

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 الدولي 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 وفيها 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 الدولي 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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
- تقويم 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 جوهريّة 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ ربيع ثاني ١٤٤٥ هـ

٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م

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

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

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٣٦٦,٩٥٦	٣,٧٨٥,٨٨٠	التغير في صافي الأصول
٢٠,٢٤٤	-	إطفاء الأصول غير ملموسة
٧٣,٠٣٠	٨٨,٣١٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٥,٠٤٤	١٣٥,٤٣٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٩٥,٥١٣)	-	تسويات سنوات سابقة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٤٩,٧٦١	٤,٠٠٩,٦٣٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
	(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 جزءاً 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 ٢٠٢٢م

(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 ٢٠٢٢م .

(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 والإفتراسات 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 ٢٠٢٢ م

(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 ، وتخضع 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 :-

اثاث ومفروشات	١٠%	السيارات	٢٠%
أجهزة والات وعدد	١٥%		
<u>الاستثمارات طويلة الأجل:</u>			

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 كبنء 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 الإعتراف 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

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

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

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>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
٥٠١,١٦٢	١,٥٦٥,٧٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٢,٩٢٢	٤٠٠	اشتراكات عضوية مقدمة
٤٦,٩٦٤	٢٧,٨٢١	تامينات اجتماعية مستحقة
٣٩,٢٧٨	٢١٠,٥٠٠	مصاريف مستحقة مشاريع
١٥٩,٣٦٤	٣٣١,٠٠٣	مصاريف مستحقة مستشارين
٧,٣٩١	-	مصاريف مستحقة
٢,٣٠٠	-	مركز الملك فيصل للبحوث
١٥,٠٦٨	-	حساب دائنين - الايكروم
٢٦,٩١٠	-	شركة سرعة الضوء
٧١,٢٥٠	-	ايراد مقبوض مقدما
-	٥	عهد دائنة
<u>٨٧٢,٦٠٩</u>	<u>٢,١٣٥,٤٨١</u>	
<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
٢٩٢,٨٧٢	٧٣٣,٥٧٣	رصيد اول الفترة
١٣٥,٤٣٧	٨٥,٠٤٤	المكون خلال العام
-	(٣٩٥,٥١٣)	تسويات سنوات سابقة
(١٨٨,٨٢٠)	(١٣٠,٢٣٢)	المسدد خلال العام
<u>٢٣٩,٤٨٩</u>	<u>٢٩٢,٨٧٢</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</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>	<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 ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</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 ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>(١٢) إعانات الوزارة</u>
-	٢٠,٠٠٠	دعم المتجر الإلكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٧٠,٠٠٠	-	اعانة 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	إنتاج 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 (١-١٣)
<u>٣,٢٥٨,٧٦٦</u>	<u>٧,١٥٢,٨٢٨</u>	

<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
٠	٢,٥٤٠,١٤٥	

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

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

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

(١٦) عام

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