

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٨)
منطقة المدينة المنورة - 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/أعضاء مجلس إدارة جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة المنورة للسكري "سكر" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعـدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر" للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

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 عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً 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 وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً 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 كافٍ 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 جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر" 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 خلصنا 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 المدينة المنورة للسكري "سكر" تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/٠٤ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٧ م

جمعية المدينة المنورة الخيرية للسكري (سكر)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٣٩٥	٣٥,٣٤٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٤,٠٠٠	٣,٥٠٠	٥	أصول غير ملموسة
٤٥,٣٩٥	٣٨,٨٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٧١٥,١٠٢	٢,٥٠٠,٧٦٣	٦	النقد وما في حكمها
١١,٦٧٠	١٤,٠٧٤	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٢٦,٧٧٢	٢,٥١٤,٨٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٧٢,١٦٧	٢,٥٥٣,٦٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٨,٣٤٦	١٩,٥٩٦	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٤٦	١٩,٥٩٦		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
.	.		مصرفات مستحقة
.	.		اجمالي المطلوبات المتداولة
٨,٣٤٦	١٩,٥٩٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٥٠٦,١٩٤	٢,١٧٨,١٩٣		صافي أصول غير مقيدة
١٢٧,٦٨٦	١٦٢,٧٥٧		صافي أصول مقيدة
١٢٩,٩٤١	١٩٣,١٣٥		صافي أصول الأوقاف
١,٧٦٣,٨٢١	٢,٥٣٤,٠٨٥		اجمالي صافي الأصول
١,٧٧٢,١٦٧	٢,٥٥٣,٦٨١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية المدينة المنورة الخيرية للسكري (سكر)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٦٠٠	٤,١٠٠	٠	٠	٤,١٠٠
٢١٠,٨٥٣	٢١٦,٧٧٧	٠	١٧,٩٠٠	١٩٨,٨٧٧
٤٥,٤١٤	٦٣,١٩٤	٦٣,١٩٤	٠	٠
٩٤,٢٨٢	٦٦,٧١٩	٠	٦٦,٧١٩	٠
٢٤٦,٢٦٢	٩٠٠,٤٤١	٠	٠	٩٠٠,٤٤١
٦٠٤,٤١١	١,٢٥١,٢٣١	٦٣,١٩٤	٨٤,٦١٩	١,١٠٣,٤١٨
إيضاح				
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء				
التبرعات النقدية				
تبرعات الأوقاف				
تبرعات الزكاة النقدية				
الاعانات الحكومية				
إجمالي الإيرادات				
يخصم :				
المصروفات والتكاليف				
مصروفات النشاط الخيري				
المصروفات العمومية والإدارية				
إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات				
إجمالي المصروفات والتكاليف				
صافي الفائض / (العجز) للفترة				
صافي الأصول في بداية العام				
تسويات سنوات سابقة				
صافي الأصول في نهاية العام				



جمعية المدينة المنورة الخيرية للسكري (سكر)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
٢٦٥,٣٣٠	٧٧٠,٢٦٤	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٧,١٠٨	٩,٠٠٠	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٦,٢٦٣	١١,٢٥٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
(١١,٦٧٠)	(٢,٤٠٤)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٦٢٥)	.	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة
٢٦٢,٤٠٦	٧٨٨,١١٠	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٢٣٦)	(٢,٤٤٩)	إضافات ممتلكات والآلات و معدات
(٣٩,٢٣٦)	(٢,٤٤٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٦٢٥	.	تسويات سنوات سابقة
٤,٦٢٥	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٢٧,٧٩٥	٧٨٥,٦٦١	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٤٨٧,٣٠٧	١,٧١٥,١٠٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧١٥,١٠٢	٢,٥٠٠,٧٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٨)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٨٠٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق (٠١ سبتمبر ٢٠١٦ م).

ب. الغرض:

- ❖ الحد من انتشار داء السكري .
- ❖ تقديم الرعاية والتوعية والتثقيف الصحي .
- ❖ تقديم الدعم الإجتماعي والنفسي والعيني .
- ❖ تشجيع البحوث العلمية في مجال البحوث والتثقيف .
- ❖ توثيق العلاقة بين العاملين والمهتمين بمرض السكري .

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 ومتوسطة 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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات 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 للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية المدينة المنورة للسكري "سكر"
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٨)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

عدد وأجهزة تبريد	٤
أجهزة حاسب آلي	٧
أثاث ومفروشات	١٠
لوحات دعائية	٥
برامج " أصول غير ملموسة "	١٠

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 ايرادات 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 .
مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

اثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 طبقاً 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 .

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية			
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,١٢٦	٨,٤٢٢	٧,٢١٨	%٢٥	٣,٧٠٤	٣,٥١٤	١٥,٦٤٠	٠	١٥,٦٤٠
٨,٢٧٨	٧,٤٥٧	٥,٣٦٣	%١٥	٢,١١٢	٣,٢٥١	١٢,٨٢٠	١,٢٩١	١١,٥٢٩
٠	١,٠٠٢	١٥٦	%١٥	١٥٦	٠	١,١٥٨	١,١٥٨	٠
١٨,٨٦٦	١٦,٨٣٨	٣,٤٤٣	%١٠	٢,٠٢٨	١,٤١٥	٢٠,٢٨١	٠	٢٠,٢٨١
٢,١٢٥	١,٦٢٥	٨٧٥	%٢٠	٥٠٠	٣٧٥	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠
٤١,٣٩٥	٣٥,٣٤٤	١٧,٠٥٥	٨,٥٠٠	٨,٥٥٥	٥٢,٣٩٩	٢,٤٤٩	٤٩,٩٥٠	الاجمالي
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	البيان
٤,٠٠٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	%١٠	٥٠٠	١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
٤,٠٠٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	—	٥٠٠	١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٥٠,٤٩٦	٢,٠٧٩,٥٩٧
٢٦٤,٦٠٦	٤٢١,١٦٦
١,٧١٥,١٠٢	٢,٥٠٠,٧٦٣

حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
 حسابات مصرف الإنماء - ريال سعودي
 الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٦٧٠	١١,٦٧٤
.	٢,٤٠٠
١١,٦٧٠	١٤,٠٧٤

مصرفات مدفوعة مقدم " إيجارات "
 إيرادات مستحقة " اشتراكات "
 الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٨٣	٨,٣٤٦
٦,٢٦٣	١١,٢٥٠
.	.
٨,٣٤٦	١٩,٥٩٦

الرصيد في بداية العام
 المكون خلال العام
 المنصرف خلال العام
 الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٩) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٢٢٨	٢٧٩,٢٦٦	الرواتب وما في حكمها
٤,٠٤٦	٤,٧٨٥	هاتف وفاكس وبريد وانترنت
٦,٢٠٤	٢,٧٩٠	قرطاسية ومطبوعات
٥٠٦	٣,٢٤٧	كهرباء ومياه
١٣,٥١٥	٢,٧٢٨	صيانة واصلاح
٣,٦١٥	١٢,٣٥٥	دعاية واعلان
٢,٦٩٣	٣,٥١٦	ضيافة ونظافة
٧,٠٠٠	١١,٤٢٤	مكافآت وحوافز
٦,٢٦٣	١١,٢٥٠	مصروف نهاية الخدمة
١٣,٨١١	٦,٨٦١	تأمينات إجتماعية
٥٨,٣٣٠	٦٩,٩٩٦	إيجارات
٤,٧٨٨	١٤,٢٠١	مصروفات أخرى
٣١٥,٩٩٩	٤٢٢,٤١٩	الإجمالي