

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية النخبة الثقافية الادبية بعنيزة
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النخبة الثقافية الادبية بعنيزة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية النخبة الثقافية الأدبية بعنيزة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
١,٥٢٦,٦١١	٢,٢٩٩,٩٩٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٠,٠٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١,٥٣٦,٦١١	٢,٢٩٩,٩٩٣		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١٤٣,٩٩٦	٥٧٧,٥٥٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	١٧,٥٩٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١٤٣,٩٩٦	٥٩٥,١٥٢		إجمالي الاصول غير المتداولة
١,٦٨٠,٦٠٧	٢,٨٩٥,١٤٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١١,٧٧٠	١,٤٤٢,٨٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٦٨,٨٣٧	١,٤٤٥,٤٠٩		صافي الأصول المقيدة
١,٦٨٠,٦٠٧	٢,٨٨٨,٢٤٦		إجمالي صافي الأصول
١,٦٨٠,٦٠٧	٢,٨٩٥,١٤٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٦,٠٠٠
تبرعات برامج وانشطة عينيه		٣٩٨,٤٠٠	٠	٣٩٨,٤٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء		١٠,٥٠٠	٠	١٠,٥٠٠	١١,٠٠٠
تبرعات أنشطة وبرامج خدمات تطوعية		٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٨٢,٩٥٤
المنح الحكومية	(٨)	٠	١,٩٩٢,٨٠٠	١,٩٩٢,٨٠٠	٦٧٣,٠٠٠
رسوم برامج وانشطة	(٩)	٠	٣,٩٥٤,٢٨٥	٣,٩٥٤,٢٨٥	٤,٦٩٠,٧١٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦,١٧٠,٥١٣	(٦,١٧٠,٥١٣)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٧,٢٧٩,٤١٣	(٢٢٣,٤٢٨)	٧,٠٥٥,٩٨٥	٦,١٦٣,٦٧١
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة عينيه ومشتراة		٣٩٨,٤٠٠	٠	٣٩٨,٤٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٠)	٤,٥٠١,٦٧٦	٠	٤,٥٠١,٦٧٦	٣,٣٤٩,٩٨٠
مصروفات برامج وانشطة خدمات تطوعية		٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٨٢,٩٥٤
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١١)	٢٠٧,٢٢٨	٠	٢٠٧,٢٢٨	٤٢٨,٠١٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	٢٢,٦٤٩	٠	٢٢,٦٤٩	٢٥,٨٨٧
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		١,٩٥٥	٠	١,٩٥٥	٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٦,٤٣٨	٠	١٦,٤٣٨	١٦,٤٣٧
إجمالي المصروفات		٥,٨٤٨,٣٤٦	٠	٥,٨٤٨,٣٤٦	٤,٦٠٣,٢٧١
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات		١,٤٣١,٠٦٧	(٢٢٣,٤٢٨)	١,٢٠٧,٦٣٩	١,٥٦٠,٤٠٠
المستمرة		١,٤٣١,٠٦٧	(٢٢٣,٤٢٨)	١,٢٠٧,٦٣٩	١,٥٦٠,٤٠٠
التغير في صافي الأصول					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٥٦٠,٤٠٠	١,٢٠٧,٦٣٩	التغير في صافي الأصول
١٦,٤٣٧	١٦,٤٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٩٥٥	استنفاد الأصول غير ملموسة
١,٥٧٦,٨٣٧	١,٢٢٦,٠٣٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٦,٩٠٠)	٦,٩٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
١,٥٥٩,٩٣٧	١,٢٤٢,٩٣٢	مصرفات مستحقة ودمم دائنة اخري
(٣٤,٢١٨)	(٤٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	(١٩,٥٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٢١٨)	(٤٦٩,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٥٢٥,٧١٩	٧٧٣,٣٨٢	إضافات أصول غير ملموسة
٨٩٢	١,٥٢٦,٦١١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٢٦,٦١١	٢,٢٩٩,٩٩٣	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١٢٠,٢٠٧	(٢٠,٢٤٠)	١٤٠,٤٤٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١,٥٦٠,٤٠٠	١,٦٨٩,٠٧٧	(١٢٨,٦٧٧)	التغير في صافي الأصول
١,٦٨٠,٦٠٧	١,٦٦٨,٨٣٧	١١,٧٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٦٨٠,٦٠٧	١,٦٦٨,٨٣٧	١١,٧٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
١,٢٠٧,٦٣٩	(٢٢٣,٤٢٨)	١,٤٣١,٠٦٧	التغير في صافي الأصول
٢,٨٨٨,٢٤٦	١,٤٤٥,٤٠٩	١,٤٤٢,٨٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 النخبة الثقافية والادبية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
١,٥٢٦,٦١١	٢,٢٩٩,٩٩٣	النقد لدى البنوك
١,٥٢٦,٦١١	٢,٢٩٩,٩٩٣	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	٠	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
١٠,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأراضي	%٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٠
مباني على أراضي مستأجرة	%٥	٧٠,٧٠٠	٠	٧٠,٧٠٠	٧,٠٧٠	٣,٥٣٥	١٠,٦٠٥	٦٠,٠٩٥	٦٣,٦٣٠
الأثاث المكتبي	%١٠	٤٥,٠٥٠	٠	٤٥,٠٥٠	٩,٠١٠	٤,٥٠٥	١٣,٥١٥	٣١,٥٣٥	٣٦,٠٤٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥	٤,٧٢٠	٠	٤,٧٢٠	١,٤١٦	٧٠٨	٢,١٢٤	٢,٥٩٦	٣,٣٠٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢٩,٢٨٩	٠	٢٩,٢٨٩	٥,٣٦٨	٤,٣٩٣	٩,٧٦١	١٩,٥٢٨	٢٣,٩٢١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٦,٥٤٨	٠	١٦,٥٤٨	٤,٠٦٥	٢,٤٨٢	٦,٥٤٧	١٠,٠٠١	١٢,٤٨٤
الات ومعدات مكتبية	%١٥	٤,٣٤٨	٠	٤,٣٤٨	٦٥٢	٦٥٢	١,٣٠٤	٣,٠٤٤	٣,٦٩٦
الاجهزة الكهربائية	%١٥	١,٠٨٣	٠	١,٠٨٣	١٦٢	١٦٢	٣٢٤	٧٥٩	٩٢١
الإجمالي		١٧١,٧٣٨	٤٥٠,٠٠٠	٦٢١,٧٣٨	٢٧,٧٤٣	١٦,٤٣٨	٤٤,١٨١	٥٧٧,٥٥٧	١٤٣,٩٩٦

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	%١٠	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	١,٩٥٥	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	١,٩٥٥	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥	٠

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٠	٦,٩٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الإعانات الحكومية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي برنامج طواريق النخبة
١٢٣,٠٠٠	١٤٢,٨٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم وزارة الثقافة
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة جمع الاموال
٦٧٣,٠٠٠	١,٩٩٢,٨٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) رسوم برامج وانشطة
٤,٦٩٠,٧١٧	٣,٩٥٤,٢٨٥	رسوم برامج وانشطة - مسابقة شاعر الابداع
٤,٦٩٠,٧١٧	٣,٩٥٤,٢٨٥	الإجمالي

جمعية النخبة الثقافية والادبية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥٢٦,١٠٠	١,١٤٩,٩٢٧
١٢٣,٠٠٠	١٤٢,٨٠٠
٢,٧٠٠,٨٨٠	٣,٠١٣,٤٠٢
.	١٩٥,٥٤٨
٣,٣٤٩,٩٨٠	٤,٥٠١,٦٧٦

(١٠) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منح حكومية مقيدة - برنامج طواريق النخبة
مصروفات منح حكومية مقيدة - دعم رأس المال البشري
مصروفات برنامج مسابقة شاعر الابداع
مصروفات دعم وزارة الثقافة برنامج بناء القدرات الثقافيه
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٣٢٤,٦٦٠	٢٠٧,٢٢٨
١١,٠٤٠	.
٥٨,٥١٣	.
٢٢,٧٠٠	.
٩,٣٥٠	.
١,٧٥٠	.
٤٢٨,٠١٣	٢٠٧,٢٢٨

(١١) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات تشغيل محمله علي النشاط
مصروفات برنامج - تأهيل الشباب لسوق العمل
مصروفات برنامج - الاحتفال باليوم الوطني
مصروفات برنامج - مجلس النخبة الادبي
مصروفات برنامج - المتجر الالكتروني للجمعية
مصروفات الحوكمة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
.	٣,٠٠٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٦٧١	٨,٥٨٦
١,٢٥٥	٤,١٦٢
٢,٤٥٠	.
٢,٥٧٥	.
١,٢١٢	.
٦,١٩٦	.
٤,٦٢٨	.
٢٥,٨٨٧	٢٢,٦٤٩

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات الضيافة
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات حكومية - رسوم
مصروفات بدل الانتداب
مصروفات الدعاية والاعلان
مصروفات مستلزمات مكتبية
الإجمالي