

جمعية ارث وحضارة بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ارث وحضارة بالقريات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ارث وحضارة بالقريات ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية ارث وحضارة بالقريات (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ارث وحضارة بالقريات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٢١٧,٨٠١	٢,٠٠٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢١٨,٨٠١	٢,٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٨,٨٤٨	٧,١٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٨٤٨	٧,١٥٨
إجمالي الأصول		١,٢٢٧,٦٤٩	٩,١٥٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٣٦,٧٤٤	٢٥,٩٣٩
إجمالي الالتزامات		٣٦,٧٤٤	٢٥,٩٣٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٤,٦٩٥)	(١٦,٧٨١)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١,٢١٥,٦٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١,١٩٠,٩٠٥	(١٦,٧٨١)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٢٢٧,٦٤٩	٩,١٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٤,٩٠٥	٠	٤,٩٠٥	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	١,٢١٥,٦٠٠	١,٢١٥,٦٠٠	٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٦٣٨,٩٥٥	٠	٦٣٨,٩٥٥	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٢٨,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٠	٠	٠	٠
الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٦٥٥,٨٦٠	١,٢١٥,٦٠٠	١,٨٧١,٤٦٠	٣٠,٨٠٠
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(٨)	٦٥١,٢٥٥	٠	٦٥١,٢٥٥	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	١١,٥٢٩	٠	١١,٥٢٩	٤٦,٨٥٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٩٩٠	٠	٩٩٠	٧٢٢
إجمالي بنود المصروفات		٦٦٣,٧٧٤	٠	٦٦٣,٧٧٤	٤٧,٥٨١
التغير في صافي الاصول		(٧,٩١٤)	١,٢١٥,٦٠٠	١,٢٠٧,٦٨٦	(١٦,٧٨١)
صافي الأصول في بداية السنة		(١٦,٧٨١)	٠	(١٦,٧٨١)	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٤,٦٩٥)	١,٢١٥,٦٠٠	١,١٩٠,٩٠٥	(١٦,٧٨١)

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م
(١٦,٧٨١)	٠	(١٦,٧٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٦,٧٨١)	٠	(١٦,٧٨١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٦,٧٨١)	٠	(١٦,٧٨١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٢٠٧,٦٨٦	١,٢١٥,٦٠٠	(٧,٩١٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٩٠,٩٠٥	١,٢١٥,٦٠٠	(٢٤,٦٩٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٧٨١)	١,٢٠٧,٦٨٦	التغير في صافي الاصول
٧٢٢	٩٩٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٦,٠٥٩)	١,٢٠٨,٦٧٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(١,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٩٣٩	١٠,٨٠٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٨٨٠	١,٢١٨,٤٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٨٠)	(٢,٦٨٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧,٨٨٠)	(٢,٦٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٠	١,٢١٥,٨٠١	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٢,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٠٠٠	١,٢١٧,٨٠١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارث وحضارة بالقريات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ارث وحضارة بالقريات

(١/٢) المركز الرئيسي : القريات - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* دعم الباحثين في مجالات التراث

* المساعدة في توفير فرص الاحتراف لأصحاب المواهب

* تقديم المشورة للمهتمين بالمجالات التراثية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 ارث وحضارة بالقريات

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية ارث وحضارة بالقريات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف العربي - عام
٢,٠٠٠	٠	بنك البلاد - عام
٠	١,٢١٧,٨٠١	
٢,٠٠٠	١,٢١٧,٨٠١	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	١,٠٠٠	إيرادات وتبرعات غير مقيدة (اشتراكات مستحقة)
٠	١,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	٤٤	٤٤	٠	٨٨	١,٠١٢
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠%	٦,٧٨٠	٢,٦٨٠	٠	٩,٤٦٠	٦٧٨	٩٤٦	٠	١,٦٢٤	٧,٨٣٦
الإجمالي		٧,٨٨٠	٢,٦٨٠	٠	١٠,٥٦٠	٧٢٢	٩٩٠	٠	١,٧١٢	٨,٨٤٨
										٧,١٥٨

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مستحقة
٢١,٣٣٩	٣٠,٧٤٤	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٦٠٠	٦,٠٠٠	
٢٥,٩٣٩	٣٦,٧٤٤	<u>الاجمالي</u>
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية مقيدة - الدعم مقابل الأداء (وزارة الثقافة)
٠	١,٢١٥,٦٠٠	
٠	١,٢١٥,٦٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات برامج وانشطة - خدمات التطوع
.	٦٣٨,٩٥٥	مصروفات برامج وانشطة - الاحتفال بالمناسبات الوطنية
.	١٢,٣٠٠	<u>الاجمالي</u>
.	٦٥١,٢٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤,٦٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٤,٤٢٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠٠	١,٠٧٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٢٩	مصاريف عمولات بنكية
٢٨,٨٠٠	.	ايجارات
٢,١٠٤	.	مصاريف دعاية واعلانات
١٠,٨٥٥	.	صيانة وإصلاح وترميم
٤٦,٨٥٩	١١,٥٢٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارث وحضارة بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٨٨٠٠)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	تبرعات نقدية مقيدة - الدعم مقابل الأداء (وزارة الثقافة)
١,٢١٥,٦٠٠	٠	١,٢١٥,٦٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
١,٢١٥,٦٠٠	٠	١,٢١٥,٦٠٠	٠	