جمعية سفراء التراث

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية سفراء التراث المحترمين

(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 ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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 مسئوليات 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 .

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 الاهلية 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.

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية سفراء التراث المحترمين

(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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢٣ ابريل ٢٠٢٦م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية سفراء التراث
مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما فى ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

الموجودات	ايضاح	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٤٥٠,٠٠١	١,٨٢٠,٦٨٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٥,٤٥٠	٥٦,٥٥٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٥١٥,٤٥١	١,٨٧٧,٢٣٩
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤,٩٧٥	٥,١٨٢
الأصول غير الملموسة ،صافي	(٦)	٥,٦٢٥	١٣,١٢٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠,٦٠٠	١٨,٣٠٧
إجمـــــالى الموجودات		١,٥٢٦,٠٥١	١,٨٩٥,٥٤٦
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٠	١,٥١٧,١٦٣
اطراف ذات علاقة	(٨)	٠	٧٤,٥٠٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٠	١,٥٩١,٦٦٣
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٥,٨٦٠	٠
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		١٥,٨٦٠	٠
إجمالى الإلتـزامات		١٥,٨٦٠	١,٥٩١,٦٦٣
صافي الأصـــــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٤٩,٢٣٠)	١٣٩,٨٤٣
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٤)	١,٨٥٩,٤٢١	١٦٤,٠٤٠
إجمـالي صـــــافي الأصـــــول		**١,٥١٠,١٩١**	**٣٠٣,٨٨٣**
إجمـالى الإلتزمـات وصافى الأصول		١,٥٢٦,٠٥١	١,٨٩٥,٥٤٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء التراث
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قــائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيــر مقيــدة	مـقيـــــــدة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية غير المقيدة		٢٢,٧٧٥	-	٢٢,٧٧٥	٢٢٥,٠٠٠
اعانات حكومية	(١٠)	٠	٢,٦٣١,٠٧٢	٢,٦٣١,٠٧٢	٢٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأشتراكات		١٥,٧٠٠	-	١٥,٧٠٠	١٤,٩٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعــادة التصنيف لتحقق قيــد الإستخـدام		٩٧٥,٦٩١	(٩٧٥,٦٩١)	-	-
إجمالى الإيرادات والمكــاسب وإعـادة التصنيـــف		١,٠١٤,١٦٦	١,٦٩٥,٣٨١	٢,٧٠٩,٥٤٧	٤٨٩,٩٠٠
المصروفات والخسائر					
مصـروفات الأنشطة	(١٢)	١,٢٩٢,٧٧٧	-	١,٢٩٢,٧٧٧	٨٧,٢٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٢٠٢,٧٥٥	-	٢٠٢,٧٥٥	٢٢,١٢١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٠٧	-	٢٠٧	-
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		١,٥٠٣,٢٣٩	٠	١,٥٠٣,٢٣٩	١١٦,٩٢٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٤٨٩,٠٧٣)	١,٦٩٥,٣٨١	١,٢٠٦,٣٠٨	٣٧٢,٩٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		١٣٩,٨٤٣	١٦٤,٠٤٠	٣٠٣,٨٨٣	(٦٩,٠٩٧)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٤٩,٢٣٠)	١,٨٥٩,٤٢١	١,٥١٠,١٩١	٣٠٣,٨٨٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء التراث

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات فى صافى الاصول فى ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**(٦٩,٠٩٧)**	**٠**	**(٦٩,٠٩٧)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٠٨,٩٤٠	١٦٤,٠٤٠	٣٧٢,٩٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١٣٩,٨٤٣**	**١٦٤,٠٤٠**	**٣٠٣,٨٨٣**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	**١٣٩,٨٤٣**	**١٦٤,٠٤٠**	**٣٠٣,٨٨٣**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٤٨٩,٠٧٣)	١,٦٩٥,٣٨١	١,٢٠٦,٣٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**(٣٤٩,٢٣٠)**	**١,٨٥٩,٤٢١**	**١,٥١٠,١٩١**

