

جمعية الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الغاط البيئية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الغاط البيئية (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 الغاط البيئية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 .

مسؤوليات 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 الغاط البيئية

(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 جوهريّة 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
- 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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ محرم ١٤٤٦ هـ

٢٩ يوليو ٢٠٢٤ م

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٨,٤١٣	١٦,٤١٣
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	٢٦٣	٢٦٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١٨,٦٧٦	١٦,٦٧٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٥)	٦,٩٥٥	٩,٤٦٩
الأصول غير الملموسة، بالصافي	(٦)	٩٩٨	١,٤٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٩٥٣	١٠,٩٢٧
إجمالي الأصول		٢٦,٦٢٩	٢٧,٦٠٣
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٧)	٥٣,٢٨٨	٣٠,٢٨٨
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥٣,٢٨٨	٣٠,٢٨٨
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٩,٩٤٥	٩,٩٤٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٩,٩٤٥	٩,٩٤٥
إجمالي الإلتزامات		٦٣,٢٣٣	٤٠,٢٣٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨٥,٢٣٨)	(٦١,٢٦٤)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٤٨,٦٣٤	٤٨,٦٣٤
إجمالي صافي الأصول		(٣٦,٦٠٤)	(١٢,٦٣٠)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٦,٦٢٩	٢٧,٦٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	١,١٠٠	-	١,١٠٠	٢٧,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	-	-	١٠,٠٠٠
المنح الحكومية (١٠)	-	-	-	٢٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٦,٩٠٠	-	٦,٩٠٠	٣,٤٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	-	-	-	-
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>				
	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	٦٠,٤٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة (١١)	-	-	-	١,٢٨٣
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٢٩,٠٠٠	-	٢٩,٠٠٠	١٢٥,٩٨١
إهلاك الأصول الثابتة (٥)	٢,٥١٤	-	٢,٥١٤	٢,٥١٤
إطفاء الأصول غير الملموسة (٦)	٤٦٠	-	٤٦٠	٤٦٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>				
	٣١,٩٧٤	-	٣١,٩٧٤	١٣١,٥٩٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٣,٩٧٤)	-	(٢٣,٩٧٤)	(٧١,١٩٧)
<u>البنود الأستثنائية</u>				
تسويات علي سنوات سابقة	-	-	-	(٣,٥١٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	-	-	-	(٣,٥١٤)
التغير في صافي الأصول	(٢٣,٩٧٤)	-	(٢٣,٩٧٤)	(٧٤,٧١١)
صافي الأصول في بداية السنة	(٦١,٢٦٤)	٤٨,٦٣٤	(١٢,٦٣٠)	٦٠,٧٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة	(٨٥,٢٣٨)	٤٨,٦٣٤	(٣٦,٦٠٤)	(١٣,٩٨٩)

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٠,٧٢٢	١٩,٩١٧	٤٠,٨٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٧٣,٣٥٢)	٢٨,٧١٧	(١٠٢,٠٦٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٢,٦٣٠)	٤٨,٦٣٤	(٦١,٢٦٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١٢,٦٣٠)	٤٨,٦٣٤	(٦١,٢٦٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٣,٩٧٤)	-	(٢٣,٩٧٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٣٦,٦٠٤)	٤٨,٦٣٤	(٨٥,٢٣٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٤,٧١١)	(٢٣,٩٧٤)	التغير في صافي الاصول
٢,٥١٤	٢,٥١٤	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٦٠	٤٦٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣,٥٣٧	-	إطفاء الأصول غير الملوسة
(٦٨,٢٠٠)	(٢١,٠٠٠)	مخصص منافع الموظفين المكون
٤,٧٣٧	-	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣٠,٢٨٨	٢٣,٠٠٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٣,١٧٥)	٢,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٣٣,١٧٥)	٢,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٤٩,٥٨٨	١٦,٤١٣	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٦,٤١٣	١٨,٤١٣	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الغاط البيئية

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١) بتاريخ ١٠ رجب ١٤٤٠ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٩ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * المحافظة علي الموارد الطبيعية وخدمتها .
 - * المحافظة علي المحميات الطبيعية والبيئة البرية وحمايتها .
 - * توعية المجتمع بأهمية الحفاظ علي البيئة النباتية والغطاء النباتي
 - * مقاومة التصحر وزيادة الرقعه الخضراء.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 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 .

جمعية الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات 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 وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح 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.

أجهزة التبريد والتدفئة	٢٠%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	لوحات إعلانية	٢٥%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

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 للجمعية 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 الإعتراف 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 الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	الانماء
١٦,٤١٣	١٨,٤١٣	
١٦,٤١٣	١٨,٤١٣	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	ذمم موظفين
٢٦٣	٢٦٣	
٢٦٣	٢٦٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٥): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	٧,٧٢٨	-	-	٧,٧٢٨	٢,٥١٢	٧٧٣	-	٣,٢٨٥	٤,٤٤٣	٥,٢١٦
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣,٢٨٧	-	-	٣,٢٨٧	١,٦٧٣	٤٩٣	-	٢,١٦٦	١,١٢١	١,٦١٤
أجهزة التدفئة والتبريد	٢,٦١٥	-	-	٢,٦١٥	١,٦٠٧	٥٢٣	-	٢,١٣٠	٤٨٥	١,٠٠٨
لوحات إعلانية	٢,٩٠٠	-	-	٢,٩٠٠	١,٢٦٩	٧٢٥	-	١,٩٩٤	٩٠٦	١,٦٣١
الإجمالي	١٦,٥٣٠	-	-	١٦,٥٣٠	٧,٠٦١	٢,٥١٤	-	٩,٥٧٥	٦,٩٥٥	٩,٤٦٩

إيضاح (٦): الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	٨٤٢	٤٦٠	-	١,٣٠٢	٩٩٨	١,٤٥٨
الإجمالي	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	٨٤٢	٤٦٠	-	١,٣٠٢	٩٩٨	١,٤٥٨

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
١٩,٥٣٨	٣٧,٥٣٨	رواتب واجور مستحقة
١٠,٧٥٠	١٠,٧٥٠	التأمينات الاجتماعية
-	٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
<u>٣٠,٢٨٨</u>	<u>٥٣,٢٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٦,٤٠٨	٩,٩٤٥	رصيد اول المدة
٣,٥٣٧	-	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٩,٩٤٥</u>	<u>٩,٩٤٥</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٠,٠٠٠	-	تبرعات تشجير
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المنح الحكومية :-</u>
٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التمييز المؤسسي
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات الانشطة :-</u>
١,٢٨٣	-	مصاريف التشجير
<u>١,٢٨٣</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٩٩,٤٧٢	٢٤,٠٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٠,٧٥٠	-	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإيجارات
٣,٥٣٧	-	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٥٩	-	قرطاسية ومطبوعات
٥٥٠	-	دعايا وإعلان
١٧٣	-	الكهرباء والمياه
١٤٠	-	متنوعه
<u>١٢٥,٩٨١</u>	<u>٢٩,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغاط البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيمة :-

صافي الأصول المقيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩,٩١٧	٠	-	١٩,٩١٧	اعانة الوزارة - البرامج والانشطة
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - التمييز المؤسسي
٨,٧١٧	-	-	٨,٧١٧	برنامج التشجير
٤٨,٦٣٤	-	-	٤٨,٦٣٤	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٤) عـام :-

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