

السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل



المحتويات

صفحة

البيانات

٣-١ تقرير المراجع المستقل
٤ قائمة المركز المالي
٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
٦ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ قائمة التدفقات النقدية
١٥-٨ إيضاحات حول القوائم المالية



السياحية بالاحساء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
 الاحساء - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الأصول
٤,٣٣٦	(٥)	الأصول غير المتداولة أصول غير ملموسة (بالصافي) مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٣٣٦		
١٤٥,٠٠٠	(٦)	الأصول المتداولة أرصدة مدينة أخرى
٣١,٥٩٨	(٧)	النقدية وما في حكمها
١٧٦,٥٩٨		مجموع الأصول المتداولة
١٨٠,٩٣٤		إجمالي الأصول
٣٠٠,٠٠٠		الإلتزامات
(٢١٥,٣٦١)		حقوق الملكية رأس المال
٨٤,٦٣٩		الخسائر المتراكمة مجموع حقوق الملكية
.		الإلتزامات غير المتداولة مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٩٤,٠٠٠	(٨)	الإلتزامات المتداولة أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٩٥	(٩)	الزكاة الشرعية
٩٦,٢٩٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩٦,٢٩٥		مجموع المطلوبات
١٨٠,٩٣٤		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-٤-

ناصر البراهيم



المحاسب
 عبد المحسن عايد الراجحي

السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

ايضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(١٠)	٢١٨,٥٣٨	الإيرادات
(١١)	(٤٨٢,٢٥٣)	تكلفة الإيرادات
	<u>٢٦٣,٧١٥-</u>	الدخل الإجمالي
		مصاريف العمليات
(١٢)	(٢٤,٣٥١)	مصروفات عمومية وإدارية
	<u>(٢٤,٣٥١)</u>	إجمالي مصاريف العمليات
	<u>٢٨٨,٠٦٦-</u>	دخل العمليات
	٧٥,٠٠٠	إيرادات أخرى - دعم
	<u>(٢١٣,٠٦٦)</u>	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(٩)	(٢,٢٩٥)	الزكاة الشرعية
	<u>(٢١٥,٣٦١)</u>	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
		<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>
	<u>(٢١٥,٣٦١)</u>	الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

Handwritten signature

Handwritten signature



Handwritten signature
 المطابق
 عبد المحسن علي الوميد
Handwritten signature

السياحية بالأحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الإحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	البيانات
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢ م
(٢١٥,٣٦١)	(٢١٥,٣٦١)	.	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
٨٤,٦٣٩	(٢١٥,٣٦١)	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



-١-

فاصل الحساب

المطاب

عبد المحسن علي العيسى



٩٥٥

السياحية بالأحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الأحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دخل السنة قبل الزكاة الشرعية	(٢١٣,٠٦٦)
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:	
دخل السنة المعدل	(٢١٢,٩١٧)
التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية:	
أرصدة مدينة أخرى	(١٤٥,٠٠٠)
أرصدة دائنة أخرى	٩٤,٠٠٠
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٢٦٣,٩١٧)
التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
أصول غير ملموسة	٤,٤٨٥-
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤,٤٨٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	.
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	٢٦٨,٤٠٢-
رصيد النقدية وما في حكمها - أول السنة	٣٠٠,٠٠٠
رصيد النقدية وما في حكمها - آخر السنة	٣١,٥٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠٢٣

ماضيل إبراهيم



المحاسب
محمد المحسن علي الروجوي

السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : السياحية بالاحساء

التكوين والنشاط : السياحية بالاحساء مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩) ومقرها الاحساء - المملكة العربية السعودية

يبلغ راس مال الجمعية مبلغ وقدره ٣٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٣,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠٠ ريال

وتتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي

- التسويق و التدريب في المجالات السياحية في الجذب السياحي
 - الاستثمار في مجال تنظيم الفعاليات و المهرجانات السياحية و تمثيل الأعضاء فيها
 - رفع مستوى مهارة و خدمات الأعضاء في المشاريع التنموية السياحية الهادفة و تعزيز الشراكات مع الجهات العامة و الخاصة و غير الربحية
 - توفير المستلزمات و الفرص الوظيفية المحلية و التي يحتاجها المساهمون بالجمعية في مجال الانشاء
 - تقديم الاستشارات و ورش العمل و الجولات الاستطلاعية في النشاط السياحي
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ٠١ اكتوبر ٢٠٢٢ م و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣-٢ عملة العرض

أ) عملة عرض القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للمنشأة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

ب) معاملات وأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :



٥- أصول غير ملموسة (بالصفحة)
 تتألف الموجودات الغير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما	الاضافات	الاستبعادات	التكلفة كما	مجمع الإطفاء	إطفاء	استبعادات	مجمع الإطفاء	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	في ٢٠٢٢/١٠/٠١ م	خلال العام	خلال العام	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٠/٠١ م	العام	العام	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج وانظمة	٠	٤,٤٨٥	٠	٤,٤٨٥	٠	٤٦١	٠	٤٦١	٤,٣٣٦	٠
الاجمالي	٠	٤,٤٨٥	٠	٤,٤٨٥	٠	٤٦١	٠	٤٦١	٤,٣٣٦	٠



السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٦- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤٥,٠٠٠

١٤٥,٠٠٠

خطابات الضمان

الرصيد في نهاية السنة

٧- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١,٥٩٨

٣١,٥٩٨

النقدية لدى البنوك

الرصيد في نهاية السنة



السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٨- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:
البيان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩٤,٠٠٠

٩٤,٠٠٠

دائنون متنوعون - ذمم
الرصيد في نهاية السنة



٩- الزكاة الشرعية

أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دخل السنة قبل الزكاة الشرعية	(٢١٣,٠٦٦)
صافي الربح المعدل	(٢١٣,٠٦٦)
مجموع العناصر الموجبة	٣٠٠,٠٠٠
مجموع العناصر السالبة	(٤,٣٣٦)
الوعاء الزكوي عن عام ميلادي	٢٩٥,٦٦٤
الوعاء الزكوي عن عام هجري	٣٠٤,٨٥١
يضاف صافي الربح العام المعدل	٩١,٧٨٥
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ايهما اكبر	٢,٢٩٥

ب) حركة المخصص

ب) حركة المخصص	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة	.
المكون خلال السنة	٢,٢٩٥
المسدد خلال السنة	.
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٩٥

ج) الموقف الزكوي :

لم تقم الجمعية بتسوية موقفها الزكوي خلال العام لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك



السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٠- الإيرادات

تتكون الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

للجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايراد المسرحيات
٢١٨,٥٣٨	
<u>٢١٨,٥٣٨</u>	الاجمالي

١١- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

للجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإيجارات العقود والتجهيزات أخرى متنوعه
٢٨١,٣٢٨	
١٩٤,٠٢٦	
٦,٨٩٩	
<u>٤٨٢,٢٥٣</u>	الإجمالي



السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التراخيص	٢,١٤٨
قرطاسية ومطبوعات	٣,٢٧٦
مكافآت وحوافز	٨,١٠٠
فعاليات ترفيهية	٤,٨٩١
مصروفات وعمولات بنكية	٧٨٧
مناقصات	٥,٠٠٠
اطفاءات الأصول الغير ملموسة	١٤٩
الإجمالي	٢٤,٣٥١



السياحية بالاحساء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٣٩)
الاحساء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

١٦ - الاحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة، معدلة أو غير معدلة، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١٧ - عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.