جمعية سفراء التراث
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغــير في صافي الاصول	١,٢٠٦,٣٠٨	٣٧٢,٩٨٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٢٠٧	-
إطفاء الأصول غير الملموسة	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١٥,٨٦٠	-
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	**١,٢٢٩,٨٧٥**	**٣٨٠,٤٨٠**
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٨,٨٩٤)	(٤٧,٩٨٤)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١,٥١٧,١٦٣)	١,٤٧٦,١٥٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**(٢٩٦,١٨٢)**	**١,٨٠٨,٦٥٠**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	٠	(٥,١٨٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**٠**	**(٥,١٨٢)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
اطراف ذات علاقة	(٧٤,٥٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(٧٤,٥٠٠)**	**٠**
صافي التغير في رصيد النقدية	**(٣٧٠,٦٨٢)**	**١,٨٠٣,٤٦٨**
رصيد النقدية في بداية العام	١,٨٢٠,٦٨٣	١٧,٢١٥
رصيد النقدية في نهاية العام	**١,٤٥٠,٠٠١**	**١,٨٢٠,٦٨٣**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سفراء التراث

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

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

(١/٤) أهداف الجمعية :-

دعم إنجازات وخطط ومشاريع وزارة الثقافة وهيئة التراث وايصالها للمجتمع من خلال منظومة إعلامية متكاملة .
الاسهام في رفع الوعي المجتمعي بالتراث والاثار بالتنسيق مع هيئة التراث.
التنسيق مع هيئة التراث لابراز الهوية الوطنية من خلال استراتيجية إعلامية متكاملة.
غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية .

(٢/١) إستخدام 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 و المحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :

(أ) الإيـــــرادات :

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

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

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

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

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 مستاجرة	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 والاراضي 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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات 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 الإعتراف 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.

(٣) النقد وما في حكمة

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
بنك البلاد	١,٤٤٥,٥٠١	١,٨١٨,٥٨٣
بنك الانماء	٤,٥٠٠	٢,١٠٠
	١,٤٥٠,٠٠١	**١,٨٢٠,٦٨٣**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
تامين ايجارات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصروفات مقدمة ايجارات	-	٤٠,٠٠٠
ضريبة مشتريات	٦٠,٤٥٠	١١,٥٥٦
	٦٥,٤٥٠	**٥٦,٥٥٦**

جمعية سفراء التراث

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١-	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١-	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١-	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١-
تحسينات على مباني مستاجرة	٥,١٨٢	٠	٠	٥,١٨٢	٠	٢٠٧	٠	٢٠٧	٤,٩٧٥	٥,١٨٢
الإجمالي	**٥,١٨٢**	**٠**	**٠**	**٥,١٨٢**	**٠**	**٢٠٧**	**٠**	**٢٠٧**	**٤,٩٧٥**	**٥,١٨٢**

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	اطفات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
رخص البرامج والأنظمة	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	١٦,٨٧٥	٧,٥٠٠	٠	٢٤,٣٧٥	٥,٦٢٥	١٣,١٢٥
الإجمالي	**٣٠,٠٠٠**	**٠**	**٠**	**٣٠,٠٠٠**	**١٦,٨٧٥**	**٧,٥٠٠**	**٠**	**٢٤,٣٧٥**	**٥,٦٢٥**	**١٣,١٢٥**

(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
رواتب مستحقة	-	٣٦,٠٠٨
عهد دائنة	-	١,١٥٥
ايرادات مقدمة من وزارة الثقافة	-	١,٤٨٠,٠٠٠
	٠	**١,٥١٧,١٦٣**

(٨) اطراف ذات علاقة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
رئيس مجلس الإدارة طلال الشرهاني	-	٧٤,٥٠٠
	٠	**٧٤,٥٠٠**

(٩)مخصص نهاية الخدمة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
رصيد اول العام	٠	-
المكون خلال العام	١٥,٨٦٠	-
المسدد خلال العام	-	-
٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٥,٨٦٠**	**٠**

(١٠) تبرعات حكومية	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
دعم صندوق الجمعيات الزيارات الميدانية	٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
تبرعات وزراة الثقافة مشروع توثيق التراث الثقافي السعودى	١,٤٨٠,٠٠٠	-
تبرع وزارة الثقافة برنامج حرفة	٧٦٠,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات رأس المال البشري	٥٧,٧٠٠	-
صندوق دعم تشغيلي تشغيلي	٣٣,٣٧٢	-
	٢,٦٣١,٠٧٢	**٢٥٠,٠٠٠**

