

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات



تقرير مراجعي الحسابات

إلى: السادة المساهمين
الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الوطنية للتربية والتعليم - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ اغسطس ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١. تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كى. بي. ام. جي. الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ١٤ صفر ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥ م

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٧,٧٢٢,٢٤٠	٦٦,٦٧٣,٦٢٢		نقد لدى البنوك
١٣,٢٨٥,٥٥٩	١٤,٦٧٢,٦٢٠	(٤)	ذمم مدينة
١٤,٧١٨,٥٥٤	١٢,٨١٢,١٣٠	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
--	١,٨٠٩,٤٦١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٥,٧٢٦,٣٥٣	٩٥,٩٦٧,٨٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٨٣,٢١١,٨١٤	٢٧٩,٥٨٩,٩٥٤	(٦)	اصول ثابتة
--	٢٧,٠٩٣,٠٧٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٣٦٤,٤٤٥	٢٢,٣٦٤,٤٤٥	(٨)	موجودات غير ملموسة - الشهرة
٣٠٥,٥٧٦,٢٥٩	٣٢٩,٠٤٧,٤٧٢		مجموع الموجودات الغير متداولة
٣٩١,٣٠٢,٦١٢	٤٢٥,٠١٥,٣٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٦,٩٧٣,٢٢٥	٥٦,١٥٠,٣٦٩	(١٠)	إيرادات مقبلة
١,٠٧٨,٠٩٤	٥٥٠,٣٤١		ذمم دائنة
٢٢,٧٤٠	--	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤,٨٥٣,٠٩٦	٥,٢٧٨,٩٥٩	(١٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤١٥,٣٧٠	١,٧٥٥,٢٢٣	(١٣)	مخصص الزكاة
٥٩,٣٤٢,٥٢٥	٦٨,٧٣٤,٨٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٩٩٦,٠٠٠	٢٨,٩٩٦,٠٠٠	(٩)	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل
١٩,٩٩٦,٧٧٠	٢٢,٦٤٦,٥٢٥		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٣,٩٩٢,٧٧٠	٥١,٦٤٢,٥٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٣,٣٣٥,٢٩٥	١٢٠,٣٧٧,٤١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٩,٩٩٤,٥٢٩	٤٦,٤٥٣,٥٢٦	(١٥)	إحتياطي نظامي
٣٧,٩٧٢,٧٨٨	٥٨,١٨٤,٣٦٢	(١٦)	أرباح مبقاة
٢٧٧,٩٦٧,٣١٧	٣٠٤,٦٣٧,٨٨٨		مجموع حقوق الملكية
٣٩١,٣٠٢,٦١٢	٤٢٥,٠١٥,٣٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ الى ١٦ من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥ م من قبل:

خالد محمد الخضير
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

عبد الناصر الشايع
المدير المالي

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	
١٦٣,٧٥٩,٣٦٤	١٩٨,٥٦٩,٤٤٥	(١٧)	إيرادات النشاط
١,٠٤١,١٠٣	٥٢٧,٩٨٥		إعانات حكومية
(٩٦,٠٣١,١٤٥)	(١١١,٦٢٣,٧٧٢)	(١٨)	تكلفة الإيرادات
٦٨,٧٦٩,٣٢٢	٨٧,٤٧٣,٦٥٨		مجمّل الربح
(٣,٤٢٨,٤٢٧)	(٤,٧٥٦,٣٦٤)		مصروفات دعاية وإعلان
(١٤,٢٨١,٧٦٤)	(١٨,١٩٣,٤٢٤)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٥١,٠٥٩,١٣١	٦٤,٥٢٣,٨٧٠		ربح التشغيل
١,٧٦١,٠٣١	١,٨٢١,٣٢٦	(٢٠)	إيرادات أخرى
٥٢,٨٢٠,١٦٢	٦٦,٣٤٥,١٩٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١,٤١٥,٣٧٠)	(١,٧٥٥,٢٢٣)	(١٣)	مخصص الزكاة
٥١,٤٠٤,٧٩٢	٦٤,٥٨٩,٩٧٣		صافي ربح السنة
			ربحية السهم من:
٢,٥٤	٣,٢٣		ربح التشغيل
٠,٠٨	٠,٠٩		إيرادات أخرى
٢,٥٧	٣,٢٣		صافي الربح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٥ م	
٥١,٤٠٤,٧٩٢	٦٤,٥٨٩,٩٧٣	صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦١٩,٥٢٧	٤٠٧,٨٢٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٦٦٩,٦١٦	١٣,٢٨٧,٥٣٢	استهلاكات موجودات ثابتة
١,٤١٥,٣٧٠	١,٧٥٥,٢٢٣	مخصص زكاة
٣,١٥٧,١٢٧	٣,٨٣٦,١٥١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩٥٧,٧٤٤)	(١,٧٩٤,٨٨٣)	ذمم مدينة
(٣,٤٠٣,٣٧٣)	١,٩٠٦,٤٢٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٠١٨,٣٥٥	٩,١٧٧,١٤٤	ايرادات مقدمة
(٩٦٣,٠٥٤)	(٥٢٧,٧٥٣)	ذمم دائنة
--	(١,٨٠٩,٤٦١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٧٤٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٨,٨٥٣	٤٢٥,٨٦٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٤٤,٣٠٦)	(١,٤١٥,٣٧٠)	الزكاة المدفوعة
(١,٣٠٦,٤٨٩)	(١,١٨٦,٣٩٦)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,٢٠٨,٦٧٤	٨٨,٦٢٩,٥٢٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٣١,٢٠٩)	(٩,٦٦٥,٦٧٢)	شراء أصول ثابتة
(١٨,١٢٥)	(٢٧,٠٩٣,٠٧٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٨٤٩,٣٣٤)	(٣٦,٧٥٨,٧٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٣٦٤,٩٠٠	--	المحصل من قروض طويلة الأجل
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٣٧,١٣٩,٦٤٢)	(٣٧,٩١٩,٤٠٢)	توزيعات أرباح نقدية
(٣٩,٧٧٤,٧٤٢)	(٤٢,٩١٩,٤٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٥٨٤,٥٩٨	٨,٩٥١,٣٨٢	التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,١٣٧,٦٤٢	٥٧,٧٢٢,٢٤٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٧,٧٢٢,٢٤٠	٦٦,٦٧٣,٦٢٢	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٦٣,٧٠٢,١٦٧	٢٨,٨٤٨,١١٧	٣٤,٨٥٤,٠٥٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٣ م
٥١,٤٠٤,٧٩٢	٥١,٤٠٤,٧٩٢	--	--	صافي ربح السنة
--	(٥,١٤٠,٤٧٩)	٥,١٤٠,٤٧٩	--	المحول للإحتياطي النظامي
(٢٨,٨٤٨,١١٧)	(٢٨,٨٤٨,١١٧)	--	--	توزيعات أرباح سنة ٢٠١٣ م (١٥)
(٨,٢٩١,٥٢٥)	(٨,٢٩١,٥٢٥)	--	--	توزيعات أرباح مرحلية لسنة ٢٠١٤ م (١٥)
٢٧٧,٩٦٧,٣١٧	٣٧,٩٧٢,٧٨٨	٣٩,٩٩٤,٥٢٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٤ م
٦٤,٥٨٩,٩٧٣	٦٤,٥٨٩,٩٧٣	--	--	صافي ربح السنة
--	(٦,٤٥٨,٩٩٧)	٦,٤٥٨,٩٩٧	--	المحول للإحتياطي النظامي
(٣٧,٩١٩,٤٠٢)	(٣٧,٩١٩,٤٠٢)	--	--	توزيعات أرباح سنة ٢٠١٤ م (١٥)
٣٠٤,٦٣٧,٨٨٨	٥٨,١٨٤,٣٦٢	٤٦,٤٥٣,٥٢٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

التنظيم والنشاط

١.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٨٨٥١ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٣ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٢ م.

يتمثل نشاط الشركة في تملك وإنشاء وإدارة المدارس الخاصة بالتعليم العام (ما قبل المرحلة الجامعية) والإستثمار في المجال الرياضي والترفيهي والنوادي الرياضية لطلاب المدارس. وتمارس الشركة نشاطها من خلال فروعها الميمنة أدناة:

فرع مدارس التربية النموذجية/حي الريان بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٥٨٨٥ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٢٦ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٠٥ م.

فرع مدارس التربية النموذجية/حي الروابي بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٩٩٣ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠٠٧ م.

فرع مدارس التربية النموذجية/حي النزهة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٤٣٢٨ بتاريخ ٤ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٠ م.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
ص.ب ٤١٩٨٠ - الرياض ١١٥٣١
المملكة العربية السعودية

أسس الإعداد

٢.

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة.

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

استخدام الحكم والتقديرات (يتبع)

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن التأخر في السداد والانتقاع عن اكمال العملية الدراسية تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

الإنخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة سنوياً بإجراء التحليل اللازم لتقدير ما اذا كان من المتوقع استرداد القيمة الدفترية للشهرة بالكامل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة اذا كانت اعلي من القيمة المتوقع استردادها ويتم تحميل أي خسائر نتيجة اضمحلال قيمة الشهرة علي قائمة الدخل ولايمكن ردها لاحقاً.

٣. السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) منذ تاريخ الإيداع والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة "ذمم أولياء الأمور" بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل.

(ج) أصول ثابتة

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الأصول وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) أصول ثابتة (يتبع)

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الأصول الثابتة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول التي سيتم إهلاكها:

النسبة	الأصل
٣٪	مباني
١٠٪ - ١٥٪	أثاث ومفروشات
١٠٪ - ٢٥٪	معدات مكتبية
٢٠٪	سيارات
١٠٪	تحسينات مباني

(د) موجودات غير ملموسة - الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الأعمال المشترية وحصص الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة العائدة لأعمال المشترية بتاريخ الشراء. ويتم مراجعة تلك الشهرة للانخفاض في قيمتها سنوياً أو عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض في قيمتها. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة.

(هـ) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت لانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة لانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

(و) إيرادات مقدمة

يتم تسجيل الرسوم الدراسية المحصلة عن فترات دراسية لاحقة لتاريخ القوائم المالية كإيرادات مقدمة.

(ز) الأهم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ح) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ط) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ي) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ك) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية (المصلحة) ويتم إدراج مخصص الزكاة عن الفترة ضمن قائمة الدخل ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص المكون والربط النهائي في الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل.

(ل) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه أو إمكانية قياسها بشكل موثوق

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

الخدمات التعليمية

تتحقق الإيرادات عند تأدية الخدمات التعليمية للطلاب المسجلين بالمدارس لكل عام دراسي على حدة وتدرج بالصافي بعد خصم الخصومات والإعفاءات. كما تتحقق الإيرادات الأخرى عند تأدية الخدمات ذات العلاقة.

المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيد معقول باستلامها من الجهة المعنية. وعندما تتعلق المنحة بعنصر تكلفة معين، يتم إدراج المنحة كدخل بانتظام على مدى الفترة اللازمة لمقابلة التكلفة المستحق عنها المنحة.

(م) المصروفات

مصروفات التسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارة التسويق. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ن) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى

(س) توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح السنوية في السنة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ع) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من ربح التشغيل والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. ذمم مدينة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٤,٧٦٧,٦٥٩	١٦,٥٦٢,٥٤٢	ذمم أولياء الأمور
(١,٤٨٢,١٠٠)	(١,٨٨٩,٩٢٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١٣,٢٨٥,٥٥٩</u>	<u>١٤,٦٧٢,٦٢٠</u>	

وفيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال العام:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٨٦٢,٥٧٣	١,٤٨٢,١٠٠	الرصيد كما في ١ سبتمبر
٦١٩,٥٢٧	٤٠٧,٨٢٢	المكون خلال العام
<u>١,٤٨٢,١٠٠</u>	<u>١,٨٨٩,٩٢٢</u>	الرصيد كما في ٣١ أغسطس

٥. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠,٦٤٩,٢٧٥	٦,٥٥٦,١٣٣	دفعات مقدمة للموردين
٣,٠٤٦,٢٠١	٥,٢٥٩,٧٦٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٩١,٦٢٨	٩٣٧,٢٣٧	ذمم وعهد موظفين
٣١,٤٥٠	٥٨,٩٩٦	أخرى
<u>١٤,٧١٨,٥٥٤</u>	<u>١٢,٨١٢,١٣٠</u>	

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. أصول ثابتة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م							التكلفة
	المجموع	المجموع	تأمينات علي مباني	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	*مباني	
٢٦٤,٢٤٤,٠١٠	٣٦٠,٤٩٢,٩٨٩	--	٧,٢٤٤,٢٠٤	٤٠,٦٨٧,٤٤٢	٢٣,٢٠٥,٧٧٢	٢٠١,٥٨٧,١٢١	٨٧,٧٦٨,٤٥٠	الرصيد في ١ سبتمبر
٧,٨٣١,٢٠٩	٩,٦٦٥,٦٧٢	٣,١٦٣,٩٨٥	--	٣,٣٦٨,٨١٩	٣,١٣٢,٨٦٨	--	--	إضافات
٨٨,٤١٧,٧٧٠	--	--	--	--	--	--	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٠,٤٩٢,٩٨٩	٣٧٠,١٥٨,٦٦١	٣,١٦٣,٩٨٥	٧,٢٤٤,٢٠٤	٤٤,٠٥٦,٢٦١	٢٦,٣٣٨,٦٤٠	٢٠١,٥٨٧,١٢١	٨٧,٧٦٨,٤٥٠	الرصيد في ٣١ أغسطس
٦٤,٦١١,٥٥٩	٧٧,٢٨١,١٧٥	--	٦,٧٢٥,٥٨٧	٢٣,٦٦٣,٠٥٨	١٤,١٣٤,٧٩٧	٣٢,٧٥٧,٧٣٣	--	الاستهلاك المتراكم
١٢,٦٦٩,٦١٦	١٣,٢٨٧,٥٣٢	١٣٠,٩٢٨	٢٩٩,٥٥٧	٤,٣٠٥,٩٢٠	٢,٥٢٠,٠٨٢	٦,٠٣١,٠٤٥	--	الرصيد في ١ سبتمبر
٧٧,٢٨١,١٧٥	٩٠,٥٦٨,٧٠٧	١٣٠,٩٢٨	٧,٠٢٥,١٤٤	٢٧,٩٦٨,٩٧٨	١٦,٦٥٤,٨٧٩	٣٨,٧٨٨,٧٧٨	--	استهلاك العام
	٢٧٩,٥٨٩,٩٥٤	٣,٠٣٣,٠٥٧	٢١٩,٠٦٠	١٦,٠٨٧,٢٨٣	٩,٦٨٣,٧٦١	١٦٢,٧٩٨,٣٤٣	٨٧,٧٦٨,٤٥٠	الرصيد في ٣١ أغسطس
٢٨٣,٢١١,٨١٤	--	--	٧٥١٨,٦١	٣٨٤١٧,٠٢٤	٩٧٥٩,٠٧٠	٣٨٨١٦٨,٨٢٩	٨٧,٧٦٨,٤٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
								٣١ أغسطس ٢٠١٤ م

* يتضمن بند الأراضي أراضي مرهونة لصالح وزارة المالية تتمثل في أرض مدارس التربية النموذجية / حي الروابي التي تبلغ تكلفتها ١٩,٦٨١,٧٥٠ ريال سعودي وأرض مدارس التربية النموذجية / حي النزهة التي تبلغ تكلفتها ١٦,٦٥٨,٥٠٠ ريال سعودي. كما يتضمن بند المباني مبنى مرهون لصالح وزارة المالية يتمثل في مبنى فرع مدارس التربية النموذجية / حي الروابي الذي بلغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٥٥,٨٩٣,٠٩٤ ريال سعودي (إيضاح ٩).

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٨٨,٣٩٩,٦٤٥	--	رصيد ١ سبتمبر
١٨,١٢٥	٢٧,٠٩٣,٠٧٣	*إضافات خلال السنة
(٨٨,٤١٧,٧٧٠)	--	المحول للأصول الثابتة
--	٢٧,٠٩٣,٠٧٣	الرصيد في ٣١ أغسطس

* تتمثل إضافات مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

- مشروع إنشاء مدارس جديدة في حي قرطبة والذي تم اسنادة لشركة آجا للتجارة والمقاولات وقد بلغ رصيد المشروع في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م مبلغ ٢٥,٥٦٠,٢٨٠ مليون ريال سعودي ويشمل هذا الرصيد قيمة الأرض التي سيقام عليها المشروع والبالغ قيمتها ١٣,٧٥٤,٠٧٥ ريال سعودي. إيضاح رقم (١٠).
- مشروع توسعات في مدارس الريان بإنشاء فصول جديدة والذي تم اسنادة لشركة آجا للتجارة والمقاولات وقد بلغ رصيد المشروع في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م مبلغ ١,٥٣٢,٧٩٣ مليون ريال سعودي إيضاح رقم (١٠).

٨. موجودات غير ملموسة

يتمثل رصيد الشهرة في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م فيما يلي:

صافي رصيد الشهرة الناتجة عن إعادة تقييم أصول مدارس التربية النموذجية في ١٤ مايو ٢٠٠٥م التي مثلت الحصة العينية المقدمة من مساهمي الشركة الوطنية للتربية والتعليم مقابل حصصهم في رأس المال. وقد بلغت قيمة الشهرة في ذلك التاريخ مبلغ ١٣,٩٨٥,٠٧٤ ريال سعودي، تم استنفادها خلال سنوات سابقة قبل أن تتغير السياسة المحاسبية الخاصة بمعالجة الشهرة، وقد بلغ صافي رصيد الشهرة كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م مبلغ ١١,٠٠٦,٦١١ ريال سعودي (٢٠١٤م: ١١,٠٠٦,٦١١ ريال سعودي).

الشهرة الناتجة عن شراء الشركة لمدارس الحضارة (مدارس التربية النموذجية - حي الروابي حالياً) في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٦م والمحددة بمبلغ ١١,٣٥٧,٨٣٤ ريال سعودي.

تقوم الشركة سنوياً بإختبار إنخفاض الشهرة على أساس القيمة المتبقية للاستخدام والتي تم تحديدها على أساس خصم التدفقات النقدية المتوقعة من واقع الموازنات التقديرية لفترة خمس سنوات.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٩. قروض لأجل

تتمثل القروض لأجل فيما يلي:

١-٩ قرض وزارة المالية بموجب عقد قرض رقم ٤٢ لتمويل إنشاء مجمع تعليمي في تاريخ ١ مارس ٢٠٠٩ م الموافق ٤ ربيع الأول ١٤٣٠ هـ، حيث تم الإتفاق مع وزارة المالية في الحصول على قرض بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل مشروع مدارس التربية النموذجية / حي الروابي (مدارس الحضارة الأهلية بالرياض سابقاً) وتم إستلامه على دفعات بلغت قيمتها ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم السداد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة يبدأ بسداد القسط الاول بعد مرور أربع سنوات من تاريخ هذا العقد ولايترتب على هذا القرض أية فوائد تمويلية. وقد تم سداد ثلاثة أقساط من القرض بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي وبلغ رصيد القرض في تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م مبلغ ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

هذا القرض مضمون بصك رهن وتملك عقار المتضمن رهن أرض المشروع وما أقيم أو سيقام عليها من بناء لصالح وزارة المالية.

٢-٩ قرض وزارة المالية بموجب عقد قرض رقم ٤٩ لتمويل إنشاء مجمع تعليمي في تاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ م الموافق ١٩ محرم ١٤٣١ هـ، حيث تم الإتفاق مع وزارة المالية في الحصول على قرض بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال لتمويل مشروع مدارس التربية النموذجية / حي النزهة (النزهة الأهلية بالرياض سابقاً) وتم إستلام دفعات بلغت قيمتها ٢١,٤٩٦,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم السداد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة يبدأ بسداد القسط الاول بعد مرور أربع سنوات من تاريخ هذا العقد ولايترتب على هذا القرض أية فوائد تمويلية. وقد تم سداد قسطين من القرض بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي وبلغ رصيد القرض في تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م مبلغ ١٦,٤٩٦,٠٠٠ ريال سعودي.

هذا القرض مضمون بصك رهن وتملك عقار المتضمن رهن أرض المشروع لصالح وزارة المالية.
تظهر هذه القروض في القوائم المالية كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٩٩٦,٠٠٠	٢٨,٩٩٦,٠٠٠
<u>٣٨,٩٩٦,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٩٩٦,٠٠٠</u>

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
الجزء الغير المتداول من القروض طويلة الأجل

١٠. إيرادات مقدمة

تتمثل الإيرادات المقدمة في رسوم دراسية محصلة مقدما عن السنة الدراسية ٢٠١٥م/٢٠١٦م

١١. أطراف ذات علاقة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
--	١,٨٠٩,٤٦١
<u>٢٢,٧٤٠</u>	<u>--</u>

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
شركة أجا للتجارة والمقاولات

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة
شركة أجا للتجارة والمقاولات

تتمثل طبيعة العلاقة مع شركة أجا للتجارة والمقاولات في أن كل من رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة الوطنية للتربية والتعليم مساهمون في هذه الشركة، وتتولى الشركة المقاولات الخاصة بمشروع بناء مدارس التربية النموذجية / حي قرطبة و توسعات مدارس التربية النموذجية / حي الريان إيضاح رقم (٧). ويمثل الرصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في الجزء المتبقي من الدفعة المقدمة التي حصلت عليها شركة أجا للقيام بالاعمال. وقد بلغ حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م مبلغ ١٣,٣٣٨,٩٩٨ ريال سعودي(٣١ أغسطس ٢٠١٤م: لا شيء).

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١٢. مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٤,٨١٠,٦٧١	٥,٢٦٩,٨٥٩	مصرفات مستحقة
٤٠,٢٠٠	٩,١٠٠	تأمينات لدى الغير
٢,٢٢٥	--	أخرى
<u>٤,٨٥٣,٠٩٦</u>	<u>٥,٢٧٨,٩٥٩</u>	

١٣. مخصص الزكاة

(أ) الموقف الزكوي

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ أغسطس ٢٠٠٦م وحصلت على الربط النهائي من المصلحة. قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ أغسطس ٢٠٠٧م حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٤م وسداد الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات ولا تزال بانتظار ربط المصلحة.

(ب) تم احتساب الزكاة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م على أساس وعاء الزكاة والذي كانت تفاصيله الأساسية كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	(أ)	
٥٦,٦١٤,٨١٦	٧٠,٢٠٨,٩١٦		صافي ربح السنة المعدل
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٤,٨٥٤,٠٥٠	٣٩,٩٩٤,٥٢٩		الإحتياطي النظامي
٢٨,٨٤٨,١١٧	٣٧,٩٧٢,٧٨٨		أرباح مبقاة في بداية السنة
١٧,٧٠٢,٢١٦	٢٠,٢٩٢,٤٧٤		مخصصات مدورة
	(٢٧٩,٥٨٩,٩٥٤)		موجودات ثابتة
(٢٢,٣٦٤,٤٤٥)	(٢٢,٣٦٤,٤٤٥)		موجودات غير ملموسة
٣٨,٩٩٦,٠٠٠	٣٣,٩٩٦,٠٠٠		القروض
--	(٢٧,٠٩٣,٠٧٣)		مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧,١٣٩,٦٤٢)	(٣٧,٩١٩,٤٠٢)		أرباح مدفوعة خلال العام
<u>٣٤,٢٩٩,٢٩٨</u>	<u>٣٥,٤٩٧,٨٣٢</u>	(ب)	المجموع

وعاء الزكاة (أ) أو (ب) أيهما أكبر
الزكاة بنسبة ٢,٥%

(ج) تتمثل حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١,٢٤٤,٣٠٦	١,٤١٥,٣٧٠	الرصيد في بداية السنة
١,٤١٥,٣٧٠	١,٧٥٥,٢٢٣	المكون خلال السنة
(١,٢٤٤,٣٠٦)	(١,٤١٥,٣٧٠)	المسدد خلال السنة
<u>١,٤١٥,٣٧٠</u>	<u>١,٧٥٥,٢٢٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١٤. رأس المال

رأس مال الشركة مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٥. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١٦. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٥ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٤ م بمبلغ ٤٦,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٣١ ريال لكل سهم، (٢٠١٣ م: بمبلغ ٤٢,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٢,١١ ريال لكل سهم).

١٧. إيرادات النشاط

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٥٥,٤٤١,٥٦٢	١٩٣,٠٧٣,١٠٥	رسوم دراسية
١,٩١٩,٥٠٠	--	رسوم تسجيل
٣,٢٤٦,٢٧٠	٣,٠٦٩,٤٢٣	رسوم نقل الطلاب والطالبات
١,٩١٦,٠٣٢	٢,٤٢٦,٩١٧	إيرادات النادي الرياضي
١,٢٣٦,٠٠٠	--	كتب دراسية
<u>١٦٣,٧٥٩,٣٦٤</u>	<u>١٩٨,٥٦٩,٤٤٥</u>	

١٨. تكلفة النشاط

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٩,٠٧٢,٢٦٠	٨٠,٣٠٥,٥٤٠	رواتب واجور ومزايا موظفين
١٢,٠٢٦,٥٢٦	١٢,٤٢٤,٤٣٠	استهلاكات اصول ثابتة
٤,٣٦٣,٤٢٦	٤,٦٥٠,٩٤٦	مطبوعات وادوات ومواد مستهلكة
٢,٨٢٩,٤٠٢	٣,٦٥٢,٩٩١	تأمين طبي
٢,٠٤٩,٤٣١	١,٨٨٩,٩٣٦	ضيافة استقبال وانشطة
١,٨٣٢,٧٢٥	٢,٩١٢,٣٦٤	مصرفات وقود وصيانة
١,٨١٥,١٦٤	٢,٠٠٣,٧٣٦	كهرباء ومياه واتصالات
١,٤١٩,٩٨٠	٢,٠٧٧,٥٩٧	مصرفات حكومية
٦٢٢,٢٣١	١,٧٠٦,٢٣١	أخرى
<u>٩٦,٠٣١,١٤٥</u>	<u>١١١,٦٢٣,٧٧٢</u>	

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١٩. مصرفات عمومية وإدارية

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٩,٩٦٧,٧١٠	١٢,٣٢٤,٢٨٦	رواتب واجور ومزايا موظفين
٦٤٣,٠٩١	٨٦٣,١٠٢	استهلاكات موجودات ثابتة
٦١٩,٥٢٧	٤٠٧,٨٢٢	ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠٤,٣٨٣	١,٠٥١,٨٢٠	عمولات بنكية
٤١٩,١٧٥	١,٦٣١,٢٧٩	مصرفات تدريب واستشارات
٤١٥,٣٩٥	٤٧٢,٦٤٤	مصرفات وقود وصيانة
٣٥٦,١١٤	٢٥٤,٣٩٨	كهرباء ومياه وإتصالات
٢٣١,٠٩٥	٢٠٣,١٦٠	مطبوعات وادوات ومواد مستهلكة
٢٩٠,١٦٠	٣٩٠,٣٢٣	مصرفات حكومية
١٢٤,٣١٠	١٣٥,٧٠٩	تأمين طبي
٩٨,٥٢٩	١٣٤,١٨٤	ضيافة واستقبال
٥١٢,٢٧٥	٣٢٤,٦٩٧	أخرى
<u>١٤,٢٨١,٧٦٤</u>	<u>١٨,١٩٣,٤٢٤</u>	

٢٠. الإيرادات الأخرى

٢٠١٥م	٢٠١٥م	
١,٤٨٥,٧٨٠	١,٦١٢,٩٥٠	إيجار منافذ بيع وجبات غذائية
٢٧٥,٠٠٠	٢٠٨,٣٧٦	إيرادات متنوعة أخرى
<u>١,٧٦١,٠٣١</u>	<u>١,٨٢١,٣٢٦</u>	

٢١. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة وبيع التشغيل والإيرادات الأخرى عن السنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٠ مليون سهم (٢٠١٣م: ٢٠ مليون سهم).

٢٢. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م لدي الشركة إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٨٥١,٥٤١ ريال سعودي (٣١ أغسطس ٢٠١٤م: لا شيء) الخاصة بعقود انشاء فرع المدارس بقرطبة والتوسعات في فرع الريان.

٢٣. التقارير القطاعية

تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٩٨,٥ مليون ريال سعودي في إيرادات رسوم دراسية وهي تمثل ١٠٠٪ من إجمالي إيرادات السنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م وبالتالي فإن كافة أصول والتزامات الشركة مخصصة لقطاع الدراسة.

الشركة الوطنية للتربية والتعليم
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٢٤. الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية للشركة أرصدة البنوك والذمم المدينة. تتكون الإلتزامات المالية للشركة من القروض.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. والأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لمخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة. النقدية وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك محلية ذات سمعة جيدة. لذا فإن مخاطر الائتمان المرتبطة بهذه الأرصدة محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة بصفة عامة محدودة لأن إجمالي الذمم المدينة موزعة على عدد كبير من أولياء الأمور ويتم مراقبته بشكل دوري.

مخاطر العملات تتمثل في تذبذب القيمة المالية للأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية، ونظراً لأن جميع المعاملات الجوهرية للشركة تتم بالريال السعودي فإن مخاطر العملات وأسعار الصرف التي تتعرض لها الشركة محدودة جداً.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات تتمثل في تغير أسعار العملات على مديونية الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية ، ونظراً لأن الشركة ليس لها قروض و تمويل خارجي خلاف قرض وزارة المالية المقدم بدون أي عمولات، فإن الشركة لا تتعرض لأي مخاطر جوهرية في هذا الجانب.

مخاطر السيولة تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (الدفترية).

٢٥. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٧هـ الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥م.