

نادي عرعر الرياضي

"تحت إشراف وزارة الرياضة"

عرعر - الحدود الشمالية* المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم الأولية.

* بيانات:

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م.
- ب- قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م .
- ج- قائمة التغيرات في حقوق النادي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م
- د- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م:

أولاً : معلومات عن النادي	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (١٠)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١١)	حتى رقم (٢١)

**تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم الأولية**

المحترمين

السادة رئيس وأعضاء نادي عرعر الرياضي

(تحت إشراف وزارة الرياضة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لنادي عرعر الرياضي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة الأولية المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التغيرات في عجز النادي الأولية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناءً عليه فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:

التاريخ: ١٨/١٢/١٤٤٣هـ

الموافق: ١٧/٠٧/٢٠٢٢م



نادي عرعر الرياضي
تحت إشراف وزارة الرياضة
عرعر - الحدود الشمالية* المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٢/٦/٣٠م	٢٠٢١/٦/٣٠م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
إجمالي النقدية	١١	٧٤,٢٢٨	١٨,٠٥٦
ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٢	٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٤٩٩
إجمالي الأصول المتداولة		٣٢٤,٢٢٨	١١٩,٥٥٥
صافي قيمة الأصول الثابتة	١٣	٧٠,٢١٥	٧٣,١٢٥
إجمالي الأصول		٣٩٤,٤٤٣	١٩٢,٦٨٠
<u>الخصوم وحقوق (عجز) النادي</u>			
<u>الخصوم المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٣,١٥٣,٨٦٥	٢,٣٦٠,٧١٥
إجمالي الخصوم المتداولة		٣,١٥٣,٨٦٥	٢,٣٦٠,٧١٥
<u>(عجز) النادي</u>			
(العجز) المرحل	(بيان ج)	(٢,٧٥٩,٤٢٢)	(٢,١٦٨,٠٣٥)
صافي (عجز) النادي		(٢,٧٥٩,٤٢٢)	(٢,١٦٨,٠٣٥)
صافي الخصوم و(عجز) النادي		٣٩٤,٤٤٣	١٩٢,٦٨٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



نادي عرعر الرياضي
"تحت إشراف وزارة الرياضة"
عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م

بيان (ب)

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م
صافي الإيرادات	١٥	٧,١٢٢,١٦٦	٢,٤١٧,٠٧٧
يخصم: مصروفات الأنشطة	١٦	(٦,٨٦٥,٩١٣)	(١,٨٢٢,٣١٢)
يخصم: مصروفات عمومية وإدارية	١٧	(٨٣٨,٠٤٧)	(٢٠٠,٩١١)
يخصم: مصروف الإهلاك		(٩,٥٩٣)	(٩,٥٩٣)
صافي الفائض (العجز) من أنشطة النادي		(٥٩١,٣٨٧)	٣٨٤,٢٦١
فائض (عجز) الفترة الحالية	(بيان ج)	(٥٩١,٣٨٧)	٣٨٤,٢٦١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



نادي عرعر الرياضي
"تحت إشراف وزارة الرياضة"
عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في (عجز) النادي عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠م

بيان (ج)

البيان	(لعجز) المرحل	صافي (عجز) النادي
الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠م	(٦٣٤,٥٤٩)	(٦٣٤,٥٤٩)
(عجز) السنة الحالية	(١,٥٣٣,٤٨٦)	(١,٥٣٣,٤٨٦)
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠م	(٢,١٦٨,٠٣٥)	(٢,١٦٨,٠٣٥)
(عجز) السنة الحالية	(٥٩١,٣٨٧)	(٥٩١,٣٨٧)
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠م	(٢,٧٥٩,٤٢٢)	(٢,٧٥٩,٤٢٢)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



نادي عرعر الرياضي
"تحت إشراف وزارة الرياضة"
عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠م

بيان (د)

٢٠٢٢/٦/٣٠م	٢٠٢٢/٦/٣٠م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٥٣٣,٤٨٦)	(٥٩١,٣٨٧)	(عجز) السنة الحالية
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨,٩٢٥	٩,٥٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٠١,٤٩٩)	(١٤٨,٥٠١)	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٠٣,٣٦٥	٧٩٣,١٥٠	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢,٦٩٥	٦٢,٨٥٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٢٥٠)	(٦,٦٨٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٢٥٠)	(٦,٦٨٣)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٣٩,٩٤٥)	٥٦,١٧٢	صافي التدفقات النقدية للسنة الحالية
١٥٨,٠٠١	١٨,٠٥٦	رصيد النقدية أول المدة
١٨,٠٥٦	٧٤,٢٢٨	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



نادي عرعر الرياضي
تحت إشراف وزارة الرياضة
عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م

أولاً .. معلومات عن النادي :

- (١) الاسم : نادي عرعر الرياضي .
(٢) الترخيص : ترخيص وزارة الرياضة (الرئاسة العامة لرعاية الشباب سابقاً) قرار رقم ١٤ وتاريخ ١٣٩٦/٤/٨ هـ
(٣) المركز الرئيسي: عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية .
(٤) نوع النشاط : نادي رياضي
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يوليو من كل عام ميلادي ، وتنتهي بنهاية شهر يونيه من العام التالي له وقد بدأت الفترة الحالية في ٢٠٢٢/٤/١ م وانتهت في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م .
(٦) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت الأرقام لأقرب ريال سعودي واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

- (٧) يقوم النادي بتسجيل أصوله وخصومه بموجب التكلفة الفعلية .
(٨) يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :
(أ) الإيرادات :
أ ١/ - إعانة الوزارة والاتحاد السعودي لكرة القدم وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
أ ٢/ - الاشتراكات والتبرعات والهبات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
(ب) المصروفات :
مصروفات الأنشطة الرياضية والمصروفات العمومية الأخرى فور استحقاقها وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
(٩) يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

معدل الإهلاك	البيان
% ١٠	سيارات
% ١٠	أثاث
% ١٠	برامج

(١٠) لا يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة.



نادي عرعر الرياضي
 "تحت إشراف وزارة الرياضة"
 عرعر - الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات :

(١١) إجمالي النقدية بمبلغ ٧٤,٢٢٨ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠ م	٢٠٢١/٦/٣٠ م
نقدية بالبنك العربي الوطني	٧٤,٢٢٨	١٨,٠٥٦
الإجمالي	٧٤,٢٢٨	١٨,٠٥٦

(١٢) بلغت ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠ م	٢٠٢١/٦/٣٠ م
سلف عاملين ولاعبين	-	١٠١,٤٩٩
إيرادات مستحقة	٢٥٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٤٩٩

(١٣) صافي الأصول الثابتة بمبلغ ٧٠,٢١٥ ريال ، بيانها كالتالي :

سيارات	أثاث	برامج	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة			
في ١ يوليو ٢٠٢١	٧٢,٠٠٠	-	٨٩,٢٥٠
إضافات	-	-	٦,٦٨٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٧٢,٠٠٠	١٧,٢٥٠	٩٥,٩٣٣
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يوليو ٢٠٢١	١٤,٤٠٠	-	١٦,١٢٥
استهلاك السنة	٧,٢٠٠	١,٧٢٥	٩,٥٩٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢١,٦٠٠	٣,٤٥٠	٢٥,٧١٨
الصافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠,٤٠٠	١٣,٨٠٠	٧٠,٢١٥
الصافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٧,٦٠٠	١٥,٥٢٥	٧٣,١٢٥

(١٤) بلغت ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٣,١٥٣,٨٦٥ ريال، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠ م	٢٠٢١/٦/٣٠ م
قروض حسنة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة لاعبين وإداريين	٩٥٢,٨٦٣	٩٧٣,٩١٥
دائنون متنوعون	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة	٤٩٩,١٥٣	١٢٠,٩٩٠
مستحقات فنادق وموردين	٧٨٦,٨٤٩	٤١٥,٨١٠
إيرادات مقدمة	٦٥,٠٠٠	-
الإجمالي	٣,١٥٣,٨٦٥	٢,٣٦٠,٧١٥

نادي عرعر الرياضي
"تحت إشراف وزارة الرياضة"
عرعر - الحدود الشمالية* المملكة العربية السعودية

(١٥) بلغت إيرادات النادي مبلغ ٧,١٢٢,١٦٦ ريال بيانها كالتالي :

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م
دعم وزارة الرياضة واتحاد الكرة	٤,١٤٠,٠٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات الاتحاد السعودي لكرة القدم	٦٩٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات النقدية	٩٧,٠٠٤	٢,٥٥٠
إيرادات البث التلفزيوني	٣٤٢,٥٠٠	-
إيرادات دعم اللاعبين	١,٣٤٨,٠٠٠	٩٨٨,٠٠٠
إيرادات الاستثمارات والإيجارات	٣٠,٠٠٠	-
تسوية مستحقات لاعبين وإداريين ودائنين	٤٠٠,٥٨٣	٣٣٧,٥٢٧
إيرادات متنوعة	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
الإجمالي	٧,١٢٢,١٦٦	٢,٤١٧,٠٧٧

(١٦) بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٦,٨٦٥,٩١٣ ريال بيانها كالتالي :

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م
مصروفات الفريق الأول	٥,٥٦٠,٥٣٢	١,٤١٧,٠٨٤
مصروفات الفرق الأخرى والناشئين والشباب	١,٣٠٥,٣٨١	٤٠٥,٢٢٨
الإجمالي	٦,٨٦٥,٩١٣	١,٨٢٢,٣١٢

(١٧) بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٨٣٨,٠٤٧ ريال بيانها كالتالي :

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ م حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٥١٢,٠٣٣	١٢٤,٥٠٠
رسوم حكومية	٣,٥٠٠	٥٠٠
مكافآت	١٢٥,٣٥٤	١١,٥٠٠
مصروفات بنكية	٨٣٥	٥٩٠
كهرباء ومياه	٢٩,٦٨٠	٢٩,٦٨٠
علاج	١٧,٠٠٩	٩
بدلات	٢٦,٣٩١	١٣,٠٠٠
مصروفات المسبح	١٥,٠٥٠	-
ضيافة ونظافة	٨٣٩	-
تذاكر سفر وانتقالات	٥,١٨٤	٤,٤٣٩
أعمال صيانة وشحن	٧,٥٣٢	٦٥٥
أتعاب مهنية واستشارية	٨٦,٥٠٠	١١,٥٠٠
أدوات مكتبية وقرطاسية ودعاية	٥,٨٩٨	٣,٣٩٦
محروقات	٢,٢٤٢	١,١٤٢
الإجمالي	٨٣٨,٠٤٧	٢٠٠,٩١١

(١٨) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(١٩) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على النادي التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل النادي كما أفادت الإدارة بذلك حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م.

(٢٠) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢١) إدارة المخاطر:

الأدوات المالية :

تتكون الموجودات المالية المدرجة بالمركز المالي بشكل رئيسي من النقدية و الذمم المدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات فتتكون من موردين و ذمم دائنة أخرى .

مخاطر السيولة :

تمثل المخاطر التي تواجه النادي في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بتنفيذ أعماله وسداد المطلوبات المالية المتمثلة في الموردين و الدائنين ومستحقات اللاعبين وتحدث مخاطر السيولة عند عدم تمكن النادي في توفير السيولة اللازمة بشكل دوري لمقابلة الالتزامات .

مخاطر الائتمان :

يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً .