

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)
مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٨٠٤)
مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفق النقدي

٦ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

العربي اين مستندات سداد الرواتب

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا ملتزمون أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٥ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ إبريل ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)
مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٨٩٣	٥٥,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٨٩٣	٥٥,٤٠٠
إجمالي الأصول		٢,٨٩٣	٥٥,٤٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		١٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١١,٧٠٧)	٥٠,٨٠٠
صافي الأصول المقيدة		.	.
إجمالي صافي الأصول		(١١,٧٠٧)	٥٠,٨٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٨٩٣	٥٥,٤٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية انسة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)

مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتراكات الأعضاء	٠	٠	٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٦٢٠	٠	١,٦٢٠	٣,٠٠٠
اعانة التأسيس - المنح الحكومية	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	١,٦٢٠	٠	١,٦٢٠	٥٥,٤٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	١٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠	٠
مصاريف الأنشطة	١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية (٤)	٤٠,١٢٧	٠	٤٠,١٢٧	٤,٦٠٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٦٤,١٢٧	٠	٦٤,١٢٧	٤,٦٠٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٢,٥٠٧)	٠	(٦٢,٥٠٧)	٥٠,٨٠٠
التغير في صافي الأصول	(٦٢,٥٠٧)	٠	(٦٢,٥٠٧)	٥٠,٨٠٠
صافي الأصول في بداية السنة	٥٠,٨٠٠	٠	٥٠,٨٠٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(١١,٧٠٧)	٠	(١١,٧٠٧)	٥٠,٨٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)
مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٠,٨٠٠	(٦٢,٥٠٧)	التغير في صافي الأصول
٥٠,٨٠٠	(٦٢,٥٠٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤,٦٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٥,٤٠٠	(٥٢,٥٠٧)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٥٥,٤٠٠	(٥٢,٥٠٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٥٥,٤٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٥,٤٠٠	٢,٨٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)

مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤) .

(٥/١) السنة المالية : هذه القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠٤)

مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٨٠٤)

مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الاستلام 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية انسنة بريدة لتطوير المرافق والخدمات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٨٠٤)

مدينة بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥٥,٤٠٠	٢,٨٩٣	نقد بالبنوك
<u>٥٥,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
	٦,٠٠٠	رواتب وأجور
٠	٩٥٠	مصاريف ورسوم حكومية
٠	٦,٠٠٠	أجور عمال صيانة
٠	١,٠٠٠	ايجار معدات نقل
٠	٢٦,١٧٧	صيانة واصلاح
٤,٦٠٠	٠	أتعاب مهنية
<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٤٠,١٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>