>١٧,٠٠٠</u>	مصاريف برامج وأنشطة
<u>٠</u>	<u>١٧,٠٠٠</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 / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٠	٤٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٨٢	٣٧٨	مستلزمات مكتبية
٠	٥٠٠	مواد التنظيف
٠	٨٠٤	مستلزمات المطبخ
٠	٢,٢١٠	مستهلكات أخرى
١٦,٣٥٥	١١,٨٤٨	صيانة وإصلاح المباني
٠	٦٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٠	٣,٨٥٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٠	٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	٤٦١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	٢,١٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	١,٧٠٠	مصاريف الشحن
١,٥٠٠	١,٧٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٦٧٥	مصاريف الضيافة
٥,٣٣٣	٣٢,١٦٧	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٣,٥٠٠	٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٢٠٠	٦,٨٩٥	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٦٠٠	١,٤٠١	العينات والهدايا
٠	١٦٠	صيانة ونظافة
٠	٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٣٠,٥٧٠</u>	<u>٦٨,٠٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>