

جمعية سفراء التراث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سفراء التراث

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سفراء التراث، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 سفراء التراث (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، 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 .

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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، ما لم 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 سفراء التراث

(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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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
- تقييم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 جوهريّة 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ محرم ١٤٤٧هـ

٠٣ يوليو ٢٠٢٥م

جمعية سفراء التراث
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٧,٢١٥	١,٨٢٠,٦٨٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٨,٥٧٢	٥٦,٥٥٦	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٧٨٧	١,٨٧٧,٢٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٠	٥,١٨٢	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢٠,٦٢٥	١٣,١٢٥	(٦)	الأصول غير الملموسة، صافي
٢٠,٦٢٥	١٨,٣٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٦,٤١٢	١,٨٩٥,٥٤٦		إجمالي الموجودات
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤١,٠٠٩	١,٥١٧,١٦٣	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٤,٥٠٠	٧٤,٥٠٠	(٨)	اطراف ذات علاقة
١١٥,٥٠٩	١,٥٩١,٦٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١٥,٥٠٩	١,٥٩١,٦٦٣		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٦٩,٠٩٧)	١٣٩,٨٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٠	١٦٤,٠٤٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
(٦٩,٠٩٧)	٣٠٣,٨٨٣		إجمالي صافي الأصول
٤٦,٤١٢	١,٨٩٥,٥٤٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٨٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	(٩)	اعانات حكومية
١٩,١٠٠	١٤,٩٠٠	-	١٤,٩٠٠		إيرادات الاشتراكات
-	-	(٨٥,٩٦٠)	٨٥,٩٦٠		صافي الأصول المحررة من القيود
١٠٤,١٠٠	٤٨٩,٩٠٠	١٦٤,٠٤٠	٣٢٥,٨٦٠		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤١,٠٩٨	٦٣,٨٣٩	-	٦٣,٨٣٩	(١٠)	مصروفات الأنشطة
-	٢٣,٤٦٠	-	٢٣,٤٦٠		مصاريف محملة على النشاط (رواتب)
٤٨,٥٦٠	٢٢,١٢١	-	٢٢,١٢١	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٧,١٥٨	١١٦,٩٢٠	.	١١٦,٩٢٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٩٤٢	٣٧٢,٩٨٠	١٦٤,٠٤٠	٢٠٨,٩٤٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٧٦,٠٣٩)	(٦٩,٠٩٧)	.	(٦٩,٠٩٧)		صافي الأصول في بداية السنة
(٦٩,٠٩٧)	٣٠٣,٨٨٣	١٦٤,٠٤٠	١٣٩,٨٤٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
(٧٦,٠٣٩)	٠	(٧٦,٠٣٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦,٩٤٢	٠	٦,٩٤٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٦٩,٠٩٧)	٠	(٦٩,٠٩٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦٩,٠٩٧)	٠	(٦٩,٠٩٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧٢,٩٨٠	١٦٤,٠٤٠	٢٠٨,٩٤٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠٣,٨٨٣	١٦٤,٠٤٠	١٣٩,٨٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦,٩٤٢	٣٧٢,٩٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	التغير في صافي الاصول
١٤,٤٤٢	٣٨٠,٤٨٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥,٧٨٢)	(٤٧,٩٨٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٤٥)	١,٤٧٦,١٥٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧١٥	١,٨٠٨,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٥,١٨٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٥,١٨٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٥٠٠	٠	اطراف ذات علاقة
٤,٥٠٠	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠,٢١٥	١,٨٠٣,٤٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٠٠٠	١٧,٢١٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٧,٢١٥	١,٨٢٠,٦٨٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سفراء التراث

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١) بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

دعم إنجازات وخطط ومشاريع وزارة الثقافة وهيئة التراث وإيصالها للمجتمع من خلال منظومة إعلامية متكاملة .
الاسهام في رفع الوعي المجتمعي بالتراث والاثار بالتنسيق مع هيئة التراث.
التنسيق مع هيئة التراث لإبراز الهوية الوطنية من خلال استراتيجية إعلامية متكاملة.
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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعياري 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 سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والالات والمعدات:

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

رخص البرامج والأنظمة	٢٥%	تحسينات على مباني مستأجرة	٤%
----------------------	-----	---------------------------	----

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 أفتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
١٥,٩١٥	١,٨١٨,٥٨٣	بنك البلاد
١,٣٠٠	٢,١٠٠	بنك الانماء
١٧,٢١٥	١,٨٢٠,٦٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٤٨	٠	عهد
-	٥,٠٠٠	تامين ايجارات
-	٤٠,٠٠٠	مصروفات مقدمة ايجارات
٦,٧٢٤	١١,٥٥٦	ضريبة مشتريات
٨,٥٧٢	٥٦,٥٥٦	

جمعية سفراء التراث
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
.	٥,١٨٢	.	.	.	.	٥,١٨٢	.	٥,١٨٢	.	تصينات على مباني مستأجرة
.	٥,١٨٢	.	.	.	.	٥,١٨٢	.	٥,١٨٢	.	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الاطفات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفات العام	مجمع الاطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
٢٠,٦٢٥	١٣,١٢٥	١٦,٨٧٥	.	٧,٥٠٠	٩,٣٧٥	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	رخص البرامج والأنظمة
٢٠,٦٢٥	١٣,١٢٥	١٦,٨٧٥	.	٧,٥٠٠	٩,٣٧٥	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية سفراء التراث
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٤١,٠٠٩	٣٦,٠٠٨	رواتب مستحقة
-	١,١٥٥	عهد دائنة
-	١,٤٨٠,٠٠٠	ايرادات مقدمة من وزارة الثقافة
<u>٤١,٠٠٩</u>	<u>١,٥١٧,١٦٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٨) اطراف ذات علاقة</u>
٧٤,٥٠٠	٧٤,٥٠٠	رئيس مجلس الإدارة طلال الشرهاني
<u>٧٤,٥٠٠</u>	<u>٧٤,٥٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٩) تبرعات حكومية</u>
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات الزيارات الميدانية
<u>٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(١٠) مصروفات الأنشطة</u>
٤١,٠٩٨	-	برنامج سنت
-	٢٣,٨١٤	زيارة الزلفي
-	٤٠,٠٢٥	مصاريف فعاليات برامج الجمعية
<u>٤١,٠٩٨</u>	<u>٦٣,٨٣٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(١١) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢٠,٦٨٩	٥,١٠٩	مكتبية ومطبوعات
١٦٢	٥,٢٣٨	اخرى
١,١٠٤	٧٢٧	هاتف وفاكس و نت
٤٠٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
٢,٩٤٦	-	تامينات اجتماعية
٢٣,٢٥٩	-	سفر وانتقال
-	٤,٣٤٨	دعاية وإعلان
-	٢,٢١٦	مصروف صيانة برنامج الجمعية
-	٢,٥٧٥	رسوم حكومية
-	١,٩٠٨	اشتراقات برامج
<u>٤٨,٥٦٠</u>	<u>٢٢,١٢١</u>	

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
١٦٤,٠٤٠	٨٥,٩٦٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	دعم صندوق الجمعيات الزيارات الميدانية
١٦٤,٠٤٠	٨٥,٩٦٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة.
* ان اغلب القيود التي تخص صافي
الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او
راسمالية في شراء الاصول .

إيضاح (١٣) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .