



جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٦)



(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 والفنون الأدائية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والفنون الأدائية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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 فإن 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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسؤوليات 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 جوهريّة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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.

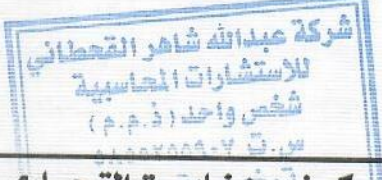
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث 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 الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.





(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 : ٢٣ / ٠١ / ٢٥٠٢٥ م

الموافق : ٢٣ / ٠٧ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

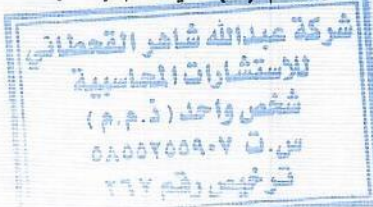
ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٧١٩٩٠,٠٠	١١٥٢٤٤,٠٠
إيرادات مستحقة - الجمعية السعودية للمحافظة على التراث		١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧١٩٩٠,٠٠	١١٥٢٤٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٧١٦٥٣,٠٠	٨٦٧٥٤,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	١٤٦٨٣,٠٠	١٩١٩٣,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٦٣٣٦,٠٠	١٠٥٩٤٧,٠٠
إجمالي الأصول		٦٥٨٣٢٦,٠٠	٢٢١١٩١,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
ذمم دائنة	(٧)	٣٠٦٧٠,٠٠	٩٨٠٠,٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٦٤٢٠,٠٠	١٥٥٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٦٤٢٠,٠٠	١٥٥٥٠,٠٠
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥٩٣٩١,٠٠	٩٠٦٤١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٥٦٢٥١٥,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦٢١٩٠٦,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٥٨٣٢٦,٠٠	٢٢١١٩١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

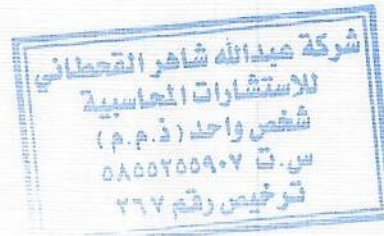


جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية
ترخيص رقم (٢٠٨١)
جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

إيضاح	البيان	٢٠٢٤م		٢٠٢٣م	
		غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية	٨٠٠١٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠١٠,٠٠	١٧٧١٠٠,٠٠
(١١)	المنح الحكومية	٠,٠٠	٥٥١٢٠٠,٠٠	٥٥١٢٠٠,٠٠	٤٠١٠٠٠,٠٠
	اشتراكات الاعضاء	١٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠,٠٠	٠
	إيرادات مشاريع (برنامج اليونسكو)	٠,٠٠	٣٤٧,٨٢٦	٣٤٧,٨٢٦	٠
(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٤٥١٥١١,٠٠	(٤٥١,٥١١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٣٢٨٢١,٠٠	٤٤٧,٥١٥,٠٠	٩٨٠,٣٣٦,٠٠	٥٧٨١٠٠,٠٠
المصروفات و الخسائر:					
(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة	٤٦٦٥١١,٠٠	٠,٠٠	٤٦٦٥١١,٠٠	٤٨٣٨٩٩,٠٠
(١٣)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٢٢٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤٥٠,٠٠	٦,٥٨٨
(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية	٥٥٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٥٥٤٩٩,٠٠	٩٢٥٣٩,٠٠
(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة	١٥١٠١,٠٠	٠,٠٠	١٥١٠١,٠٠	١١,١٢٨
(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة	٤٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥١٠,٠٠	٣,٢٠٧
	إجمالي المصروفات و الخسائر	(٥٦٤,٠٧١,٠٠)	٠,٠٠	(٥٦٤,٠٧١,٠٠)	(٥٩٧,٣٦١,٠٠)
	صافي التغير في صافي الأصول	(٣١٢٥٠,٠٠)	٤٤٧٥١٥,٠٠	٤١٦٢٦٥,٠٠	(١٩٢٦١,٠٠)
	رصيد صافي الأصول أول المدة	٩٠٦٤١,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠
	رصيد صافي الأصول آخر المدة	٥٩٣٩١,٠٠	٥٦٢٥١٥,٠٠	٦٢١٩٠٦,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البير	ان
ريال سعودي	ريال سعودي		
(١٩,٢٦١,٠٠)	٤١٦,٢٦٥,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
١١١٢٨,٠٠	١٥١٠١,٠٠	التغير في صافي الأصول	
٣٢٠٧,٠٠	٤٥١٠,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :	
		إهلاكات الأصول الثابتة	
		إطفاء الأصول غير الملموسة	
٩,٤٢١,٠٠	٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :	
٢٩,١١٣,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون	
٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	
٩,٨٠٠,٠٠	٢٠,٨٧٠,٠٠	التغير في إيرادات مستحقة	
٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في أرصدة ذمم دائنة	
٤٩,١٥٨,٠٠	٣٥٦٧٤٦,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:	
(٦٦,٦٦٢,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول ثابتة	
(١٩,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول غير ملموسة	
(٨٦,٢١٢,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	
(٨٦٢١٢,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية (٢)	
(٣٧٠٥٤,٠٠)	٣٥٦٧٤٦,٠٠	صافي التغير في التدفقات النقدية من العمليات (٢+١)	
١٥٢٢٩٨,٠٠	١١٥٢٤٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	
١١٥٢٤٤,٠٠	٤٧١٩٩٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات الحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
٥١٠٨٢٧٩٩٠٤٧

