

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٢,٧٦٢	٢٠٦,٠٠٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,٠٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٦,٧٦٢</u>	<u>٢٠٦,٠٠٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٠	٣,٦٨٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٠	٣,٦٨٠		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٠٦,٧٦٢</u>	<u>٢٠٩,٦٨٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣١,٣٢٢	٧٦,٠١٤-		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٥,٤٤٠	٢٨٥,٦٩٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٠٦,٧٦٢</u>	<u>٢٠٩,٦٨٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٠٦,٧٦٢</u>	<u>٢٠٩,٦٨٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٧,٤٠٠	١,٦٠٠	.	١,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٧٦,٤٠٨	.	.			التبرعات النقدية العامة
٢٠١,٢٠٩	٤٦٦,٦٧١	٤٦٦,٦٧١	.	(٦)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٠٠٠	٦٨,٥٤٨	٦٨,٥٤٨	.	(٧)	الإعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٤٢٤,٩٦٢)	٤٢٤,٩٦٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
.	.	.	.		إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت
٣٣٥,٠١٧	٥٣٦,٨١٩	١١٠,٢٥٧	٤٢٦,٥٦٢		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٣٧,٠٩٧	٤٢٠,٣٦٢	.	٤٢٠,٣٦٢	(٨)	مصاريف الأنشطة
.	٩٢٠	.	٩٢٠	(٥)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٦١,٩٢٢	١٠١,٧١٦	.	١٠١,٧١٦	(٩)	المصاريف العمومية والإدارية
١٩٩,٠١٩	٥٢٢,٩٩٨	.	٥٢٢,٩٩٨		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١٣٥,٩٩٨	١٣,٨٢١	١١٠,٢٥٧	(٩٦,٤٣٦)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
.	(١٠,٩٠٠)	.	(١٠,٩٠٠)		مصروفات وتسويات سنوات سابقة
.	(١٠,٩٠٠)	.	(١٠,٩٠٠)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٣٥,٩٩٨	٢,٩٢١	١١٠,٢٥٧	(١٠٧,٣٣٦)		التغير في صافي الأصول
٧٠,٧٦٤	٢٠٦,٧٦٢	١٧٥,٤٤٠	٣١,٣٢٢		صافي الأصول في بداية الفترة
٢٠٦,٧٦٢	٢٠٩,٦٨٣	٢٨٥,٦٩٧	(٧٦,٠١٤)		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٥,٩٩٨	٢,٩٢١	التغير في صافي الأصول
٠	٩٢٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>١٣٥,٩٩٨</u>	<u>٣,٨٤١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤,٠٠٠-	٤,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>١٣١,٩٩٨</u>	<u>٧,٨٤١</u>	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٤,٦٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٠	(٤,٦٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٣١,٩٩٨	٣,٢٤١	إضافات أصول غير ملموسة
٧٠,٧٦٤	٢٠٢,٧٦٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢٠٢,٧٦٢</u>	<u>٢٠٦,٠٠٣</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في النقدية خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨) بتاريخ ٠٧ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ .

- ١- التوعية بأهمية الرفق بالحيوان .
- ٢- الدفاع عن الحيوانات التي تتعرض للأذى حسب النظام .
- ٣- تقديم العناية الصحية والإيوانية للحيوانات السائبة .
- ٤- تدريب الرغيبين في تبني الحيوانات السائبة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 حقوق الحيوان فى تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات فى التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التى تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية حقوق الحيوان فى تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٠٢٧٦٢	٢٠٦٠٠٣	نقد بالبنوك
<u>٢٠٢,٧٦٢</u>	<u>٢٠٦,٠٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤,٠٠٠	٠	رواتب وأجور مقدمة
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٥) الأصول غير الملموسة :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع</u> <u>الاستنفاد</u> <u>نهاية</u> <u>السنة</u>	<u>الاستنفاد</u> <u>خلال</u> <u>السنة</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u> <u>بداية</u> <u>السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية</u> <u>السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال</u> <u>السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية</u> <u>السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الاستنفاد</u>	<u>البيان</u>
٠	٣,٦٨٠	٩٢٠	٩٢٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
<u>٠</u>	<u>٣,٦٨٠</u>	<u>٩٢٠</u>	<u>٩٢٠</u>	<u>٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>الإجمالي</u>

جمعية حقوق الحيوان فى تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٣١,٩٠٨	٢٠٨,٦٥٤	برنامج رعاية واهتمام
.	٩٣,٦٥٦	برنامج عناية واطعام
٦٩,٣٠١	١٦٤,٣٦١	برنامج نقل وتسيير
<u>٢٠١,٢٠٩</u>	<u>٤٦٦,٦٧١</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - تأسيس
.	٦٨,٥٤٨	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٨,٥٤٨</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية حقوق الحيوان في تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
٧٢,٤٨١	١٣٦,٢٨٩	برنامج رعاية واهتمام
١٨,٦٩٢	٩٠,٧٦٧	برنامج عناية واطعام
٣٢,٧٣٤	١٩٣,٣٠٦	برنامج نقل تسفير
١٣,١٩٠	.	برنامج التعقيم
<u>١٣٧,٠٩٧</u>	<u>٤٢٠,٣٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حقوق الحيوان فى تبوك عطف

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٣٨)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٤,٠٠٠	٦١,٨٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
.	١٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣,٥٧٠	.	مستلزمات مكتبية
	٨٠٥	مطبوعات
٨٨٤	.	مستلزمات المطبخ
٤,٨٦٠	.	صيانة وإصلاح - مباني على ارض مستأجرة
٦٠٨	١,٩١١	الكهرباء
١٨,٠٠٠	٢٥,٢٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
<u>٦١,٩٢٢</u>	<u>١٠١,٧١٦</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافى الأصول المقيدة</u>
١٠٦,٨٧٣	١٧٩,٢٣٨	برنامج رعاية واهتمام
٣٦,٥٦٧	٧,٦٢٢	برنامج نقل وتسفير
.	٢,٨٨٩	برنامج عناية واطعام
٣٢,٠٠٠	٢٧,٤٠٠	المنح الحكومي - تأسيس
.	٦٨,٥٤٨	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
<u>١٧٥,٤٤٠</u>	<u>٢٨٥,٦٩٧</u>	<u>الإجمالى</u>

!REF#

!REF#

!REF#

ايضاحات حول القوائم المالية