

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٨٥,٥٥١	٤٥١,٦٠٤	(٣)	النقد ومافي حكمه
٧,٠٦١	١٠,٧٧٥	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٩٢,٦١٢	٤٦٢,٣٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣,٧٩٦	٢٣,٠٠٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥١٣	٢٥٦	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٤,٣٠٩	٢٣,٢٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٦,٩٢١	٤٨٥,٦٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥٢١,٤٩٥	٥١٢,٢١٤		صافي الأصول غير المقيمة
(٢١٢,٠٧٣)	(٣٤,٠٧٣)	(١١)	صافي الأصول المقيمة
٣٠٩,٤٢٢	٤٧٨,١٤١		إجمالي صافي الأصول
٣١٦,٩٢١	٤٨٥,٦٤١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية مقيدة		٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٣١١,١٥٤
اشتراكات الأعضاء		٦,١٠٠	٠	٦,١٠٠	٤,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٨٤,٣٣٠	٠	١٨٤,٣٣٠	١٠٠,٠٩١
إيرادات الأنشطة (رسوم)		٣,١٣٠	٠	٣,١٣٠	٤,٨٨٨
إيرادات استثمارات		١٣,١٧٠	٠	١٣,١٧٠	٧,٠٦١
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٠٦,٧٣٠	١٧٨,٠٠٠	٣٨٤,٧٣٠	٤٢٧,٣٩٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٣١١,١٥٤
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(٩)	١١٥,٤٦٩	٠	١١٥,٤٦٩	٩٦,١١٥
المصاريف العمومية والإدارية	(١٠)	٩٤,٤٦٦	٠	٩٤,٤٦٦	٧٥,٨٦٣
استنفاد الأصول غير الملموسة		٢٥٧	٠	٢٥٧	٢٥٧
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥,٨١٨	٠	٥,٨١٨	٥,٤٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢١٦,٠١٠	٠	٢١٦,٠١٠	٤٨٨,٨٣٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩,٢٨١)	١٧٨,٠٠٠	١٦٨,٧١٩	(٦١,٤٣٦)
التغير في صافي الأصول		(٩,٢٨١)	١٧٨,٠٠٠	١٦٨,٧١٩	(٦١,٤٣٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٢١,٤٩٥	(٢١٢,٠٧٣)	٣٠٩,٤٢٢	٣٧٠,٨٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٥١٢,٢١٤	(٣٤,٠٧٣)	٤٧٨,١٤١	٣٠٩,٤٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٤٣٦)	١٦٨,٧١٩	التغير في صافي الأصول
٥,٤٤٠	٥,٨١٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢٥٧	٢٥٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٥٥,٧٣٨)	١٧٤,٧٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٧,٠٦١)	(٣,٧١٤)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٧,٥٠٠	.	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(٥٥,٢٩٩)	١٧١,٠٨٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
(٢,٧٩٩)	(٥,٠٢٧)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٩٩)	(٥,٠٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٠٩٨)	١٦٦,٠٥٣	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣٤٣,٦٥٠	٢٨٥,٥٥١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٥,٥٥١	٤٥١,٦٠٤	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التراث والوثائق بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التراث والوثائق بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١) بتاريخ ٠٩ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التراث والوثائق بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٨٥,٥٥١	٢٥١,٦٠٤	ودائع محافظ استثمارية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٨٥,٥٥١	٤٥١,٦٠٤	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٠	٢,٠٠٠	ايرادات مستحقة محافظ استثمارية
٧,٠٦١	٨,٧٧٥	الإجمالي
٧,٠٦١	١٠,٧٧٥	

جمعية التراث والوثائق بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٥) صافي الأصول الثابتة

البندان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأثاث المكتبي	١٠%	٢٤,٠٤٠	٠	٢٤,٠٤٠	٨,٣٠٤	٣,٦٠٦	١١,٩١٠	١٢,١٣٠	١٥,٧٣٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١١,٤٩٢	٥,٠٢٧	١٦,٥١٩	٣,٨٣٧	٢,١٠١	٥,٩٣٨	١٠,٥٨١	٧,٦٥٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٧٣٧	٠	٧٣٧	٣٣٢	١١١	٤٤٣	٢٩٤	٤٠٥
الإجمالي		٣٦,٢٦٩	٥,٠٢٧	٤١,٢٩٦	١٢,٤٧٣	٥,٨١٨	١٨,٢٩٠	٢٣,٠٠٦	٢٣,٧٩٦

(٦) الأصول غير الملموسة

البندان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١,٢٨٤	٠	١,٢٨٤	٧٧١	٢٥٧	١,٠٢٨	٢٥٦	٥١٣
الإجمالي		١,٢٨٤	٠	١,٢٨٤	٧٧١	٢٥٧	١,٠٢٨	٢٥٦	٥١٣

جمعية التراث والوثائق بغيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
مصروفات اخرى متنوعة مستحقة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٦٣,٠٠٠
٠	١٦٣,٠٠٠

(٨) الإعانات الحكومية
المنح الحكومي - دعم التشغيل
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١,٨١٥
٠	٥,٩٠٠
٤,٢٦٥	٣,٣٥٥
٦٨,٣٠١	١٠٢,٣٩٩
٢,٣٠٠	٢,٠٠٠
٧٥٠	٠
١٢,٠٠٠	٠
٨,٥٠٠	٠
٩٦,١١٥	١١٥,٤٦٩

(٩) مصروفات برامج وأنشطة
مصروفات برنامج - اعمال النعيم
مصروفات برنامج - كتاب الجديب
مصروفات برنامج - وهج الضياء وملكوت النابغة في الادب والجغرافيا
مصروفات برنامج - تشغيل محملة على النشاط
مصروفات برنامج - حوكمة
مصروفات برنامج - تنسيق وصف ملفات
مصروفات برنامج - كتاب قضاة عنيزة للحميضي
مصروفات برنامج - المكتبة الالكترونية
الإجمالي

جمعية التراث والوثائق بغيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) مصروفات عمومية وإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٠	٥٥٦	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	١٣٠	مصروفات مواد التنظيف
٠	٩,٦٠٧	مصروفات مكافآت وحوافز موسمية
٠	١٥,٠٩٩	مصروفات مستلزمات مكتبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مصروفات أخرى متنوعة
٣,٦٠٠	٩,٠٠٣	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٦,٨٣٢	٦,٤٨٦	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٤,٠٠٠	٣٦,٤٤٧	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٧,٥٣١	٦,٥٣٣	مصروفات تأمينات اجتماعية
١,٥٣٠	٢,٢٣٣	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٥٣٢	٤٢٣	مصروفات الضيافة
٥٩١	٢٠٠	مصروفات الدعاية والإعلان
٢٠٠	٢٥٠	مصروفات بنكية وعمولات
٦٢١	٠	مصروفات حكومية - رسوم
١٠,٩٢٥	٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٧٥,٨٦٣	٩٤,٤٦٦	الإجمالي
		(١١) صافي الأصول المقيمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات وإيرادات مقيمة
(٢١٢,٠٧٣)	(٣٤,٠٧٣)	
(٢١٢,٠٧٣)	(٣٤,٠٧٣)	الإجمالي