(١١) تبرعات نقدية مقيدة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
تبرعات أوقاف عبدالله الضحيان دعم تشغيلي للجمعية (ايجار)	٤٠,٠٠٠	-
	٤٠,٠٠٠	**٠**

(١٢)مصروفات الأنشطة	**٣١ديسمبر٢٠٢٥م**	**٣١ديسمبر٢٠٢٤م**
زيارة الزلفي	-	٢٣,٨١٤
مصاريف فعاليات برامج الجمعية	-	٤٠,٠٢٥
مصاريف محملة على النشاط(١٢-١)	٤٢٦,١٥٨	٢٣,٤٦٠
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - مشروع توثيق التراث الثقافى السعودي	٥٧٠,٠٠٠	-
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - برنامج معسكر في يدي حرفة	٢٢,٠٠٠	-
مصاريف برامج وانشطة مقيدة - مشروع الزيارات الميدانية	٢٧٤,٦١٩	-
	١,٢٩٢,٧٧٧	**٨٧,٢٩٩**

(١٢-١)مصروفات محملة على النشاط	**٣١ديسمبر٢٠٢٥م**	**٣١ديسمبر٢٠٢٤م**
مصروف اتعاب استشارات قانونية	٤١,٨٠٠	-
مصروف تسويقي	٥٢٥	-
مصاريف ضيافة تشغيلية	٤,٦٤٧	-
مصروف متنوعة اخرى	٢,٥٣٦	-
مصاريف مكتبية	١٨٠	-
ايجارات محمله على النشاط	٨٠,٠٠٠	-
مصاريف التأمينات الاجتماعية	٤٧,٢٣١	-
رواتب محمله عالنشاط	٢٤٩,٢٣٩	٢٣,٤٦٠
	٤٢٦,١٥٨	**٢٣,٤٦٠**

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية	**٣١ديسمبر٢٠٢٥م**	**٣١ديسمبر٢٠٢٤م**
مكتبية ومطبوعات	-	٥,١٠٩
اخري	-	٥,٢٣٨
دعاية وإعلان	-	٤,٣٤٨
مصروف صيانة برنامج الجمعية	-	٢,٢١٦
رسوم حكومية	٧٧٥	٢,٥٧٥
اشتراكات برامج	٢,٢٦٦	١,٩٠٨
الهاتف والفاكس والانترنت	٤,٩٠٦	٧٢٧
مصروفات كهرباء	٤,٠٦٢	-
مصروف الرواتب	١٢٠,٠٢٥	-
مصروف اتعاب استشارات محاسبية	٤,٨٠٠	-
مصروف التأمينات الاجتماعية	٢٧,٥٧٠	-
مصاريف اتعاب مهنية	٥,٠٠٠	-
مصروف انتداب المدير التنفيذي -علي الشعلان	٨,٢٥٠	-
عمولات بنكيه	٧٠٤	-
مصروف تطوير الموقع الاكتروني	٦,٩٠٠	-
مصروف مكافأة نهاية خدمة	١٧,٤٩٧	-
	٢٠٢,٧٥٥	**٢٢,١٢١**

(١٤) صافى الأصول المقيدة

	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
دعم صندوق الجمعيات الزيارات الميدانية	١٦٤,٠٤٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٦١٩	١٨٩,٤٢١
تبرعات وزراة الثقافة مشروع توثيق التراث الثقافي السعودى	٠	١,٤٨٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠
تبرع وزارة الثقافة برنامج حرفة	٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٧٦٠,٠٠٠
صندوق دعم تشغيلي تشغيلي	٠	٣٣,٣٧٢	٣٣,٣٧٢	٠
صندوق دعم الجمعيات رأس المال البشري	٠	٥٧,٧٠٠	٥٧,٧٠٠	٠
تبرعات أوقاف عبدالله الضحيان دعم تشغيلي للجمعية (ايجار)	٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	**١٦٤,٠٤٠**	**٢,٦٧١,٠٧٢**	**٩٧٥,٦٩١**	**١,٨٥٩,٤٢١**

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

إيضاح (١٥)عام

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