



جمعية خويلد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية
ترخيص رقم (٢٠٨١)
جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية خويد للمسرح والفنون الأدائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

-تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية 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 الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

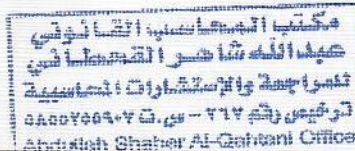
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة 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 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى 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 أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن تابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه 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 جوهريّة 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. وبعد 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.

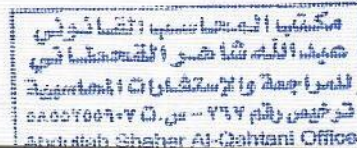
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات 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 تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.



المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حس - ن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الأولية و التقارير المستخرجة منها ... والله الموفق ، ،

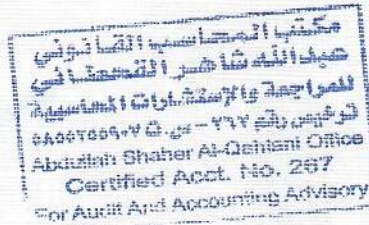
خميس مشيط في : ٣٠ / ٠١ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١١٥٢٤٤,٠٠	١٥٢٢٩٨,٠٠
أرصدة مدينة - عهد		٠,٠٠	٩٤٢١,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما - ايجار		٠,٠٠	٢٩١١٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١١٥٢٤٤,٠٠	١٩٠٨٣٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٨٦٧٥٤,٠٠	٣١٢٢٠,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	١٩١٩٣,٠٠	٢٨٥٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠٥٩٤٧,٠٠	٣٤٠٧٠,٠٠
إجمالي الأصول		٢٢١١٩١,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
نعم دائنة - مؤسسة آفاق العالمية		٩٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مستحقة	(٧)	٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٥٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٥٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٩٠٦٤١,٠٠	٧٥٩٠٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	١١٥٠٠٠,٠٠	١٤٩٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٠٥٦٤١,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٢١١٩١,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

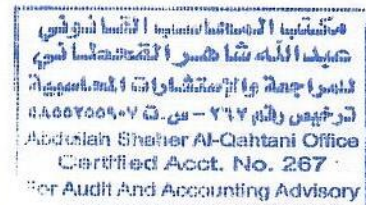
(٥)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية
ترخيص رقم (٢٠٨١)
جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

				إيضاح	البـ
٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠٠,٠٠	١٧٧١٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٣٧١٠٠,٠٠	(٩)	الإيرادات والمكاسب:
٢٠٠٠٠,٠٠	٤٠١٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	١٠١٠٠,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١,٨٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٤,٠٠٠)	٤٧٤٠٠,٠٠	(١-٨)	اشتراكات الاعضاء
٢٠٢٣٠٠,٠٠	٥٧٨١٠٠,٠٠	(٣٤,٠٠٠)	٦١٢١٠٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات و الخسائر:
١٠٠٠,٠٠	٤٨٣٨٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٨٣٨٩٩,٠٠	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠	٦٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	٦٥٨٨,٠٠	(١٢)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٢٤٦٦٨,٠٠	٩٢٥٣٩,٠٠	٠,٠٠	٩٢٥٣٩,٠٠	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧٢٠	١١,١٢٨	٠,٠٠	١١١٢٨,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
١٥٠	٣,٢٠٧	٠,٠٠	٣٢٠٧,٠٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٨,٥٣٨)	(٥٩٧,٣٦١)	٠,٠٠	(٥٩٧,٣٦١)		إجمالي المصروفات و الخسائر
١٧٣٧٦٢,٠٠	(١٩,٢٦١)	(٣٤,٠٠٠)	١٤٧٣٩,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٥١١٤٠,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠	١٤٩٠٠٠,٠٠	٧٥٩٠٢,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
٢٢٤٩٠٢,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٩٠٦٤١,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

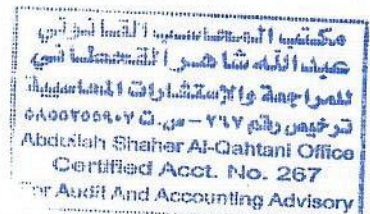


جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية
ترخيص رقم (٢٠٨١)
جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(١٩,٢٦١,٠٠)	١٧٣,٧٦٢,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات الأصول الثابتة	١١١٢٨,٠٠	٢٧٢٠,٠٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣٢٠٧,٠٠	١٥٠,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في ارصدة المدينون المتنوعون	٩,٤٢١,٠٠	(٩,٤٢١,٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	٢٩,١١٣,٠٠	(٢٩,١١٣,٠٠)
التغير في ارصدة ذمم دائنة	٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	(٤,٨٠٠,٠٠)
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>	<u>٤٩١٥٨,٠٠</u>	<u>١٣٣,٢٩٨,٠٠</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
إضافات أصول ثابتة	(٦٦,٦٦٢,٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠)
إضافات أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥٠,٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠)
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</u>	<u>(٨٦,٢١٢,٠٠)</u>	<u>(٣١,٠٠٠,٠٠)</u>
<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية (٢)</u>	<u>(٨٦,٢١٢)</u>	<u>(٣١,٠٠٠)</u>
<u>صافي التغير في التدفقات النقدية من العمليات (٢+١)</u>	<u>(٣٧,٠٥٤)</u>	<u>١٠٢,٢٩٨</u>
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١٥٢٢٩٨,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١١٥٢٤٤,٠٠	١٥٢٢٩٨,٠٠

الايضاحات المرفقة من (١) الي (١٥) جزء لا يتجزء من القوائم المالية و تقرأ معها



جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

البيان	النسبة		مجموع الاستهلاك		الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١١/٠١ م	إضافات	إستحداث	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٣/١١/٠١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١١/٠١ م	إستحداث	إضافات							
تخمينات على مباني مستأجرة	٢٦٦٠,٠٠٠	٢٦٧٨٧,٠٠٠	٤٤١٣,٠٠	٣٠١٣,٠٠	١٤٠,٠٠٠	%١٠	٣١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
الات و معدات	٠,٠٠	٣٥٠٣٩,٠٠٠	٥٥٨٦,٠٠	٥٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٠٦٢٥,٠٠	٠,٠٠	٤٠٦٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة حاسب الي وطابعات	٤٦٢,٠٠٠	١٣٨٢٢٢,٠٠	٣٩٦٦,٠٠	١٩٨٦,٠٠	١٩٨,٠٠٠	%٢٠	١٧٧٨٠,٠٠	٠,٠٠	١١١٨٨,٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
أجهزة تدفئة و تبريد	٠,٠٠	٧٩٢٦,٠٠	٢٧٣,٠٠	٢٧٣,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٨١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٨١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة كهربائية	٠,٠٠	٣٣٣,٠٠	٦٧,٠٠	٦٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٤٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة اتصال و امن و حماية	٠,٠٠	٧٨٤٧,٠٠	٢٠٣,٠٠	٢٠٣,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠
الإجمالي	٣١٢٢,٠٠٠	٨٦٧٥٤,٠٠	١٤٥٠,٨٠٠	١١١٢٨,٠٠	٣٣٨,٠٠٠	-	١٠١٢٦٢,٠٠	٠,٠٠	٦٦٦٦٢,٠٠	٣٤٦,٠٠٠	٣٤٦,٠٠٠

إيضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة و مجمع اطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.:

القيمة الدفترية في				مجموع الإطفاء				التكلفة				اليان
الرصيد في	استعدادات	اطفاء العام	الرصيد في	نسبة	الرصيد في	إستعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في	موقع الالكتروني	رخص برامج و أنظمة	الإجمالي	
٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	%٢٠	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٢٠٢٣/١٧/٣٩ م	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	
٢٨٥٠,٠٠	٢٢٥٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠	%٢٠	٣٠٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	١٦٩٤٣,٠٠	٢٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٢٢٥٥٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	
٢٨٥٠,٠٠	١٩١٩٣,٠٠	٣٢٠٧,٠٠	١٥٠,٠٠	—	٢٢٥٥٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	١٩٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	

(٨)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية بأحد المسارحة

الكيان القانوني :

جمعية أهلية

الترخيص :

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية برقم تسجيل ٢٠٨١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٢٣ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

العنوان :

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

الأهداف :

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي :-

١- تفعيل دور الشباب في الوسط المسرحي .

٢- تطوير فرق الفنون المسرحية .

٣- المساهمة بإقامة المسارح الهادفة لبناء جيل مسرحي مثقف .

٤- تنمية المواهب المسرحية .

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

الأصول الثابتة والاقواق :

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

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 الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

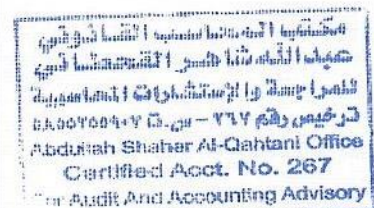
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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



الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف 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 .

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد 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 السلع المستعملة .

المصاريف :

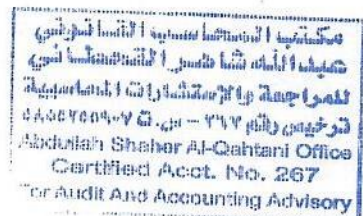
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٣)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١- مصروفات البرامج و الانشطة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مسرحية هر و عصفور - دعم شركة التنفيذ العالي (توكس)	١٢٩٥٥٢,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة الخيال المرئي - برامج و أنشطة الجمعية	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج مهرجان القهوة - منح حكومية	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
المنح الحكومية - برنامج فاعليات عيد الأضحى	٢٩٤٤٧,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - برنامج فاعليات اليوم الوطني	١٩٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - تميز مؤسسي	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج محترف - صندوق دعم الجمعيات	٢٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٨٣٨٩٩,٠٠	١٠٠٠,٠٠

١٢- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صيانة وإصلاح	٦٤,٠٠	٠,٠٠
منافع و خدمات	٢٦٢٤,٠٠	٠,٠٠
كهرباء وهاتف و بريد و نت	٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعاية و اعلان	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٥٨٨,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٢٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting and Auditing Advisory

(١٤)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠	الرواتب و الأجور
٨٠٨٧,٠٠	٢٩١١٣,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٥٩٤,٠٠	محروقات
٣١٢٧,٠٠	٢٨٩٠,٠٠	كهرباء وهاتف و بريد و نت
٨٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
١٧٢٢,٠٠	١٣٣٣,٠٠	مطبوعات وأدوات مكتبية
٠,٠٠	١٤٩٩,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٩٦٦٠,٠٠	رسوم واشتراكات
٢١٦,٠٠	٠,٠٠	سفر و انتقالات
٣٠٠٠,٠٠	٨٧١٢,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٣٨٨,٠٠	نظافة
٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	صيانة و اصلاح
٢١٤,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
٢,٠٠	٠,٠٠	عمولات بنكية
٢٤٦٦٨,٠٠	٩٢٥٣٩,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٨/٠٧/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٠٢٤/٠١/٣٠ م .

إيضاح رقم (١٥) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ..

