

## مؤسسة متحف صحاري

(مؤسسة أهلية)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )

القوائم المالية للفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

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

## تقرير المراجع المستقل

السادة / مجلس الأمناء في  
مؤسسة متحف صحاري  
(مؤسسة أهلية)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة متحف صحاري والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

### وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة متحف صحاري كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن المؤسسة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### 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 جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة 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 المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة / مجلس الأمناء في  
مؤسسة متحف صحاري  
(مؤسسة أهلية)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

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، وتُعد 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 للمؤسسة
- 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 المؤسسة 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 المؤسسة 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)  
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية  
٢٤ رجب ١٤٤٧ هـ  
١٣ يناير ٢٠٢٦ م

مؤسسة متحف صحاري  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٣٣٢	٩,٤٢٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٠	١,٥٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧,٣٣٢</u>	<u>١٠,٩٢٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٢,٨٥٥	٨٨,٥٧٠	(٥)	أصول حق انتفاع (تحف فنية)، صافي
<u>١٣٢,٨٥٥</u>	<u>٨٨,٥٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٤٠,١٨٧</u>	<u>٩٩,٤٩٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٢٠٠	٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٢٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٠	٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٣٢	١٠,٩٢٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٣٢,٨٥٥</u>	<u>٨٨,٥٧٠</u>	(١٢)	صافي أصول حق انتفاع
<u>١٣٦,٩٨٧</u>	<u>٩٩,٤٩٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٤٠,١٨٧</u>	<u>٩٩,٤٩٧</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**مؤسسة متحف صحاري**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالت بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	أصول حق انتفاع	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
					<b>بنود الدخل</b>
٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	٠	٦٧,٠٠٠	٠	(٧) الدعم والهبات النقدية مقبدة من المؤسسين
١٧٧,١٤٠	٠	٠	٠	٠	(٨) الدعم والهبات العينية(حق انتفاع) مقبدة من المؤسسين
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	٠	(٤٤,٢٨٥)	(٦٠,٢٠٥)	١٠٤,٤٩٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٢٤٤,١٤٠	٦٧,٠٠٠	(٤٤,٢٨٥)	٦,٧٩٥	١٠٤,٤٩٠	<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
					<b>بنود المصروفات</b>
١٨,٤٦٦	١٥,٨١٢	٠	٠	١٥,٨١٢	(٩) مصروفات الأنشطة
٤٤,٤٠٢	٤٤,٣٩٣	٠	٠	٤٤,٣٩٣	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	٠	٠	٤٤,٢٨٥	(٥) إطفاء أصول حق انتفاع (تحف فنية)
١٠٧,١٥٣	١٠٤,٤٩٠	٠	٠	١٠٤,٤٩٠	<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
١٣٦,٩٨٧	(٣٧,٤٩٠)	(٤٤,٢٨٥)	٦,٧٩٥	٠	التغيير في صافي الأصول
٠	١٣٦,٩٨٧	١٣٢,٨٥٥	٤,١٣٢	٠	صافي الأصول في بداية السنة
١٣٦,٩٨٧	٩٩,٤٩٧	٨٨,٥٧٠	١٠,٩٢٧	٠	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة متحف صحاري  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول حق انتفاع	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٣٦,٩٨٧	١٣٢,٨٥٥	٤,١٣٢	٠	
١٣٦,٩٨٧	١٣٢,٨٥٥	٤,١٣٢	٠	
١٣٦,٩٨٧	١٣٢,٨٥٥	٤,١٣٢	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣٧,٤٩٠)	(٤٤,٢٨٥)	٦,٧٩٥	٠	
٩٩,٤٩٧	٨٨,٥٧٠	١٠,٩٢٧	٠	

**مؤسسة متحف صحاري**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٣٦,٩٨٧	(٣٧,٤٩٠)	التغير في صافي الاصول
٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	إطفاء أصول حق انتفاع (تحف فنية)
<b>١٨١,٢٧٢</b>	<b>٦,٧٩٥</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٠	(١,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٢٠٠	(٣,٢٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>١٨٤,٤٧٢</b>	<b>٢,٠٩٥</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧٧,١٤٠)	٠	إضافات أصول حق انتفاع (تحف فنية)
<b>(١٧٧,١٤٠)</b>	<b>٠</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٧,٣٣٢	٢,٠٩٥	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>٧,٣٣٢</b>	<b>٩,٤٢٧</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة متحف صحاري

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) معلومات عن المؤسسة:**

**(١/١) اسم المؤسسة:** مؤسسة متحف صحاري

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

**(١/٣) رقم التسجيل:** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ ) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

**(١/٤) أهداف المؤسسة:-**

\* رفع الوعي بالمتاحف

\* تقديم المسورة للمتهمين بالمتاحف

\* إتاحة فرص التعليم والتدريب للعاملين في المتاحف

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للمؤسسة.

**(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 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

## مؤسسة متحف صحاري

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### المخزون السلي:

(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 .

## مؤسسة متحف صحارى

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٥٠٤٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى 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 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 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 فى 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مؤسسة متحف صحاري  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤,١٢١	١,٦٠٧	النقد بالصندوق
٣,٢١١	٧,٨٢٠	بنك البلاد - عام
<u>٧,٣٣٢</u>	<u>٩,٤٢٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	١,٥٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج)
<u>٠</u>	<u>١,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

مؤسسة متحف صحاري  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )  
 الجوف - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) أصول حق انتفاع (تحف فنية)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحف فنية (متنوعة)	%٢٥	١٧٧,١٤٠	٠	٠	١٧٧,١٤٠	٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	٠	٨٨,٥٧٠	٨٨,٥٧٠	١٣٢,٨٥٥
الإجمالي		١٧٧,١٤٠	٠	٠	١٧٧,١٤٠	٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	٤٤,٢٨٥	٠	٨٨,٥٧٠	٨٨,٥٧٠	١٣٢,٨٥٥

مؤسسة متحف صحاري  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> الرواتب والأجور المستحقة
٣,٢٠٠	٠	
<u>٣,٢٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) الدعم والهبات النقدية مقيدة من المؤسسين :-</u> تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
٥٥,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	
١٢,٠٠٠	٠	
<u>٦٧,٠٠٠</u>	<u>٦٧,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) الدعم والهبات العينية (حق انتفاع) مقيدة من المؤسسين :-</u> تبرعات أصول حق انتفاع (تحف فنية)
١٧٧,١٤٠	٠	
<u>١٧٧,١٤٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**مؤسسة متحف صحاري**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(٩) مصروفات الأنشطة :-</b>
١٢,٣٦٠	٢,١٥٦	مصروفات برامج وأنشطة - اليوم الوطني
٠	٣,١٣٥	مصروفات برامج وأنشطة - عيد الاضحى المبارك
٠	٥,٠٢١	مصروفات برامج وأنشطة - يوم التأسيس
٦,١٠٦	٥,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
<b>١٨,٤٦٦</b>	<b>١٥,٨١٢</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
٣٤,١٥٠	٣٧,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٦٠١	٤,٤٧٥	منافع وخدمات
٢,١٦١	٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٧٢٥	١,٥٠٠	رخص برامج
٧٢٥	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢	٦	مصاريف عمولات بنكية
٠	٧١٢	ضيافة ونظافة
<b>٤٤,٤٠٢</b>	<b>٤٤,٣٩٣</b>	<b>الاجمالي</b>

**مؤسسة متحف صحاري**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٠٤٤ )**  
**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>	<b>(١١) صافي الأصول المقيدة :-</b> تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٠,٩٢٧	٦٠,٢٠٥	٦٧,٠٠٠	٤,١٣٢	<b>الإجمالي</b>
١٠,٩٢٧	٦٠,٢٠٥	٦٧,٠٠٠	٤,١٣٢	
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<b>(١٢) صافي أصول حق انتفاع :-</b> صافي أصول حق انتفاع (تحف فنية)
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٨٨,٥٧٠	٤٤,٢٨٥	٠	١٣٢,٨٥٥	<b>الإجمالي</b>
٨٨,٥٧٠	٤٤,٢٨٥	٠	١٣٢,٨٥٥	