



جمعية فرسان الإبداع لشمية المنهج

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

بجدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية ومقررين مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع
ترخيص رقم (٥٣٨٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٠)

(٥)

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م				إيضاح	البيان
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧)	ثبوعات وإستثمارات نقدية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	٥,٧٥٠,٠٠٠	(٧-١)	الملح الحكومية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٤,٢٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٦,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة لمحرة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٧٥٠,٠٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٩٤,٢٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٤,٢٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠		صافي التغير في صافي الأصول

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

مستشفى الامانة محاسبين وقانونيين
 تربية الخدم شفا هو المشتمل على
 للمراجحة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.٢ - ٢٠٢٣
 Abdullah Shahr Al-Ghazali Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع
ترخيص رقم (٥٣٨٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	الفترة من ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	٩٤,٢٥٦,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:	
التغير في المصروفات المستحقة	٥,٧٥٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٠٠,٠٠٦,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومالي حكمه	١٠٠,٠٠٦,٠٠
رصيد النقد ومالي حكمه في بداية الفترة	٠,٠٠
رصيد النقد ومالي حكمه في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٦,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
شركة المحاسبة والتدقيق
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٤٨٥٢٥٠٩٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit Firm Accounting Advisory

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) - حساب :

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع

اسم الجمعية :

قارن الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٣٨٦) ١٤٤٥/٠٢/١١ صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومقرها مبنى نجران ، وتصل طبقاً لقوائم الجمعية والمؤسسات الأمانة الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ والشهادة سارية ٤ سنوات من تاريخ التأسيس .

التكسيون والاطل :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

أهداف الجمعية:

- ١ - اقتراح البرامج والمشروعات اللازمة لتنمية المجتمع المحلي
 - ٢ - المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي
 - ٣ - اكتشاف القدرات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة
 - ٤ - الرفع من قدرات المواطنين المتعلمين لتحقيق التنمية الذاتية لهم وأسرع وتحفيز مبدأ الأسر المسهمة
 - ٥ - التوعية بالوسائل المهنية في تنمية الأسر المستحقة مهياً والتدريب
 - ٦ - التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستهدفة
 - ٧ - المشاركة المالية العامة في التنمية الشاملة ، تتصاعداً وتنعماً ، مناصفاً
- تأسست الجمعية بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/١١ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٧ م .

تأسيس الجمعية:

هذه أول قوائم مالية تصدر للجمعية وتعتبر عن الفترة الختامية من ٢٠٢٣/٨/٢٧ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

القوائم المالية:إيضاح رقم (٢) - أسس الاعتماد :١- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح .

٢- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٣- مبدأ الإيتم برارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) - السياسات المحاسبية :العرف المحاسبية :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيمتها بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والالتزامات المعقّدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى إدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التقيد وما في حكمه :

يشمل التقيد وما في حكمه التقيد بالصندوق والتدبير لدى البنوك .

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

المحاسبون القانونيون
عبدالله شاهر المحاسبون
للصراحيات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٠٢٠/٠٢/١٩
Abdullah Shahr Al-Qasbi Offs
C-Profiled Acct. No. 267

(٨)

جمعية فرسان الإبداع لتقوية المجتمع

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

تجران - المملكة العربية السعودية

تأيم - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والإيقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الإيقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لها على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجداول الأصول الثابتة و أصول الإيقاف وتعتبر مساريك الإصلاح والصيانة مساريك إيرادية، أما مساريك التحسينات فتعتبر مساريك رأسمالية تحت الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم لهاها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل عام 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 تعديل القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالتفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مناافع الموظفين :

يتم احتساب تكاليف نهاية الخدمة عند التصرف .

الأصول غير الملموسة :

تعد الأصول غير الملموسة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير الملموسة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيّدة :

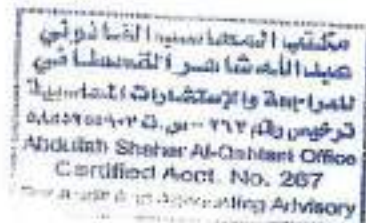
تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الإيقاف :

تعد أصول الإيقاف 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 واستثماره لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / تبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة لادارته سواء تم قيده بعملية الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مزجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة المعلنة أو للقيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستلمة .



(٩)

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصاريف والمصاريف المباشرة لأشغلة وربح الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لبيان لصاحبات المودع المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاتها المالية .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.م.ع. ٢٥٢٥٤٩٤٢
Abdullah Shafer Al-Qadiri Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية فرسان الإبداع لتنمية المجتمع

ترخيص رقم (٥٣٨٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
البنك الأهلي ح / ٨٠٧	٥,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٩٥٦٢٣٢٤	٠,٠٠
مصرف الإنماء ح / ٣٠٠٠	١٠٠,٠٠١,٠٠
المجموع	١٠٠,٠٠٦,٠٠

٥- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
أغاب تدقيق ومراجعة	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠

مكتب المحاسبة وشؤون القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمرجعة والإستشارات المحاسبية
تواصّلون رقم ٢٦٧ - ب.ق. ٥٨٥٥٥٩٧
Abdullah Shaher Al-Qahfari Office
Certified Acct. No. 267
Chartered and Accounting Advisory

