



جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة جران

ترخيص رقم (١٨١٤)

جران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الاثار والتاريخ بمنطقة نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاثار والتاريخ بمنطقة نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الاثار والتاريخ بمنطقة نجران كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

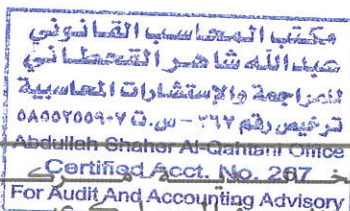
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

لفت إنتباه :-

الجمعية تحت التأسيس ولم تقم بأي نشاط (من برامج وفعاليات وأنشطة) خلال العام محل المراجعة وقد أفادت الجمعية بموجب الخطاب رقم ١٤٤٣/٤٥ وتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/١٥ م أن السبب هو تحويل الجمعية الى وزارة الثقافة (مشرف فني) وإيقاف تنفيذ البرامج الا بعد الاعتماد من مقام الوزارة ، هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

أمر آخر :-

تم إعداد القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٤/٠٤ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني اخر والذي أبدى رأيا غير معدل بتاريخ ٢٠٢١/٠٧/١٥ م الموافق ١٤٤٢/١٢/٠٥ هـ .





(۲)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه 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 ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

–الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتبة المشايخ
عبدالله بن محمد
أحمد بن محمد
أحمد بن محمد
أحمد بن محمد

Abdullah Shaher Al-Qahtani-Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting purposes



(٣)

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

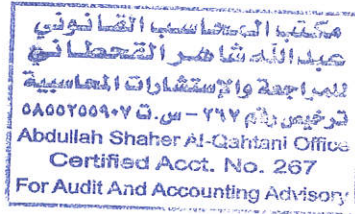
١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٣/١٦ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٨/١٣ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

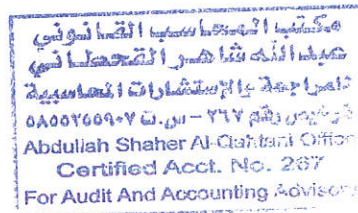
ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البير	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٠٠٦٤٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٠٦٤٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٨٢٦٦.٠٠٠	٠.٠٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	٦٩٦١.٠٠٠	٠.٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٥٢٢٧.٠٠٠	٠.٠٠٠
إجمالي الأصول		١١٥٨٧.٠٠٠	٠.٠٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة		٠.٠٠٠	٥١٧٥.٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠.٠٠٠	٥١٧٥.٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠.٠٠٠	٥١٧٥.٠٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١١٥٨٧.٠٠٠	(٥,١٧٥)
صافي الأصول المقيدة	(١-٧)	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١١٥٨٧.٠٠٠	(٥,١٧٥)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١١٥٨٧.٠٠٠	٠.٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

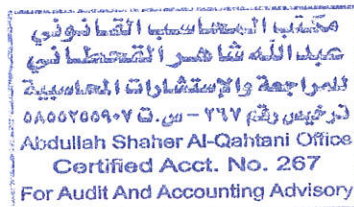


جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٨١٤)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م					إيضاح	البير
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:						
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	(٨)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	(٩)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
مصرفات البرامج:						
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي مصرفات البرامج
٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠		مجمّل التغير في صافي الأصول
مصرفات عمومية وإدارية:						
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٥١٧٥,٠٠	١١٨٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨٤١,٠٠	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٥,١٧٥)	(١١,٨٤١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٨٤١)		إجمالي مصرفات عمومية
٠,٠٠	(٥٦٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٤)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٥,١٧٥)	(١٢,٤٠٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٤٠٥)		مجموع المصروفات
(٥,١٧٥)	١١٧٥٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٧٥٩٥,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(١,٧٢٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٧٢٥)		رصيد صافي الأصول أول المدة بعد التسويات
٥١٧٥,٠٠	١١٥٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٨٧٠,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

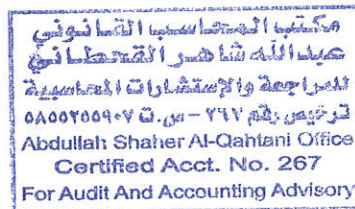


جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٨١٤)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠٢٠/٠٤/٠٤ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	١١٧٥٩٥.٠٠	(٥,١٧٥)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات الأصول الثابتة	٥٦٤.٠٠	٠.٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في مصروفات مستحقة	(٥,١٧٥)	٥١٧٥.٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١١٢٩٨٤.٠٠	٠.٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء ممتلكات ومعدات	(١٥,٧٩١)	٠.٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٥,٧٩١)	٠.٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٣٤٥٠.٠٠	٠.٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٣٤٥٠.٠٠	٠.٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه للعمليات (٣+٢+١)	١٠٠٦٤٣.٠٠	٠.٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٠.٠٠	٠.٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١٠٠٦٤٣.٠٠	٠.٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٨١٤)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان					
البيان					
البيان	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	نسبة
البيان	٢٠٢١/٠١/٠١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	
اثاث ومفروشات	٠.٠٠	٦٤٠.٠٠	٠.٠٠	٦٤٠.٠٠	%١٥
اجهزة كهربائية	٠.٠٠	٢٤٣.٠٠	٠.٠٠	٢٤٣.٠٠	%١٥
الإجمالي	٠.٠٠	٨٨٣.٠٠	٠.٠٠	٨٨٣.٠٠	-

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان					
البيان					
البيان	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	نسبة
البيان	٢٠٢١/٠١/٠١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	
برامج محسني	٠.٠٠	٢٥٠.٠٠	٠.٠٠	٢٥٠.٠٠	%١٠
موقع إلكتروني	٠.٠٠	٤٤٦١.٠٠	٠.٠٠	٤٤٦١.٠٠	%٢٠
الإجمالي	٠.٠٠	٦٩٦١.٠٠	٠.٠٠	٦٩٦١.٠٠	-

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين ومراجعين قانونيين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٨١٤)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

التكوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٨١٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٨/١١هـ ومقرها نجران ، وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

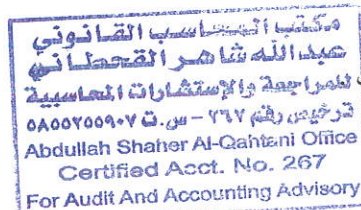
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك



(٩)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاقواق بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

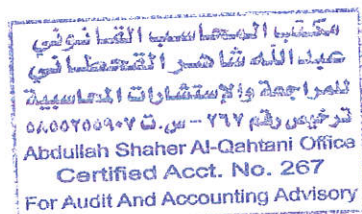
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاقواق :

تعد اصول الاقواق جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال



(١٠)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المصاريف :

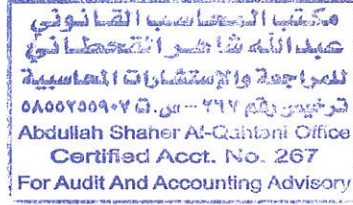
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠٦٤٣.٠٠	٠.٠٠
١٠٠٦٤٣.٠٠	٠.٠٠

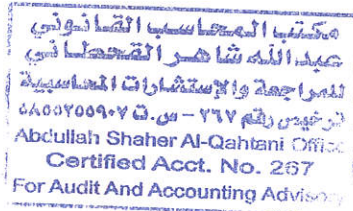
البيان

بنك الرياض ح / ٩٩٤٠

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "



(١٢)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة
٠,٠٠	(٥,١٧٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,١٧٥)
٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠
(٥,١٧٥)	١١٧٥٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٧٥٩٥,٠٠
(٥,١٧٥)	١١٥٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٨٧٠,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠٢٠/٤/٤م	٢٠٢١م			
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م		أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
الاجمالي ريال	الاجمالي ريال			
سعودي	سعودي			
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠

البيان

دعم شركة أسمنت نجران

دعم شركة فال العربية

المجموع

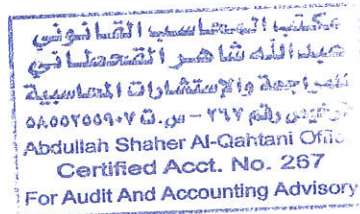
٩- المنح الحكومية:

الفترة من ٢٠١٩/٤/٤م	٢٠٢١م			
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م		أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
الاجمالي ريال	الاجمالي ريال			
سعودي	سعودي			
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠

البيان

المنح الحكومية - دعم التأسيس

المجموع



(١٣)

جمعية الآثار والتاريخ بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٨١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من
	٢٠٢١ م	٢٠٢٠/٠٤/٠٤ م حتى
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعاية وإعلان	٧٩٠٠٠٠٠	٠٠٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٧٢٨٠٠٠	٠٠٠٠
مصاريف شحن	٥١٥٠٠٠	٠٠٠٠
صيانة عامة	٥٩٨٠٠٠	٠٠٠٠
ضيافة	٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠
أتعاب تدقيق	٠٠٠٠	٥١٧٥٠٠٠
أجور تحميل وتنزيل	١٦٠٠٠٠٠	٠٠٠٠
المجموع	١١٨٤١٠٠٠	٥١٧٥٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory