

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم (١٥٠١)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦	قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بمحافظة عنيزة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٥٠١)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جمعية جمعية جمعية جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بمحافظة عنيزة - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٥٠١) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية مهنية للإحصائيين وعلماء البيانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بمحافظة عنيزة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٥٠١)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

-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 وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

-تقديم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية..

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح

ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٤٤٦/٠٨/٠١ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠١/٣١ م

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول :
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٤٧,٢٩٩	٦٤,٨٨٧	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٧,٢٩٩	٦٤,٨٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١,٠١٥,٧١٩	١,٠٠٢,٦٩١	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
.	٣,١٦٢	(٥)	أصول غير ملموسة ، صافي
٣٨٠,٩٨٢	١,١٥١,٨٥٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٩٦,٧٠١	٢,١٥٧,٧٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٤٤,٠٠٠	٢,٢٢٢,٥٩٦		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول :</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة:</u>
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة:</u>
١,٦٥٧	١١,٩٤٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٥٧	١١,٩٤٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٤٣٢,٣٤٣	٢,١٥٣,٨٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
.	٤٦,٥٠٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٣٢,٣٤٣	٢,٢٠٠,٣٠٤		إجمالي صافي الأصول
١,٤٤٤,٠٠٠	٢,٢٢٢,٥٩٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بنود الدخل :	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إيرادات الاشتراكات		٢,٤٠٠	—	٢,٤٠٠	٤,٧٠٠
التبرعات النقدية			—	٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(٩)	١,٨٠٩,١١٠	—	١,٨٠٩,١١٠	١,٣٥٤,١٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	—	٤٧٤,٥٠٠	٤٧٤,٥٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				٠	
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		٤٢٨,٠٠٠	(٤٢٨,٠٠٠)		
إجمالي بنود الدخل		٢,٢٣٩,٥١٠	٤٦,٥٠٠	٢,٢٨٦,٠١٠	١,٤٠٨,٨٠٠
بنود المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١)	(١,٣٤٣,٤٨٤)	—	(١,٣٤٣,٤٨٤)	١,٠٢٥,٦٨١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	(١٢٩,٥١٧)	—	—	١٣٩,٩٤٨
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٤)	(٤٤,٧٦٠)	—	(٤٤,٧٦٠)	٤٣,٩٣٠
إهلاك أصول غير ملموسة	(٥)	(٢٨٨)	—	(٢٨٨)	
إجمالي بنود المصروفات		(١,٥١٨,٠٤٩)	٠	(١,٥١٨,٠٤٩)	١,٢٠٩,٥٥٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٧٢١,٤٦١	٤٦٥٠٠	٧٦٧,٩٦١	١٩٩,٢٤١
التعديلات على بنود إستثنائية		٠	—	—	٠
صافي الأصول في بداية العام		١,٤٣٢,٣٤٣	—	١,٤٣٢,٣٤٣	١,٢٣٣,١٠٢
صافي الأصول في نهاية العام		٢,١٥٣,٨٠٤	٤٦,٥٠٠	٢,٢٠٠,٣٠٤	١,٤٣٢,٣٤٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٢٣٣,١٠٢	٠	١,٢٣٣,١٠٢
التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٩٩,٢٤١	٠	١٩٩,٢٤١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٤٣٢,٣٤٣	٠	١,٤٣٢,٣٤٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٤٣٢,٣٤٣	٠	١,٤٣٢,٣٤٣
التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٢١,٤٦١	٤٦,٥٠٠	٧٦٧,٩٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,١٥٣,٨٠٤	٤٦,٥٠٠	٢,٢٠٠,٣٠٤

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٩٩,٢٤١	٧٦٧,٩٦١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٣,٩٣٠	٤٤,٧٦٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
	٢٨٨	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٦٥٧	١٠,٢٨٥	المكون من محصص نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
.	٣٥٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	.	محصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٢٤٤,٨٢٨	٨٢٣,٦٤٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
.	(٣٥,١٨٢)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٣٨٠,٩٨٢)	(٧٧٠,٨٧٤)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(٣٨٠,٩٨٢)	(٨٠٦,٠٥٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٦,١٥٤)	١٧,٥٨٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٨٣,٤٥٣	٤٧,٢٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٧,٢٩٩	٦٤,٨٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم - عنيزة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٥٠١ بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤١ هـ

١-٤ : أهداف الجمعية

- توعية المجتمع للمحافظة على الإرث الحضاري
- تعليم فنون المنطقة بطريقة أكاديمية حديثة ومنظمة
- المساهمة في دعم إنشاء المتاحف لحفظ فنون الوطن
- تأهيل المهتمين بالتراث الشعبي للعمل في قطاع السياحة
- تعظيم الانتماء الوطني والمساهمة في رفع مستوى جودة الحياة
- تحقيق الاستدامة المالية وزيادة المشاركة الاقتصادية للمنطقة
- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

١-٥ : فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢- أهم السياسات المحاسبية:

٢-١: أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢: أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها ، ويتبع أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٢-٣ : عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية

٢-٤ : النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥ : الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

٦,٦

الأثاث والأجهزة

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢-٦: 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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

٢-٧: الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

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 (٥).

٢-٨: التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة وتمشياً مع نظام العمل والعمال السعودي.

٢-٩: مخصص الزكاة الشرعية:

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

٢-١٠: بنود الدخل والمصروفات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي .:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١١: 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.

٢-١٢: المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية سجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٣: قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي .:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي .:

١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي .:

١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية

٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية

٢-١٤: المعاملات بالعملة الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل

العملة على نتائج أعمال العام.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:						٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرف الإنماء						٦٠,٤٤٢	١,٠٢٣
مصرف الراجحي						٤,٤٤٤	٤٦,٢٧٦
الإجمالي						٦٤,٨٨٧	٤٧,٢٩٩
(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :							
التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة ومعدات	الإجمالي	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٩٦,٦٣٨	٣٥,٠٠٠	١٥,٠٨١	١٠٣,٩٣٦	١,١٢٨,٤٤٠	
إضافات خلال السنة	.	.	.	٢٢,٧٥٠	٨,٩٨٢	٣١,٧٣٢	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٩٦,٦٣٨	٣٥,٠٠٠	٣٧,٨٣١	١١٢,٩١٨	١,١٦٠,١٧٢	
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	.	٥٣,٤٩٢	٩,٩١٧	٤,٣٤٥	٤٤,٩٦٧	١١٢,٧٢١	
الحمل خلال العام	.	١٩,٨٣٢	٧,٠٠٠	١,٩٢٩	١٥,٩٩٩	٤٤,٧٦٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	.	٧٣,٣٢٤	١٦,٩١٧	٦,٢٧٤	٦٠,٩٦٦	١٥٧,٤٨١	
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٤٣,١٤٦	٢٥,٠٨٣	٣٣,٤٨٦	٦٧,٩٥١	١,٠١٥,٧١٩	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٢٣,٣١٤	١٨,٠٨٣	٣١,٥٥٧	٥١,٩٥٢	١,٠٠٢,٦٩١	
(٥) أصول غير ملموسة :							
التكلفة	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	.	.					
إضافات خلال السنة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠					
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	.	.					
الحمل خلال العام	٢٨٨	٢٨٨					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨٨	٢٨٨					
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر	٣,١٦٢	٣,١٦٢					
كما في ٣١ ديسمبر	.	.					

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ :
٣٨٠,٩٨٢	١,١٥١,٨٥٦	مبنى الجمعية
٣٨٠,٩٨٢	١,١٥١,٨٥٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد في أول السنة
.	١,٦٥٧	المستخدم خلال السنة
.	.	المكون في نهاية السنة
١,٦٥٧	١٠,٢٨٥	الإجمالي
١,٦٥٧	١١,٩٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٩) إيرادات الأنشطة :
١,٣٥٤,١٠٠	١,٨٠٩,١١٠	إيراد إحياء مناسبات وفعاليات مجتمعية
١,٣٥٤,١٠٠	١,٨٠٩,١١٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) الإعانات :
.	٦٧,٥٠٠	المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات - منحة راس المال البشري
.	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
.	٥٥,٠٠٠	المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
.	١٠٢,٠٠٠	المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع
.	٤٧٤,٥٠٠	الإجمالي

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة :
٩٧٦,٦٤٦	١,٢٣٤,٨١٢	مكافآت المشاركين بإحياء الفعاليات والأنشطة
٣,٩٠٠	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٢٣,٤٣٩	١٠,١٢٧	تكاليف الزي الرسمي والأدوات الفنية
١٧,٠١٧	٢١,٣٦٩	مستهلكات
٤,٦٧٩	٠	ضيافة الأمسيات الفنية
٠	٥,٠٠٠	مشاركات مجتمعية - لجنة التنمية السياحية عنيزة
٠	٧٢,١٧٦	الرواتب والأجور النقدية
١,٠٢٥,٦٨١	١,٣٤٣,٤٨٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
٦٥,٤٣١	٢٩,٥٤٥	رواتب وما في حكمها
٤,١٥٩	٦,٢٥٣	محروقات وصيانة سيارات
٤,٩٥٥	٥,٥٠٠	مصاريف بريد وهاتف
١٨,٣١٣	١٠,٣٣٦	صيانة وإصلاح
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية
٠	٢٣,٠٠٠	تكاليف مهنية أخرى - أتعاب مكتب المحاماة قضية ١
٤,١٣٨	٥٥٠	مستلزمات مكتبية
٣,٦١٥	٥٥٠	دعاية وإعلان
١,٠٠٠	٥٥٠	غرامات ومخالفات
٩,٨٣٠	٢,٤٠٠	إنتداب وسفريات عمل
٣,١٠٢	٨,٥٢٧	مصاريف الكهرباء والماء
٦,٧٣٧	٧,٤٧٦	تأمينات إجتماعية
٥,٢٤٧	٩,٦٢٥	ضيافة ومستلزمات النظافة
١,٦٥٧	١٠,٢٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٤٥	٤,٨١٥	رسوم وإشتراكات
١٩	٣٠٦	رسوم بنكية
١٣٩,٩٤٨	١٢٩,٥١٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة :
٠	٤٦,٥٠٠	منحة رأس المال البشري - راتب المدير التنفيذي
٠	٤٦,٥٠٠	الإجمالي

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحصيل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الجمعية لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للجمعية .

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها الجمعية محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والتزامات الجمعية المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

(١٥) الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.