

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
مع تقرير المراجع المستقل

---

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين  
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 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 ٢٠٢٤ م، وقائمة الانشطة 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة 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 وأداب 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 وأداب 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 الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولانته التنفيذية واللوائح 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 جوهري 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 جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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.

-تقويم 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 : ١٤٤٦/١١/١٤ هـ  
الموافق : ٢٠٢٥/٠٥/١٢ م

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	
			<b>الموجودات:</b>
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
٦٤,٨٨٧	١,٤٠١	(٣)	نقد وما في حكمه
٠	٨,٥٥٤	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٤,٨٨٧</u>	<u>٩,٩٥٥</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
١,٠٠٢,٦٩١	٩٦٠,٠٥٦	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,١٦٢	٦,٣٢٥	(٦)	أصول غير ملموسة ، صافي
١,١٥١,٨٥٦	١,٢٧٣,٧٦٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,١٥٧,٧٠٩</u>	<u>٢,٢٤٠,١٤٧</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢,٢٢٢,٥٩٦</u>	<u>٢,٢٥٠,١٠٢</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>صافي الأصول والمطلوبات:</b>
			صافي الأصول:
٢,١٥٣,٨٠٤	٢,١٧٠,٨٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦,٥٠٠	٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٢٠٠,٣٠٤</u>	<u>٢,١٧٠,٨٠٤</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
			<b>المطلوبات:</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١١,٩٤٢	٢٤,١٩٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١١,٩٤٢</u>	<u>٢٤,١٩٢</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
١٠,٣٥٠	٥٥,١٠٦	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٣٥٠</u>	<u>٥٥,١٠٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>٢٢,٢٩٢</u>	<u>٧٩,٢٩٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٢٢٢,٥٩٦</u>	<u>٢,٢٥٠,١٠٢</u>		<b>إجمالي صافي الأصول والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٠١))  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات</b>				
١٠٠	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية
٢,٤٠٠	١,٧٠٠	.	١,٧٠٠	إيرادات الإشتراكات
٤٧٤,٥٠٠	.	.		(١٠) تبرعات نقدية مقيدة - المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات
١,٨٠٩,٠١٠	١,٣٣٤,٧٠٠	.	١,٣٣٤,٧٠٠	(١١) إيرادات الأنشطة
	.			صافي الأصول المحررة من القيود
		(٤٦,٥٠٠)	٤٦,٥٠٠	إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٢٨٦,٠١٠	١,٣٤٦,٤٠٠	(٤٦,٥٠٠)	١,٣٩٢,٩٠٠	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
<b>المصروفات</b>				
(١,٣٤٣,٤٨٤)	(١,٢١٠,٣٩٦)	.	(١,٢١٠,٣٩٦)	(١٢) مصروفات البرامج و الأنشطة
(١٢٩,٥١٧)	(٩٧,٥٨٢)	.	(٩٧,٥٨٢)	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
.	(٢٢,٠٢٥)	.	(٢٢,٠٢٥)	مصارييف الحوكمة
(٤٤,٧٦٠)	(٤٥,٦٠٩)	.	(٤٥,٦٠٩)	(٥) إهلاك الآلات والمعدات
(٢٨٨)	(٢٨٨)	.	(٢٨٨)	(٦) إهلاك الأصول الغير ملموسة
(١,٥١٨,٠٤٩)	(١,٣٧٥,٩٠٠)	.	(١,٣٧٥,٩٠٠)	اجمالي المصروفات
٧٦٧,٩٦١	(٢٩,٥٠٠)	(٤٦,٥٠٠)	١٧,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٤٣٢,٣٤٣	٢,٢٠٠,٣٠٤	٤٦,٥٠٠	٢,١٥٣,٨٠٤	صافي الأصول في بداية السنة
٢,٢٠٠,٣٠٤	٢,١٧٠,٨٠٤	.	٢,١٧٠,٨٠٤	صافي الأصول في نهاية للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ ) )

المملكة العربية السعودية - القصيم - عنيزة

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
١,٤٣٢,٣٤٣	.	١,٤٣٢,٣٤٣	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧٦٧,٩٦١	٤٦,٥٠٠	٧٢١,٤٦١	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
<u>٢,٢٠٠,٣٠٤</u>	<u>٤٦,٥٠٠</u>	<u>٢,١٥٣,٨٠٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٠٠,٣٠٤	٤٦,٥٠٠	٢,١٥٣,٨٠٤	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٩,٥٠٠)	(٤٦,٥٠٠)	١٧,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
<u>٢,١٧٠,٨٠٤</u>	<u>.</u>	<u>٢,١٧٠,٨٠٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٦٧,٩٦١	(٢٩,٥٠٠)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٤٤,٧٦٠	٤٥,٦٠٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢٨٨	٢٨٨	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١٠,٢٨٥	١٢,٢٥٠	المكون مخصص نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
.	(٨,٥٥٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٠	٤٤,٧٥٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٢٣,٦٤٤	٦٤,٨٤٨	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٥,١٨٢)	(٢,٩٧٤)	إضافات الأصول الثابتة
.	(٣,٤٥٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة (رخص البرامج والأنظمة)
(٧٧٠,٨٧٤)	(١٢١,٩١٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٨٠٦,٠٥٦)	(١٢٨,٣٣٤)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٧,٥٨٨	(٦٣,٤٨٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٧,٢٩٩	٦٤,٨٨٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٤,٨٨٧	١,٤٠١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

#### ١ نبرة 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 الاستفادة المالية وزيادة المشاركة الاقتصادية للمنطقة
  - جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية
- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة.  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

#### عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.  
تؤثر التقديرات والإفتراسات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.  
يتم مراجعة الإفتراسات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

#### الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الأيراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً

#### الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل  
يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالفروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.  
تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

نسبة الاهلاك %	الأصل
٠%	الأراضي
٤%	مباني
٢٠%	سيارات
١٥%	أجهزة ومعدات
١٠%	اثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تُثبت في بند إيرادات أخرى.

#### النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

#### مكافأة نهاية الخدمة

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

#### الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها أو لا.

#### المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً للاساس النقدي.

#### المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً للاساس النقدي.

#### الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أهمها أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

#### تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المعدة له . كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبيدها.

#### المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٣ نقد وما في حكمه
٦٠,٤٤٢	٩٢	مصرف الإنماء
٤,٤٤٤	١,٣٠٩	مصرف الراجحي
<u>٦٤,٨٨٦</u>	<u>١,٤٠١</u>	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤ مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٨,٥٥٤	ذمم مدينة - موظفين عاملين
<u>.</u>	<u>٨,٥٥٤</u>	المجموع

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

الممتلكات ومعدات	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة ومعدات	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	٥٧٧,٧٨٥	٣٩٦,٦٣٨	٣٥,٠٠٠	٣٧,٨٣١	١١٢,٩١٨	١,١٦٠,١٧٢
الإضافات خلال السنة	٠	٠	٠	٢,٤٣٠	٥٤٤	٢,٩٧٤
التكلفة نهاية السنة	٥٧٧,٧٨٥	٣٩٦,٦٣٨	٣٥,٠٠٠	٤٠,٢٦١	١١٣,٤٦٢	١,١٦٣,١٤٦
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	٠	٧٣٣٢٤	١٦٩١٧	٦٢٧٤	٦.٩٦٦	١٥٧,٤٨١
الاستهلاك خلال السنة	٠	١٩٨٣٢	٧٠٠٠	١٧٨٢	١٦٩٩٥	٤٥,٦٠٩
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	٠	٩٣١٥٦	٢٣٩١٧	٨.٠٥٦	٧٧٩٦١	٢٠٣,٠٩٠
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٠٣,٤٨٢	١١,٠٨٣	٣٢٢,٠٥	٣٥٥,٠١	٩٦٠,٠٥٦
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٧٧,٧٨٥	٣٢٣,٣١٤	١٨,٠٨٣	٣١٥٥٧	٥١٩٥٢	١,٠٠٢,٦٩١

أصول غير ملموسة:	رخص البرامج والأنظمة
التكلفة بداية السنة	٣,٤٥٠
الإضافات خلال السنة	٣,٤٥٠
التكلفة نهاية السنة	٦,٩٠٠
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	٢٨٨
الاستهلاك خلال السنة	٢٨٨
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	٥٧٦
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٣٢٥
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,١٦٢

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٧ مشروعات تحت التنفيذ
١,١٥١,٨٥٦	١,٢٧٣,٧٦٦	مبنى الجمعية الإداري
١,١٥١,٨٥٦	١,٢٧٣,٧٦٦	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٥٧	١١,٩٤٢	الرصيد في أول السنة
.	.	المستخدم خلال السنة
١٠,٢٨٥	١٢,٢٥٠	المكون في نهاية السنة
١١,٩٤٢	٢٤,١٩٢	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	١٥,٥٢٥	مصاريف مستحقة (أتعاب مهنية)
	٣٩,٥٨١	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٠,٣٥٠	٥٥,١٠٦	المجموع

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٠ منح صندوق دعم الجمعيات
٦٧,٥٠٠		دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٢٥٠,٠٠٠		دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة التشغيل
٥٥,٠٠٠		دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
١٠٢,٠٠٠		دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع
<u>٤٧٤,٥٠٠</u>	<u>.</u>	<b>المجموع</b>

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١١ إيرادات الأنشطة
١,٨٠٩,٠١٠	١,٣٣٤,٧٠٠	إيراد إحياء مناسبات وفعاليات مجتمعية
<u>١,٨٠٩,٠١٠</u>	<u>١,٣٣٤,٧٠٠</u>	

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٢ مصروفات البرامج و الأنشطة
١,٣٤٣,٤٨٤	٩٢٢,٢٦٢	(١-١٢) مصروفات أنشطة غير مقيدة
.	٢٨٨,١٣٤	(٢-١٢) مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
١,٣٤٣,٤٨٤	١,٢١٠,٣٩٦	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١-١٢) مصروفات البرامج و الأنشطة
١,٢٣٤,٨١٢	٩٢٢,٢٦٢	أتعاب المشاركين وتكاليف إحياء الفعاليات والانشطة
١٠,١٢٧	.	تكاليف الزي الرسمي والأدوات الفنية
٢١,٣٦٩	.	مستهلكات
٥,٠٠٠	.	مشاركات مجتمعية -لجنة التنمية السياحية عنيزة
٧٢,١٧٦	.	الرواتب والأجور النقدية
١,٣٤٣,٤٨٤	٩٢٢,٢٦٢	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٢-١٢) مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
.	١٨٧,٦٤٥	رواتب وما في حكمها
.	٢٤,٢٥٩	تكاليف السفر والإقامة للفعاليات والأنشطة
.	٨,٨٥٠	تكاليف العمالة المؤقتة
.	٤,٨٠٠	بدل إنتداب
.	١٠,٩١٤	مصاريف ضيافة الأمسيات الفنية ومستلزمات المطبخ
.	٢٢,٥٥٢	تكاليف الزي الرسمي والأدوات الفنية
.	٢٧,٤٩٤	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٦٢٠	تأمين السيارات
.	٢٨٨,١٣٤	

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
 المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٥٤٥	٥١,٨٩٥	رواتب وما في حكمها
٦,٢٥٣	.	محروقات وصيانة سيارات
٥,٥٠٠	٤,١٨٤	مصاريف بريد وهاتف
١٠,٣٣٦	١٠,٢٤٥	صيانة وإصلاح
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية
٢٣,٠٠٠	.	تكاليف مهنية أخرى - أتعاب مكتب المحاماة قضية الجمعية
٥٥٠	١,٩٦٠	مستلزمات مكتبية
.	٩٥	مطبوعات
٥٥٠	١٠٠	غرامات ومخالفات
٢,٤٠٠	.	إنتداب وسفريات عمل
٨,٥٢٧	٧,١٢١	مصاريف الكهرباء والماء
٧,٤٧٦		تأمينات إجتماعية
٩,٦٢٥	٤,٠٩٨	ضيافة ومستلزمات النظافة
١٠,٢٨٥		مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨١٥	٥,٠٥٣	رسوم وإشتراكات
٣٠٦	٤٨٢	رسوم بنكية
.	٢,٠٠٠	مصاريف التراخيص
<u>١٢٩,٥١٧</u>	<u>٩٧,٥٨٢</u>	<b>المجموع</b>

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة  
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٥٠١ )  
المملكة العربية السعودية - القصيم- عنيزة  
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

#### ١٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

##### مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

##### مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملة اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

##### مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات 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 لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

##### القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

#### ١٥ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٨ م