

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	الفهرس
٤-٣	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧-٩	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة بجمعية دار عنيزة للتراث الشعبي المحترمين - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٥٠١) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 ولاتحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً.

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي المحترمين
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.

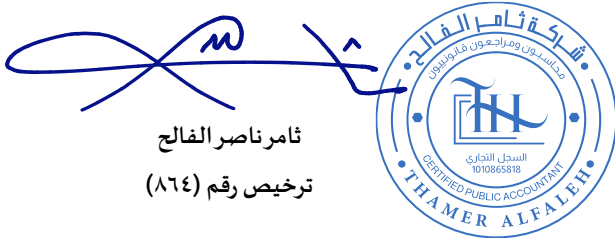
-تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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 تامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



تامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)

الرياض في : ١٤٤٧/١٠/٢٦هـ
الموافق : ٢٠٢٦/٠٤/١٤م

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
١,٤٠١	٨٩,٣٣٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٨,٥٥٤	١٣,٤٥٧	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩,٩٥٥	١٠٢,٧٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٩٦٠,٠٥٦	٢,١٢٢,٩١٩	(٥)	ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي
٦,٣٢٤	٩,٤٨٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة بالصافي
١,٢٧٣,٧٦٦	-	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٤٠,١٤٦	٢,١٣٢,٤٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٥٠,١٠١	٢,٢٣٥,١٩٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول:
			المطلوبات المتداولة:
٥٥,١٠٦	٨٠,٢٧٣	(٨)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٥,١٠٦	٨٠,٢٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٤,١٩٢	٤٥,٦٩٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٤,١٩٢	٤٥,٦٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٩,٢٩٨	١٢٥,٩٦٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢,١٧٠,٨٠٤	٢,١٠٩,٢٣٣		صافي الأصول الغير مقيدة
-	-		صافي الأصول المقيدة
٢,١٧٠,٨٠٤	٢,١٠٩,٢٣٣		إجمالي الاصول
٢,٢٥٠,١٠١	٢,٢٣٥,١٩٨		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية دارعزيمة للتراث الشعبي بعزيمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية		٣٨,١٣.	-	٣٨,١٣.	١٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	١,٧٠٠
تبرعات نقدية - المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	-	٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	-
إيرادات الأنشطة	(١١)	١,٧٧٦,٧٠٠	-	١,٧٧٦,٧٠٠	١,٣٣٤,٧٠٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية		٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦٤,٠٠٠	(٢٦٤,٠٠٠)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		-	-	-	-
إجمالي الإيرادات		٢,٠٨٥,١٣٠	-	٢,٠٨٥,١٣٠	١,٣٤٦,٤٠٠
المصاريف والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	(١,٨٩٥,٣٢٩)	-	(١,٨٩٥,٣٢٩)	(١,٢١٠,٣٩٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	(١٩٢,٣٦٤)	-	(١٩٢,٣٦٤)	(٩٧,٥٨٢)
مصاريف الحوكمة		(٣٠٠)	-	(٣٠٠)	(٢٢,٠٢٥)
مصاريف استهلاك الآلات والمعدات والممتلكات		(١١٠,٠٤١)	-	(١١٠,٠٤١)	(٤٥,٦٠٩)
إطفاء الأصول الغير ملموسة		(٢٨٨)	-	(٢٨٨)	(٢٨٨)
إجمالي المصروفات		(٢,١٩٨,٣٢٢)	-	(٢,١٩٨,٣٢٢)	(١,٣٧٥,٩٠٠)
التعديلات على بنود استثنائية					
صافي الأرباح من بيع موجودات غير متداولة		٥١,٦٢١	-	٥١,٦٢١	-
التغير في صافي الأصول بعد التعديلات		(٦١,٥٧١)	-	(٦١,٥٧١)	(٢٩,٥٠٠)
صافي الأصول اول العام		٢,١٧٠,٨٠٤	-	٢,١٧٠,٨٠٤	٢,٢٠٠,٣٠٤
صافي الأصول في نهاية العام		٢,١٠٩,٢٣٣	-	٢,١٠٩,٢٣٣	٢,١٧٠,٨٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٢٩,٥٠٠)	(٦١,٥٧١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		تعديلات البنود غير النقدية
٤٥,٦٠٩	١١٠,٠٤١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨٨	٢٨٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢,٢٥٠	٢١,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨,٥٥٤)	(٤,٩٠٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٧٥٦	٢٥,١٦٧	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٤,٨٤٨	٩٠,٥٢٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٢,٩٧٤)	(٥,١١٧)	مدفوعات ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٤٥٠)	(٣,٤٥٠)	مدفوعات أصول غير ملموسة
-	٣٥,٠٠٠	استبعاد سيارات
-	(٢٩,٠٢١)	استبعاد مجمع إهلاك سيارات
(١٢١,٩١٠)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٨,٣٣٤)	(٢,٥٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٤٨٦)	٨٧,٩٣٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٦٤,٨٨٧	١,٤٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٤٠١	٨٩,٣٣٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 كافة المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٢,١٧٠,٨٠٤	-	٢,١٧٠,٨٠٤	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٦١,٥٧١)	-	(٦١,٥٧١)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٢,١٠٩,٢٣٣	-	٢,١٠٩,٢٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٢,٢٠٠,٣٠٤	٤٦,٥٠٠	٢,١٥٣,٨٠٤	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٩,٥٠٠)	(٤٦,٥٠٠)	١٧,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٢,١٧٠,٨٠٤	-	٢,١٧٠,٨٠٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

كافة المبالغ بالريال السعودي
(١) التكوين والنشاط:

جمعية دار عنيزة للتراث الشعبي بعنيزة، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحية رقم ١٥٠١ بتاريخ ١٩ - ١٠ - ٢٠٢١ م ومركزها الرئيسي: القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
السنة المالية: تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
أهداف الجمعية:

- ١- توعية المجتمع للمحافظة على الإرث الحضاري
 - ٢- تعليم فنون المنطقة بطريقة أكاديمية حديثة ومنظمة
 - ٣- المساهمة في دعم إنشاء المتاحف لحفظ فنون الوطن
 - ٤- تأهيل المهتمين بالتراث الشعبي للعمل في قطاع السياحة
 - ٥- تعظيم الانتماء الوطني والمساهمة في رفع مستوى جودة الحياة
 - ٦- تحقيق الاستدامة المالية وزيادة المشاركة الاقتصادية للمنطقة
 - ٧- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية
- (٢) أساس العرض واهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس الاعداد القياس

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

عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، 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 والافتراضات 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 الافتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

العرف المحاسبي:

كافة المبالغ بالريال السعودي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

الإيرادات

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق ذلك عند توافر الشروط الآتية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

- ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- ان يكون التبرع قابل للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً للأساس النقدية

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، او تجهيزات، او منافع، او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات

المصروفات

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

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق 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.

الذمم المدينة:

يتم اثبات الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتي تاريخ القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم اثباته علي أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب علي استخدامها منافع اقتصادية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة تظهر الاصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة

كافة المبالغ بالريال السعودي

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 بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
مباني	٪٥
سيارات	٪٢٠
أجهزة ومعدات	٪١٥
اثاث ومفروشات	٪١٠
أجهزة وبرامج	٪٢٠

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه الذمم الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا. الاستثمارات المالية

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

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق وفي الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الي القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الي حين بيعها قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية

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

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

• التغيير 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

• التغيير 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

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣. نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٢	١٣,٩٣٤	بنك الإنماء
١,٣٠٩	٧٥,٤٠١	مصرف الراجحي
١,٤٠١	٨٩,٣٣٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤. مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥٥٤	١٣,٤٥٧	ذمم مدينة - موظفين عاملين
٨,٥٥٤	١٣,٤٥٧	الإجمالي

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

٥. ممتلكات، آلات ومعدات

الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة ومعدات	الاجمالي	
						التكلفة
٥٧٧,٧٨٥	٣٩٦,٦٣٨	٣٥,٠٠٠	٤٠,٢٦١	١١٣,٤٦٢	١,١٦٣,١٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
-	١,٢٧٣,٧٦٦	-	-	٥,١١٧	١,٢٧٨,٨٨٣	إضافات
-	-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	(٣٥,٠٠٠)	الإستبعادات
٥٧٧,٧٨٥	١,٦٧٠,٤٠٤	-	٤٠,٢٦١	١١٨,٥٧٩	٢,٤٠٧,٠٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						الاستهلاك المتراكم
-	٩٣,١٥٦	٢٣,٩١٧	٨,٠٥٦	٧٧,٩٦١	٢٠٣,٠٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
-	٨٣,٥٢٠	٥,١٠٤	٤,٠٢٦	١٧,٣٩١	١١٠,٠٤١	استهلاك الفترة
-	-	(٢٩,٠٢١)	-	-	(٢٩,٠٢١)	الإستبعادات
-	١٧٦,٦٧٦	-	١٢,٠٨٢	٩٥,٣٥٢	٣١٣,١٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						صافي القيمة الدفترية
٥٧٧,٧٨٥	١,٤٩٣,٧٢٨	-	٢٨,١٧٩	٢٣,٢٢٧	٢,١٢٢,٩١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٧٧,٧٨٥	٣٠٣,٤٨٢	١١,٠٨٣	٣٢,٢٠٥	٣٥,٥٠١	٩٦٠,٠٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

الأجمالي	رخص البرامج والأنظمة	٦. الأصول الغير ملموسة بالصافي
		التكلفة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إضافات
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		الاطفاء المتراكم
٥٧٦	٥٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٨٨	٢٨٨	إطفاء الفترة
٨٦٤	٨٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		صافي القيمة الدفترية
٩,٤٨٧	٩,٤٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٣٢٤	٦,٣٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧. مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٧٣,٧٦٦	-	مبنى الجمعية الإداري
١,٢٧٣,٧٦٦	-	الإجمالي

تم خلال العام تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٥٢٥	٥,١٧٥	مصروف الأتعاب المهنية المستحقة
٣٩,٥٨١	٧٥,٠٩٨	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥٥,١٠٦	٨٠,٢٧٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,١٩٢	٢٤,١٩٢	رصيد اول السنة
-	٢١,٥٠٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد
٢٤,١٩٢	٤٥,٦٩٢	الإجمالي

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠. منح صندوق دعم الجمعيات
-	١١٤,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
-	١٥٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع
-	٢٦٤,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١. إيرادات الأنشطة
١,٣٣٤,٧٠٠	١,٧٧٦,٧٠٠	إيراد إحياء مناسبات وفعاليات مجتمعية
١,٣٣٤,٧٠٠	١,٧٧٦,٧٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢. مصروفات البرامج والأنشطة
٩٢٢,٢٦٢	١,٥٩٢,٠٦٣	مصروفات أنشطة غير مقيدة أ.١٢
٢٨٨,١٣٤	٣٠٣,٢٦٦	مصروفات التشغيل المحمل على النشاط ب.١٢
١,٢١٠,٣٩٦	١,٨٩٥,٣٢٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أ.١٢. مصروفات أنشطة غير مقيدة
٩٢٢,٢٦٢	١,٤٩٢,١٠٦	أتعاب المشاركين وتكاليف إحياء الفعاليات والأنشطة
-	٢٨,٦٤٦	تكاليف الزي الرسمي والأدوات الفنية
-	٤١,٣٩٨	مصاريف الإقامة والتنقلات - الفعاليات والأنشطة الخارجية
-	٢٥,٩١٣	مشاركات مجتمعية - المبادرات والمشاركات اليوم الوطني
-	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية
٩٢٢,٢٦٢	١,٥٩٢,٠٦٣	الإجمالي

جمعية دارعنيزة للتراث الشعبي بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٥٠١
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ب.١٢. مصروفات التشغيل المحمل على النشاط كافة المبالغ بالريال السعودي
١٨٧,٦٤٥	٢١١,٤١٣	رواتب وما في حكمها
-	٣,٧٠٥	مكافأة وحوافز أخرى
٢٤,٢٥٩	-	تكاليف السفر والإقامة للفعاليات والأنشطة
٨,٨٥٠	١٦,٠٠٠	تكاليف العمالة المؤقتة
٤,٨٠٠	٢,٥٠٠	بدل انتداب
-	٤١٠	مستلزمات مكتبية
١٠,٩١٤	٣,٦٤٦	مصاريف ضيافة الأمسيات الفنية ومستلزمات المطبخ
٢٢,٥٥٢	-	تكاليف الزي الرسمي والأدوات الفنية
٢٧,٤٩٤	٤,٨٣١	محروقات وصيانة سيارات
١,٦٢٠	-	تأمين السيارات
-	٦٠,٧٦٢	المنافع والخدمات والتأمين
٢٨٨,١٣٤	٣٠٣,٢٦٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣. المصروفات العمومية والادارية
٥١,٨٩٥	١٠٩,٤٩٥	رواتب وما في حكمها
-	١٦,٦٧٨	مصاريف حكومية
-	-	محروقات وصيانة سيارات
٤,١٨٤	-	مصاريف بريد وهاتف
١٠,٢٤٥	٨,٣١٥	صيانة وإصلاح
١٠,٣٥٠	-	أتعاب مهنية
-	-	تكاليف مهنية أخرى - أتعاب مكتب المحاماة قضية الجمعية
١,٩٦٠	٦٣٨	مستلزمات مكتبية
٩٥	٣٧٥	مطبوعات
١٠٠	-	غرامات ومخالفات
-	٢,٧٢٥	انتداب وسفريات عمل
٧,١٢١	٢٩,٢٦٤	المنافع والخدمات والتأمين
٤,٠٩٨	١,٤٨٤	ضيافة ومستلزمات النظافة
-	٢١,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٥٣	١,٦١٥	رسوم واشتراكات
٤٨٢	٢٧٦	رسوم بنكية
٢,٠٠٠	-	مصاريف التراخيص
٩٧,٥٨٢	١٩٢,٣٦٤	الإجمالي

كافة المبالغ بالريال السعودي
١٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدر.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدير المؤسسة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي، وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرّة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمؤسسة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٥. الاحداث اللاحقة

لم تطرأ أي أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تتطلب الإفصاح عنها حسب إفادة إدارة المنشأة.