

جمعية الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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.



Handwritten signature in blue ink.

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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الغاط البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)

الغاط - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٢,٤٩٩	١٨,٤١٣
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	٢٣٣	٢٦٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١٢,٧٣٢	١٨,٦٧٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٥)	٦,٣٨٠	٦,٩٥٥
الأصول غير الملموسة، بالصافي	(٦)	٥٣٨	٩٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٩١٨	٧,٩٥٣
إجمالي الأصول		١٩,٦٥٠	٢٦,٦٢٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة	(٧)	٣٨,٨٧٥	٥٣,٢٨٨
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٨,٨٧٥	٥٣,٢٨٨
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٩,٩٤٥	٩,٩٤٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٩,٩٤٥	٩,٩٤٥
إجمالي الإلتزامات		٤٨,٨٢٠	٦٣,٢٣٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٤,٧٤٤)	(٨٥,٢٣٨)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥,٥٧٤	٤٨,٦٣٤
إجمالي صافي الأصول		(٢٩,١٧٠)	(٣٦,٦٠٤)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٩,٦٥٠	٢٦,٦٢٩

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 / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٧١,١٦٥	-	٧١,١٦٥	١,١٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,١٥٠	١,١٥٠	-
إيرادات الأشتراكات	٤,٧٠٠	-	٤,٧٠٠	٦,٩٠٠
إيرادات تأجير	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	٨٧,١٤٨	-	٨٧,١٤٨	-
تبرعات تخفيض التزام	٩,٠٢٥	-	٩,٠٢٥	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>	٤٤,٢١٠	(٤٤,٢١٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٢٣,٧٤٨	(٤٣,٠٦٠)	١٨٠,٦٨٨	٨,٠٠٠
<u>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات خدمات تطوعية	٨٧,١٤٨	-	٨٧,١٤٨	-
مصروفات الأنشطة	٤٤,٢١٠	-	٤٤,٢١٠	٢٩,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١١,٩٩٦	-	١١,٩٩٦	-
إهلاك الأصول الثابتة	٢,٦٢١	-	٢,٦٢١	٢,٥١٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤٦٠	-	٤٦٠	٤٦٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	١٤٦,٤٣٥	-	١٤٦,٤٣٥	٣١,٩٧٤
<u>البنود الاستثنائية</u>				
تسويات على سنوات سابقة	(٢٦,٨١٩)	-	(٢٦,٨١٩)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٦,٨١٩)	-	(٢٦,٨١٩)	-
التغير في صافي الأصول	٥٠,٤٩٤	(٤٣,٠٦٠)	٧,٤٣٤	(٢٣,٩٧٤)
صافي الأصول في بداية السنة	(٨٥,٢٣٨)	٤٨,٦٣٤	(٣٦,٦٠٤)	(١٢,٦٣٠)
صافي الأصول في نهاية السنة	(٣٤,٧٤٤)	٥,٥٧٤	(٢٩,١٧٠)	(٣٦,٦٠٤)

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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
(١٢,٦٣٠)	٤٨,٦٣٤	(٦١,٢٦٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٣,٩٧٤)	٠	(٢٣,٩٧٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٣٦,٦٠٤)	٤٨,٦٣٤	(٨٥,٢٣٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣٦,٦٠٤)	٤٨,٦٣٤	(٨٥,٢٣٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٤٣٤	(٤٣,٠٦٠)	٥٠,٤٩٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٢٩,١٧٠)	٥,٥٧٤	(٣٤,٧٤٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٣,٩٧٤)	٣٤,٢٥٣	التغير في صافي الاصول
-	(٢٦,٨١٩)	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٥١٤	٢,٦٢١	تسويات سنوات سابقة
٤٦٠	٤٦٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢١,٠٠٠)	١٠,٥١٥	إطفاء الأصول غير الملوسة
-	٣٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢٣,٠٠٠	(١٤,٤١٣)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢,٠٠٠	(٣,٨٦٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
-	(٢,٠٤٦)	مصاريف مستحقة
-	(٢,٠٤٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٠	(٥,٩١٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٦,٤١٣	١٨,٤١٣	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٨,٤١٣	١٢,٤٩٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		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 / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الغاط البيئية

(١/٢) المركز الرئيسى : 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 الرقعة الخضراء.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 .

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 / ٢٠٢٤ 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 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 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 / ٢٠٢٤ 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 وتُعرض 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 وتُعرض 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 للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية 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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	الانماء
١٨,٤١٣	١٢,٤٩٩	
١٨,٤١٣	١٢,٤٩٩	<u>الاجمالي</u>
		.
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما :-
٢٦٣	٢٣٣	ذمم موظفين
٢٦٣	٢٣٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغاظ البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦١)
الغاظ - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٧,٧٢٨	٠	٠	٧,٧٢٨	٣,٢٨٥	٧٧٣	٠	٤,٠٥٨	٣,٦٧٠	٤,٤٤٣
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣,٢٨٧	٠	٠	٣,٢٨٧	٢,١٦٦	٤٩٣	٠	٢,٦٥٩	٦٢٨	١,١٢١
أجهزة التدفئة والتبريد	٢,٦١٥	٢,٠٤٦	٠	٤,٦٦١	٢,١٣٠	٦٣٠	٠	٢,٧٦٠	١,٩٠١	٤٨٥
لوحات إعلانية	٢,٩٠٠	٠	٠	٢,٩٠٠	١,٩٩٤	٧٢٥	٠	٢,٧١٩	١٨١	٩٠٦
الإجمالي	١٦,٥٣٠	٢,٠٤٦	٠	١٨,٥٧٦	٩,٥٧٥	٢,٦٢١	٠	١٢,١٩٦	٦,٣٨٠	٦,٩٥٥

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
برامج	٢,٣٠٠	٠	٠	٢,٣٠٠	١,٣٠٢	٤٦٠	٠	١,٧٦٢	٥٣٨	٩٩٨
الإجمالي	٢,٣٠٠	٠	٠	٢,٣٠٠	١,٣٠٢	٤٦٠	٠	١,٧٦٢	٥٣٨	٩٩٨

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 / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣٧,٥٣٨	٣٦,٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
١٠,٧٥٠	.	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	.	ايجارات مستحقة
.	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٥٣,٢٨٨</u>	<u>٣٨,٨٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٩,٩٤٥	٩,٩٤٥	رصيد اول المدة
.	.	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٩,٩٤٥</u>	<u>٩,٩٤٥</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر</u>
<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
.	١,١٥٠	تبرعات تشجير
.	١,١٥٠	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الانشطة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
.	٣,٦١٠	مصاريف التشجير
٢٤,٠٠٠	٣٠,٦٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإيجارات
<u>٢٩,٠٠٠</u>	<u>٤٤,٢١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والادارية :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
.	١٤	عمولات بنكية
.	١١,٩٨٢	متنوعه
.	١١,٩٩٦	<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 / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(٢٠,٦٨٣)	٤٠,٦٠٠	.	١٩,٩١٧	اعانة الوزارة - البرامج والانشطة
٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - التمييز المؤسسي
٦,٢٥٧	٣,٦١٠	١,١٥٠	٨,٧١٧	برنامج التشجير
٥,٥٧٤	٤٤,٢١٠	١,١٥٠	٤٨,٦٣٤	الإجمالي

إيضاح : (١٣) عـام :-

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