

جمعية الإعلام السياحي بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٤٠٠ )

منطقة حائل - 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الإعلام السياحي بحائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الإعلام السياحي بحائل، (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 (١١) 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 الإعلام السياحي بحائل (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 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 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.

*Handwritten signature*



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الإعلام السياحي بجائل 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 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 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 جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن 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

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الإعلام السياحي بحائل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)  
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٥٤	٢٣٤,٩٢٠	(٣)	النقد لدي البنوك
٠	٧,٢٢٠	(٤)	مصروفات مدفوعه مقدما
<u>١,٣٥٤</u>	<u>٢٤٢,١٤٠</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٧,٦٧١	٤٩,٤٧٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٥٧,٦٧١	٤٩,٤٧٢		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٩,٠٢٥</u>	<u>٢٩١,٦١٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٧١,٥٣٥	١٦٦,٢٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
(١٨,٢٦٠)	١١٨,٤٥٩		صافي الأصول المقيدة
<u>٥٣,٢٧٥</u>	<u>٢٨٤,٧١٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٩,٠٢٥</u>	<u>٢٩١,٦١٢</u>	<u>وصافي</u>	<u>إجمالي الالتزامات</u> <u>الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإعلام السياحي بحائل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)  
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
-	٦٣,١٩٠	-	٦٣,١٩٠		التبرعات النقدية العامة
١,٣٥٠	٣٠٠	-	٣٠٠		إيرادات الاشتراكات
-	٤٥,٠٠٤	-	٤٥,٠٠٤		تبرعات تخفيض التزام
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	(٧)	المنح الحكومية
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١٦٣,٢٨١)	١٦٣,٢٨١		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٣٥٠	٤٠٨,٤٩٤	١٣٦,٧١٩	٢٧١,٧٧٥		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٨,٢٦٠	١٠٥,٦٤٩	-	١٠٥,٦٤٩	(٨)	مصروفات المحملة على البرامج والأنشطة
-	٥٧,٦٣٢	-	٥٧,٦٣٢	(٩)	مصاريف البرامج والأنشطة
٢,٣٨٠	٥,٥٧٧	-	٥,٥٧٧	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٨,١٩٩	٨,١٩٩	-	٨,١٩٩	(٥)	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٨,٨٣٩	١٧٧,٠٥٧	-	١٧٧,٠٥٧		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢٧,٤٨٩)	٢٣١,٤٣٧	١٣٦,٧١٩	٩٤,٧١٨		التغيير في صافي الأصول
٨٠,٧٦٤	٥٣,٢٧٥	(١٨,٢٦٠)	٧١,٥٣٥		صافي الأصول في بداية السنة
٥٣,٢٧٥	٢٨٤,٧١٢	١١٨,٤٥٩	١٦٦,٢٥٣		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الإعلام السياحي بحائل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)  
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨٠,٧٦٤	٠	٨٠,٧٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٧,٤٨٩)	(١٨,٢٦٠)	(٩,٢٢٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٣,٢٧٥	(١٨,٢٦٠)	٧١,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٣,٢٧٥	(١٨,٢٦٠)	٧١,٥٣٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٣١,٤٣٧	١٣٦,٧١٩	٩٤,٧١٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨٤,٧١٢	١١٨,٤٥٩	١٦٦,٢٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الإعلام السياحي بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٧,٤٨٩)	٢٣١,٤٣٧	التغير في صافي الاصول
٨,١٩٩	٨,١٩٩	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(١٩,٢٩٠)	٢٣٩,٦٣٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٠,٤٤٠	(٧,٢٢٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣,٥٠٠	١,١٥٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥,٣٥٠)	٢٣٣,٥٦٦	مصرفات مدفوعه مقدما
(٥,٣٥٠)	٢٣٣,٥٦٦	مصرفات مستحقة
٦,٧٠٤	١,٣٥٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٥٤	٢٣٤,٩٢٠	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الإعلام السياحي بحائل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)**  
**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية:**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الإعلام السياحي بحائل
- (١/٢) المركز الرئيسي : منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) **رقم التسجيل** : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠) بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٥ هـ.

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* العناية بالإعلام السياحي بمنطقة حائل ، وتسليط الضوء على السياحة في منطقة حائل

- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

**(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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 الإعلام السياحي بحائل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)**  
**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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 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 المقدره 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 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

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

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

**جمعية الإعلام السياحي بحائل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)**  
**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	١٥%	أجهزة وآلات ومعدات	١٥%
أجهزة حاسب آلي	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٥%

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**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 الإعراف 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 الإعلام السياحي بحائل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)  
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١,٣٥٤	٢٣٤,٩٢٠	نقد البنوك
<u>١,٣٥٤</u>	<u>٢٣٤,٩٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما :-</u>
٠	٧,٢٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما - اشتراك برنامج
<u>٠</u>	<u>٧,٢٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية الإعلام السياحي بحائل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)**  
**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
١٥,٣٨٥	١٢,٦٧٠	٥,٤٣٠	٠	٢,٧١٥	٢,٧١٥	١٨,١٠٠	٠	٠	١٨,١٠٠	تحسينات على مباني مستأجره
١٥,٣٩٠	١٣,٦٨٠	٣,٤٢٠	٠	١,٧١٠	١,٧١٠	١٧,١٠٠	٠	٠	١٧,١٠٠	لوحات إعلانية
١٤,٨٧٧	١٣,٢٢٤	٣,٣٠٦	٠	١,٦٥٣	١,٦٥٣	١٦,٥٣٠	٠	٠	١٦,٥٣٠	اثاث ومفروشات
١٢,٠١٩	٩,٨٩٨	٤,٢٤٢	٠	٢,١٢١	٢,١٢١	١٤,١٤٠	٠	٠	١٤,١٤٠	أجهزة وطابعات
٥٧,٦٧١	٤٩,٤٧٢	١٦,٣٩٨	٠	٨,١٩٩	٨,١٩٩	٦٥,٨٧٠	٠	٠	٦٥,٨٧٠	الإجمالي

**جمعية الإعلام السياحي بحائل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٠)**  
**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥٠٢٥ م**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</b>
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧) المنح الحكومية :-</b>
٠	٢٠٠,٠٠٠	منح حكومية - برامج ومشاريع
٠	١٠٠,٠٠٠	منح حكومية - تشغيلية
٠	٣٠٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٨) مصروفات المحملة على البرامج و الأنشطة :-</b>
٠	٥٠,٠٢١	رواتب واجور ومافي حكمها
١٠,٤٤٠	٣٧,٥٠٠	الإيجارات
٢,٠٧٠	٦٧٩	ضيافة ونظافة
٠	٣٦٧	كهربا ومياة وهاتف وبريد و نت
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٠	١,٤٠٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٤٧٢	قرطاسية ومطبوعات
٠	٨,٣٠٥	مصروفات الحوكمة
١٨,٢٦٠	١٠٥,٦٤٩	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٩) مصروفات البرامج والانشطة :-</b>
٠	٥٢,٥٦٥	برنامج التغطية الإعلامية لمزاد الابل
٠	٣,٦٦٥	برنامج اليوم الوطني
٠	١,٤٠٢	المؤتمر الدولي للسياحة المستدامة والتراث
٠	٥٧,٦٣٢	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-</b>
٠	٥,٥٢٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤١٠	٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٧٠	٥٧	أخرى
٢,٣٨٠	٥,٥٧٧	<b>الإجمالي</b>
		<b>إيضاح : (١١) عام :-</b>

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