جمعية خوريد للمسرح و الفنون الأدائية
ترخيص رقم (٢٠٨١)

جزان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

القيمة الدفترية في	الرصيد في	مجموع الاستهلاك	نسبة	التكلفة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/١
٢١٧٨٧,٠٠	٢٣٦٩٧,٠٠	٧٥٣٣,٠٠	٣١٢,٠٠	٣١٢,٠٠	تجهيزات على مباني مستأجرة
٣٥٠٣٩,٠٠	٢٨٩٤٥,٠٠	١١٦٨٠,٠٠	٥٥٨٦,٠٠	٤٠٦٢٥,٠٠	الات ومعدات
١٣٨٢٢,٠٠	١٠٢٦٥,٠٠	٧٥٢٣,٠٠	٣٩٦٦,٠٠	١٧٧٨٨,٠٠	أجهزة حاسب الي واطابعات
٧٩٢٦,٠٠	٦٢٨٦,٠٠	١٩١٣,٠٠	٢٧٣,٠٠	٨١٩٩,٠٠	أجهزة تلفنة و تبريد
٣٣٣,٠٠	٢٥٣,٠٠	١٤٧,٠٠	٦٧,٠٠	٤٠,٠٠	أجهزة كهربائية
٢٨٤٧,٠٠	٢٢٣٧,٠٠	٨١٣,٠٠	٢٠٣,٠٠	٣٠٥,٠٠	أجهزة اتصال و امن و حماية
٨٦٧٥٤,٠٠	٧١٦٥٣,٠٠	٢٩٦٠٩,٠٠	١٤٥٠٨,٠٠	١٠١٢٦٢,٠٠	الإجمالي
إيضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجموع إطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :					
القيمة الدفترية في	الرصيد في	مجموع الإطفاء	نسبة	التكلفة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/١
٢٢٥٠,٠٠	١٦٥٠,٠٠	١٣٥٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	موقع الكتروني
١٦٩٤٣,٠٠	١٣٠٣٣,٠٠	٦٥١٧,٠٠	٣٩١,٠٠	٢٦٠٧,٠٠	رخص برامج و أنظمة
١٩١٩٣,٠٠	١٤٦٨٣,٠٠	٧٨٦٧,٠٠	٤٥١,٠٠	٢٣٥٧,٠٠	الإجمالي

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية بأحد المسارحة

الكيان القانوني :

جمعية أهلية

الترخيص :

الجمعية مسجلة 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 والشهادة سارية حتى ١٤٤٦/١٠/١٢ هـ .

العنوان :

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 .

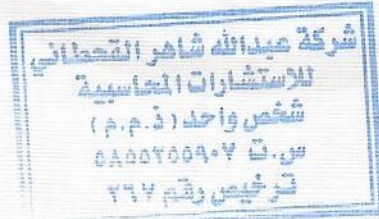
إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

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 إعداد 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 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 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 والاوقاف :

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 .

الأصول غير الملموسة :

تم رسلمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برنامج حاسب الى و موقع الكتروني وترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر بخمس سنوات

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 :

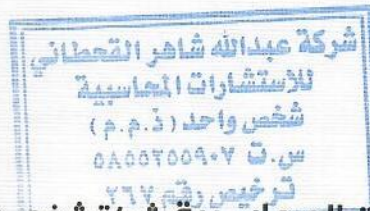
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة 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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



(١٠)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - أحد المسارحة - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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 .

الايرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الايرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل 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 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 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 آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٥٢٤٤,٠٠	٤٧١٩٩٠,٠٠
١١٥٢٤٤,٠٠	٤٧١٩٩٠,٠٠

البيان

مصرف إنماء

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- ذمم دائنة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨٠٠,٠٠	٩٨٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٨٧٠,٠٠
٩٨٠٠,٠٠	٣٠٦٧٠,٠٠

البيان

مؤسسة آفاق العالمية - برنامج رافد

ضريبة القيمة المضافة - دائنة

المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية

المجموع



(١٢)

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٠٦٤١,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠	٢٢٤٩٠٢,٠٠
(٣١,٢٥٠,٠٠)	٤٤٧,٥١٥,٠٠	٠,٠٠	٤١٦,٢٦٥,٠٠	(١٩,٢٦١,٠٠)	(١٩,٢٦١,٠٠)
٥٩٣٩١,٠٠	٥٦٢٥١٥,٠٠	٠,٠٠	٦٢١٩٠٦,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠	٢٠٥٦٤١,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٣٤٧٨٢٦,٠٠	(٢٠٨,٦٩٦,٠٠)	١٣٩١٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠
٧٥٠٠٠,٠٠	٤٢٧٢٠,٠٠	(٨١,١٥٥,٠٠)	٤٢١٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	(٢١,٦٦٠,٠٠)	٢٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٥٠٠٠,٠٠	٨٧٥٠٢٦,٠٠	(٤٥١,٥١١,٠٠)	٥٦٢٥١٥,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠

البيان

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث - برنامج اليونيسكو

المنح الحكومية - تميز مؤسسي

برنامج محترف - صندوق دعم الجمعيات

تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات

منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات

المجموع

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٠٠١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠١٠,٠٠	٣٧١٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
٨٠٠١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠١٠,٠٠	١٧٧١٠,٠٠

البيان

تبرع عام

مسرحية هر و عصفور - دعم شركة التنفيذ العالي (توبكس)

دعم مؤسسة الخيال المرئي - برامج و أنشطة الجمعية

المجموع

١١- المنح الحكومية:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٤٢٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠١٠٠,٠٠
٤٠١٠٠,٠٠	٥٥١٢٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥١٢٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠١٠٠,٠٠

البيان

تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات

برنامج محترف - صندوق دعم الجمعيات

منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات

دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات

المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

(١٣)

جمعية خويد للمسرح و الفنون الأدائية

ترخيص رقم (٢٠٨١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات البرامج و الانشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	مسرحية هر و عصفور - دعم شركة التنفيذ العالي (توكس)
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة الخيال المرئي - برامج و أنشطة الجمعية
٠,٠٠	٢٠٨٦٩٦,٠٠	الجمعية السعودية للمحافظة على التراث - برنامج اليونيسكو
٢٩٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج فاعليات عيد الأضحى
١٩٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج فاعليات اليوم الوطني
٦٠٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - تميز مؤسسي
٢٢٥٠٠٠,٠٠	٨١١٥٥,٠٠	برنامج محترف - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٢١٦٦٠,٠٠	منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	فاعليات اليوم الوطني
٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	إفطار جماعي لليوم العالمي للمسرح
٤٨٣٨٩٩,٠٠	٤٦٦٥١١,٠٠	المجموع

١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	رواتب و أجور
٦٤,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٢٦٢٤,٠٠	١٧٩٦,٠٠	منافع و خدمات
٩٠٠,٠٠	٢٧١٣,٠٠	كهرباء وهاتف و بريد و نت
٠,٠٠	١٩٤,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	١٧٤٧,٠٠	سفرات عمل داخلية
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	إيجارات
٦٥٨٨,٠٠	٢٢٤٥٠,٠٠	المجموع



(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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٥٠٠,٠٠	١٨٨٣٠,٠٠	الرواتب و الأجور
٢٩١١٣,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	إيجارات
٥٩٤,٠٠	٩٥,٠٠	محروقات
٠,٠٠	٥٤٥٣,٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٨٩٠,٠٠	٥٣٦٠,٠٠	كهرباء وهاتف و بريد و نت
٠,٠٠	١٠٧٥,٠٠	مصاريف حكومية
١٣٣٣,٠٠	١٣٣٩,٠٠	مطبوعات وأدوات مكتبية
١٤٩٩,٠٠	٤٦,٠٠	ضيافة
٩٦٦٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم واشتراكات
٨٧١٢,٠٠	١٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٣٨٨,٠٠	٨٠١,٠٠	نظافة
٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة و اصلاح
١١٥٠٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
٩٢٥٣٩,٠٠	٥٥٤٩٩,٠٠	المجموع

١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٣/٠٧/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٣/٠١/٢٠٢٥ م .

١٦- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ..

