

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٨-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية دار عنيزة للتراث الشعبي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية دار عنيزة للتراث الشعبي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئولتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها 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 البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب 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 ملائم بخلاف ذلك إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٨ رجب ١٤٤٢ هـ
٢٠٢١ مارس ٢٠

جمعية دار عناية للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥٠١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	إيضاح	الأصول :
٣١ ديسمبر		الأصول المتداولة:
٢٠٢٠ م		النقد لدى الصندوق والبنوك
٣١,١٠٢	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٣١,١٠٢		الأصول غير المتداولة:
		ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠١٦,٣٨٩	(٤)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠١٦,٣٨٩		إجمالي الأصول
١,٠٤٧,٤٩١		
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		صافي الأصول
١,٠٤٧,٤٩١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٤٧,٤٩١		إجمالي صافي الأصول
١,٠٤٧,٤٩١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية دار عتيقة للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠١)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠١٩/١١/١٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب
١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	الإشتراكات
٤٠,١٣٣	-	٤٠,١٣٣	التبرعات النقدية
١,٠٣١,٣٥٤	-	١,٠٣١,٣٥٤	التبرعات الرأسمالية
٢٥٥,٠٠٠	-	٢٥٥,٠٠٠	إيرادات حفلات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	(٥) الإعانات
	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٧٨,٠٨٧	-	١,٣٧٨,٠٨٧	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات :
(٢٩٠,٣٢٥)	-	(٢٩٠,٣٢٥)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٠,٢٧١)	-	(٤٠,٢٧١)	(٦) المصروفات العمومية والإدارية
(٣٣٠,٥٩٦)	-	(٣٣٠,٥٩٦)	إجمالي المصروفات :
١,٠٤٧,٤٩١	-	١,٠٤٧,٤٩١	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١,٠٤٧,٤٩١	-	١,٠٤٧,٤٩١	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية دار عناية للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠١)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠١٩/١١/١٠ م	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
	١,٠٤٧,٤٩١	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
	٣١,٢٧١	إهلاك ممتلكات ومعدات
	(١,٠٣١,٣٥٤)	تبرعات رأسمالية
	٤٧,٤٠٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
	(١٦,٣٠٦)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
	(١٦,٣٠٦)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	٣١,١٠٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٣١,١٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية دار عناية للتراث الشعبي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٥٠١) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/١٣ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عناية ونطاق خدماتها منطقة القصيم وتمثل نشاطها في تقديم وإحياء التراث الشعبي

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ٢٠١٩/١١/١٠ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتبدأ بعد ذلك من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

وتعد هذه القوائم المالية أول قوائم مدققة للجمعية

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠١٩/١١/١٠ م
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣١,١٠٢
٣١,١٠٢

(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:

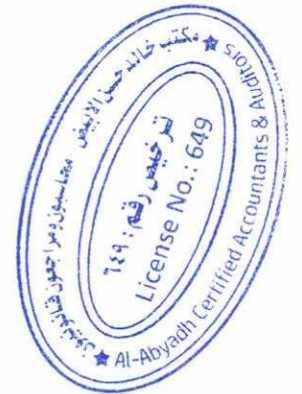
النقد لدى البنوك

الإجمالي



جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

التكلفة	أراضي %-	المباني %٥	أثاث ومفروشات %١٥	أجهزة ومعدات %٢٠	الإجمالي
كما في ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	٥٧٧,٧٨٥	٣٥١,٢٣٨	١٥,٠٨١	١٠٣,٥٥٦	١,٠٤٧,٦٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٥١,٢٣٨	١٥,٠٨١	١٠٣,٥٥٦	١,٠٤٧,٦٦٠
الإهلاك المتراكم					
كما في ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	-	١٦,٠٩٨	١,٣٢٩	١٣,٨٤٤	٣١,٢٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	١٦,٠٩٨	١,٣٢٩	١٣,٨٤٤	٣١,٢٧١
صافي القيمة الدفترية					
كما في ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٣٥,١٤٠	١٣,٧٥٢	٨٩,٧١٢	١,٠١٦,٣٨٩



جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) الاعانات :
٥٠,٠٠٠	دعم الوزارة - تأسيس
٥٠,٠٠٠	الإجمالي

31 ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٩,٠٠٠	الرواتب وماني حكمها
٣١,٢٧١	استهلاكات الأصول الثابتة
٤٠,٢٧١	الإجمالي

(٧) عام

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي -

