

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية السعودية للمحافظة على التراث

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية للمحافظة على التراث ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 للجمعية السعودية للمحافظة على التراث (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة 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 في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 ، مالم 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.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمه)

المحترمين

السادة / الجمعية السعودية للمحافظة على التراث

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة 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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 خلصنا 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 جوهري 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 نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

خالد حسن الأبيض

١٠ ربيع ثاني ١٤٤٥ هـ

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٢٠

٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٦,٧٧٠,٦١٨	٦,٩١٩,٢٣٢	(٣)	النقد وما في حكمه
٣,٨٠٣,٨٧٥	٥,٩٧٠,٧٧٩	(٤)	المدينون
١٦٠,٦٨٠	٣٤٣,٧٧٤	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠,٧٣٥,١٧٣</u>	<u>١٣,٢٣٣,٧٨٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٢,٣٦٦	٢١٣,٦٢٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٦٥,٠٨٧	٤٤,٨٤٣	(٧)	الأصول غير الملموسة، صافي
<u>٢٨٧,٤٥٣</u>	<u>٢٥٨,٤٦٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١١,٠٢٢,٦٢٦</u>	<u>١٣,٤٩٢,٢٥١</u>		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٢,١٣٥,٤٨١	٨٧٢,٦٠٩	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢,١٣٥,٤٨١</u>	<u>٨٧٢,٦٠٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٢,٨٧٢	٢٣٩,٤٨٩	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢٩٢,٨٧٢</u>	<u>٢٣٩,٤٨٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٢,٤٢٨,٣٥٣</u>	<u>١,١١٢,٠٩٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧,٠٩٠,٤٥٠	٨,٨٥٦,٣٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٠٣,٨٢٣	٣,٥٢٣,٨٢٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨,٥٩٤,٢٧٣</u>	<u>١٢,٣٨٠,١٥٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١١,٠٢٢,٦٢٦</u>	<u>١٣,٤٩٢,٢٥١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
١,٧٥٦,٩٤٢	٧,٠٣٩	-	٧,٠٣٩	(١٠)	الإيرادات والمكاسب
١٠,٩٥٨,٩٧٩	١٢,٢٩١,٦٧٠	-	١٢,٢٩١,٦٧٠	(١١)	التبرعات النقدية العامة
-	٧	-	٧		إيرادات الأنشطة
٤,٦٩٠	١٠,٤٧٨	-	١٠,٤٧٨		التبرعات العينية
١٠١	-	-	-		إيرادات الاشتراكات
٨٠٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	(١٢)	دعم رسائل نصية
٧٧,٣٣٣	٢٦٦,٣٣٣	-	٢٦٦,٣٣٣		إعانات الوزارة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠		دعم صندوق هدف
٣٩٥,٥١٣	٠	-	-		تبرعات دعم مبادرات
١٣,٩٩٨,٥٥٨	١٤,٥٩٥,٥٢٧	٢,٠٢٠,٠٠٠	١٢,٥٧٥,٥٢٧		إيرادات اخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣,٢٥٨,٧٦٦	٧,١٥٢,٨٢٨	-	٧,١٥٢,٨٢٨	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٢,٢٧٠,٤٨٠	٣,٥٤٨,٢٦٢	-	٣,٥٤٨,٢٦٢	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٧٣,٠٣٠	٨٨,٣١٣	-	٨٨,٣١٣	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٠,٢٤٤	٢٠,٢٤٤	-	٢٠,٢٤٤	(٧)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٦٢٢,٥٢٠	١٠,٨٠٩,٦٤٧	٠	١٠,٨٠٩,٦٤٧		إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٣٧٦,٠٣٨	٣,٧٨٥,٨٨٠	٢,٠٢٠,٠٠٠	١,٧٦٥,٨٨٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٩,٠٨٢)	٠	-	-		البنود الاستثنائية
(٩,٠٨٢)	٠	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
٨,٣٦٦,٩٥٦	٣,٧٨٥,٨٨٠	٢,٠٢٠,٠٠٠	١,٧٦٥,٨٨٠		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٢٢٧,٣١٧	٨,٥٩٤,٢٧٣	١,٥٠٣,٨٢٣	٧,٠٩٠,٤٥٠		التغير في صافي الأصول
٨,٥٩٤,٢٧٣	١٢,٣٨٠,١٥٣	٣,٥٢٣,٨٢٣	٨,٨٥٦,٣٣٠		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٣٦٦,٩٥٦	٣,٧٨٥,٨٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠,٢٤٤	-	التغير في صافي الاصول
٧٣,٠٣٠	٨٨,٣١٣	إطفاء الأصول غير ملموسة
٨٥,٠٤٤	١٣٥,٤٣٧	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٣٩٥,٥١٣)	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٤٩,٧٦١	٤,٠٠٩,٦٣٠	تسويات سنوات سابقة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٢,١٦٦,٩٠٤)	مدينون (عملاء)
(٣,٤٣١,٨٤٥)	(١٨٣,٠٩٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٧٨,٨٣٢	(١,٢٦٢,٨٧٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٠,٢٣٢)	(١٨٨,٨٢٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٥,٩٦٦,٥١٦	٢٠٧,٩٤٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥٩)	-	إضافة أصول غير ملموسة
-	(٧٩,٥٧٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٥٩)	(٧٩,٥٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥,٩٦٥,٧٥٧	١٢٨,٣٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٠٤,٨٦١	٦,٧٧٠,٦١٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦,٧٧٠,٦١٨	٦,٨٩٨,٩٨٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية السعودية للمحافظة على التراث

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٥) بتاريخ ٢٢ / ٠٦ / ١٤٣١ هـ ، مسجلة مؤسسة فردية باسم الجمعية السعودية للمحافظة على التراث وسجل تجاري رقم (١٠١٠٥٠٤٨٢٥) وتاريخ ١٧/٠٥/١٤٤٠ براس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في 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 .

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠%	السيارات	٢٠%
أجهزة والات واعد	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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.

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>
-	١١٠	الصندوق
٦,٧٧٠,٦١٨	٦,٩١٩,١٢٢	النقد لدى البنوك
<u>٦,٧٧٠,٦١٨</u>	<u>٦,٩١٩,٢٣٢</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مدينون (عملاء)</u>
٢,١٨٧,٣٢٦	٣,٢٨٤,٣٨٨	وزارة الثقافة
١,٦١٦,٥٤٩	٦١١,٥٩١	هيئة الملكية العلا
-	١,٣٢٤,٨٠٠	هيئة التراث
-	٧٥٠,٠٠٠	شركة الاتصالات السعودية
<u>٣,٨٠٣,٨٧٥</u>	<u>٥,٩٧٠,٧٧٩</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٠٢,٠٢٤	٣٣١,٦٩٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٦,٩٠٨	١٢,٠٧٦	ذمم وعهد الموظفين
٢١,٦٥٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٩٠	-	ارصدة مدينة أخرى
<u>١٦٠,٦٨٠</u>	<u>٣٤٣,٧٧٤</u>	

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي</u>										
<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>الإستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>البيان</u>
٢٦,٤٢٦	٥٩,٦٩٩	٢٢٢,٧٧٦	٠	٢٨,٦٩٩	١٩٤,٠٧٧	٢٨٢,٤٧٥	٠	٦١,٩٧٢	٢٢٠,٥٠٣	أثاث ومفروشات
٥٧,٠٩٣	٣٤,٩٢٠	١٦٥,١٠٨	٠	٣٩,٧٧١	١٢٥,٣٣٧	٢٠٠,٠٢٨	٠	١٧,٥٩٨	١٨٢,٤٣٠	أجهزة والآلات وعدد
١٣٨,٨٤٧	١١٩,٠٠٤	٧٩,٤٢٦	٠	١٩,٨٤٣	٥٩,٥٨٣	١٩٨,٤٣٠	٠	٠	١٩٨,٤٣٠	السيارات
٢٢٢,٣٦٦	٢١٣,٦٢٣	٤٦٧,٣١٠	٠	٨٨,٣١٣	٣٧٨,٩٩٧	٦٨٠,٩٣٣	٠	٧٩,٥٧٠	٦٠١,٣٦٣	الإجمالي
<u>(٧) الأصول غير الملموسة</u>										
<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإطفاءات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>إطفاءات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإطفاءات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>الإستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>البيان</u>
٦٥,٠٨٧	٤٤,٨٤٣	١٠١,٣٧٣	٠	٢٠,٢٤٤	٨١,١٢٩	١٤٦,٢١٦	٠	٠	١٤٦,٢١٦	برنامج محاسبي
٦٥,٠٨٧	٤٤,٨٤٣	١٠١,٣٧٣	٠	٢٠,٢٤٤	٨١,١٢٩	١٤٦,٢١٦	٠	٠	١٤٦,٢١٦	الإجمالي

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١,٥٦٥,٧٥٢	٥٠١,١٦٢	ضريبة القيمة المضافة
٤٠٠	٢,٩٢٢	اشتراكات عضوية مقدمة
٢٧,٨٢١	٤٦,٩٦٤	تامينات اجتماعية مستحقة
٢١٠,٥٠٠	٣٩,٢٧٨	مصاريف مستحقة مشاريع
٣٣١,٠٠٣	١٥٩,٣٦٤	مصاريف مستحقة مستشارين
-	٧,٣٩١	مصاريف مستحقة
-	٢,٣٠٠	مركز الملك فيصل للبحوث
-	١٥,٠٦٨	حساب داننين - الايكروم
-	٢٦,٩١٠	شركة سرعة الضوء
-	٧١,٢٥٠	ايراد مقبوض مقدما
٥	-	عهد دائنة
<u>٢,١٣٥,٤٨١</u>	<u>٨٧٢,٦٠٩</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٧٣٣,٥٧٣	٢٩٢,٨٧٢	رصيد اول الفترة
٨٥,٠٤٤	١٣٥,٤٣٧	المكون خلال العام
(٣٩٥,٥١٣)	-	تسويات سنوات سابقة
(١٣٠,٢٣٢)	(١٨٨,٨٢٠)	المسدد خلال العام
<u>٢٩٢,٨٧٢</u>	<u>٢٣٩,٤٨٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية العامة</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم رئيس مجلس الإدارة
٧٥٠,٠٠٠	-	تبرع شركة STC
٦,٩٤٢	٧,٠٣٩	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>١,٧٥٦,٩٤٢</u>	<u>٧,٠٣٩</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١١) إيرادات الأنشطة</u>
-	٤٠,٠٧٠	شركة شغف
١٠٤,٨٨٥	٦٤٣,٤٧٩	شركة العرض السابع
-	٢٤,٦٠٠	برنامج الأمم المتحدة
٩,٠٥٩,٤٥٠	١٠,٢٠٧,٢٠٢	وزارة الثقافة
-	٧٥٠,٠٠٠	شركة الاتصالات السعودية
-	٩٤,٥٠٠	شركة الراسم المتقدمة
١,٤٠٥,٦٩٥	٥٣١,٨١٩	مشروع حرة عويرض
٧٥,٩٣٧	-	مشروع الأرشيف الوطني
٣٠,٩٠٠	-	مراجعة أصول التراث
٢٨٢,١١٢	-	دورات تدريبية المعهد الملكي
<u>١٠,٩٥٨,٩٧٩</u>	<u>١٢,٢٩١,٦٧٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٢) إعانات الوزارة</u>
-	٢٠,٠٠٠	دعم المتجر الإلكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٧٠,٠٠٠	-	إعانة تشغيلية
٤٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج حرك صورة ثبت هوية
٢٨٥,٠٠٠	-	دعم برنامج يوم التراث العالمي
<u>٨٠٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>
١,٢٨٨,٢٤٧	٢,٠٤٨,٩٢٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٢٥,٠٤٤	٧١٤,١٩٥	خدمات استشارية
٢٣,٧٢٥	١٨,٣٠٠	تقديم فعاليات
١٥,٨١٧	٧٩٧,٣٠٤	انتاج وتصوير
٥٠٦	٨,٢١٠	هدايا
٩٧٦,٢٥٣	-	بدلات ومكافآت
١٢٣,١٣٨	-	تأمينات اجتماعية
٤١,٣٤٦	-	دعم المبادرات
٨,٠٨٩	-	ضيافة
١١٦,٢٢١	-	مصروفات تأمين طبي
٨,٠٠٠	-	مصروفات مشاركات الجمعية
٣٢١,٣٢٢	-	مصروفات برامج
١١,٠٥٨	-	مصروفات حكومية
-	١٢,٢٢٠	مصاريف محاضرين
-	٤٨٧,٢٥٨	استقطاب خبراء
-	٢٩,٢٠٥	مصاريف بنكية
-	٥١٨	أنشطة بدل اتصال
-	١٧,٧٨٨	أنشطة تدريب
-	٤٦,٧٠٠	مراجعة ملفات التراث
-	٤,٢٣٠	مصاريف ترجمة
-	٢٠٩,٦٨١	توثيق النقوش والزخارف
-	٢١٨,١٤٥	تصميم
٠	٢,٥٤٠,١٤٥	مصروفات محملة على النشاط
<u>٣,٢٥٨,٧٦٦</u>	<u>٧,١٥٢,٨٢٨</u>	(١-١٣)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١-١٣) مصروفات محملة على النشاط</u>
-	٢٢٨,١٤٥	رواتب إدارة الأبحاث والتطوير
-	٧٠٩,٨٧٦	رواتب إدارة الحفاظ على التراث
-	٢٢٣,٩٩٩	رواتب إدارة الفعاليات
-	١٨٦,٩١٠	رواتب إدارة التسويق والاتصالات
-	٨٠١,٢١٥	رواتب الخدمات المساندة
-	٣٩٠,٠٠٠	مكافأة مستشارين
<u>٠</u>	<u>٢,٥٤٠,١٤٥</u>	

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٩٨٦,٧٧٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٧٣٠,٧٢٠	رواتب مكتب المدير العام
٦٨٢,٦٩٦	٣٨١,٥٤٢	بدلات ومكافئات
١٠٢,٥١١	٢٧١,١٦٨	تأمينات اجتماعية
١٠٢,٣٣٥	١٣٥,٤٣٨	مصروفات مكافاة نهاية الخدمة
٢٠,٢١٥	٥٦,٧٤١	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٤٤١	٦٠,٤٠٣	نظافة وضيافة
١٥٨,٧٢٥	٤٤,٧٨٣	دعاية وإعلان
٣,٠١٣	٦١,٤٩٨	محروقات وصيانة سيارات
٦٢,٢٠٠	٦,٦٠٩	بريد وبرق وهاتف
١٨,٢٠٥	٢٦٢,١٧١	مصروفات التأمين الطبي
١١,٢٥٦	١٣,٥٤٢	تأمين سيارات
١٠,٩١٦	١٥٠,١٦٥	مصاريف اخري
٥٩,٩٤٨	٣٥٧,٠٣٧	مصاريف اشتراكات ورسوم
٦,٥٩٩	١,٧٦٥	مصاريف بنكية
٣,٤٩٧	٢٨,٨٥٩	مصاريف الموقع الالكتروني
١٠,٥٠٣	-	احتقالات الموظفين
١٧,٦٥٠	-	التدريب والتاهيل
-	٦٨,٠٠٠	ايجارات
-	٥٠٣,٤٤٤	تذاكر سفر
-	٣٦٥	كهرباء ومياة
-	٧,٣٩١	اتعاب مهنية
-	٢٠,٠٠٠	تسويق
-	٢٢٤,٥٢٩	مصاريف خارج دوام
-	٢٤,٦٨١	برامج كمبيوتر
-	٨,٧٣٧	شحن ومواصلات
-	٧٨,٢٩٣	مصاريف تجديد اشتراكات برامج
-	٦,٧١٦	صيانة
-	٤٣,٦٦٥	غرامات
٢,٢٧٠,٤٨٠	٣,٥٤٨,٢٦٢	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٥) صافى الأصول المقيدة
٤٥٣,٠٧٠	٤٥٣,٠٧٠	اعانات الوزارة
٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	دعم برنامج يوم التراث العالمي
٧٦٥,٧٥٣	٧٦٥,٧٥٣	مشروع تسجيل الملفات لدى اليونسكو
-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم مبادرات
١,٥٠٣,٨٢٣	٣,٥٢٣,٨٢٣	

(١٦) عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .