

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٤٩)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية غضا البيئية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية غضا البيئية ، (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 (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 غضا البيئية (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 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، 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 .

مسئوليات 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 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 غضا 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، 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 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 خلصنا 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 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

٢٦ شوال ١٤٤٧هـ

١٤ ابريل ٢٠٢٦م

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٨٥٦,٦٦٦	٤١٦,٢٠٥	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١٥١,٨٧٣	-	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٠٠٨,٥٣٩</u>	<u>٤١٦,٢٠٥</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١٨,٩٢٨	١٥,٨٩٢	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٨,٣١٥	٢٤,٩٩٠	(٦) الأصول غير الملموسة
<u>٤٧,٢٤٣</u>	<u>٤٠,٨٨٢</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٠٥٥,٧٨٢</u>	<u>٤٥٧,٠٨٧</u>	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة
٣٨,٨٣٢	-	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨,٨٣٢</u>	<u>-</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
٤٣,٩١٤	٢٧,٣٣١	(٨) مخصص مكافأة تحاية الخدمة
<u>٤٣,٩١٤</u>	<u>٢٧,٣٣١</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
(١٥٥,٨٣٠)	٤٢٩,٧٥٦	صافي الأصول غير المقيدة
١,١٢٨,٨٦٦	-	(١٢) صافي الأصول المقيدة
<u>٩٧٣,٠٣٦</u>	<u>٤٢٩,٧٥٦</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>١,٠٥٥,٧٨٢</u>	<u>٤٥٧,٠٨٧</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية غضا البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
-	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠		الإشتراكات
١,٠٨٣,٤٠١	١٩١,٨٠١	-	١٩١,٨٠١		التبرع العام
٦٤,٠٠٠	.	-	-	(٩)	الإعانات
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠		خدمات تطوعية
		(٤٤٥,٧٣٩)	٤٤٥,٧٣٩		صافي الأصول الخرة من القيود
١,١٤٧,٤٠١	٣٤٥,٣٠١	(٤٤٥,٧٣٩)	٧٩١,٠٤٠		إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٨١٠,٢٠٤)	(٦٢١,٦٧٤)	-	(٦٢١,٦٧٤)	(١٠)	مصروفات برامج وانشطة
-	(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(٣٥٠,٧٣٧)	(١١٠,٥٤٦)	-	(١١٠,٥٤٦)	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
(١١,٣١٠)	(٦,٣٦١)	-	(٦,٣٦١)		مصاريف الاهلاك والاستنفاد
(١,١٧٢,٢٥١)	(٨٨٨,٥٨١)	-	(٨٨٨,٥٨١)		إجمالي المصروفات :
(٢٤,٨٥٠)	(٥٤٣,٢٨٠)	(٤٤٥,٧٣٩)	(٩٧,٥٤١)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	.	(٦٨٣,١٢٧)	٦٨٣,١٢٧		التعديلات علي بنود استثنائية
٩٩٧,٨٨٦	٩٧٣,٠٣٦	١,١٢٨,٨٦٦	(١٥٥,٨٣٠)		صافي الأصول في بداية العام
٩٧٣,٠٣٦	٤٢٩,٧٥٦	-	٤٢٩,٧٥٦		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩٩٧,٨٨٦	١,٤٢٣,٦١١	(٤٢٥,٧٢٥)	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
-	٥٣,٧٥٥	(٥٣,٧٥٥)	تعديلات علي بنود استثنائية
(٢٤,٨٥٠)	(٣٤٨,٥٠٠)	٣٢٣,٦٥٠	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٧٣,٠٣٦	١,١٢٨,٨٦٦	(١٥٥,٨٣٠)	<u>إجمالي صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٩٧٣,٠٣٦	١,١٢٨,٨٦٦	(١٥٥,٨٣٠)	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
(٥٤٣,٢٨٠)	(٤٤٥,٧٣٩)	(٩٧,٥٤١)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	(٦٨٣,١٢٧)	٦٨٣,١٢٧	التعديلات علي بنود استثنائية
٤٢٩,٧٥٦	-	٤٢٩,٧٥٦	<u>إجمالي صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٤,٨٥٠)	(٥٤٣,٢٨٠)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣,٤٠٠	٣,٠٣٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٩١٠	٣,٣٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٩,٩٥٦	٢٢,٥٠٤	مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٥١,٨٧٣)	١٥١,٨٧٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٨,٨٣٢	(٣٨,٨٣٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	(٣٩,٠٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
(١٠٦,٦٢٥)	(٤٤٠,٤٦١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٦٢٥)	(٤٤٠,٤٦١)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩٦٣,٢٩١	٨٥٦,٦٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٥٦,٦٦٦	٤١٦,٢٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية غضا البيئية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٠٤٩) في تاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٧ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في توعية المجتمع بأهمية المحافظة على البيئة والمسئومة في الحفاظ على الموارد الطبيعية وتفعيل التطوع في مجالات المحافظة على البيئة والغطاء النباتي ومقاومة التصحر بالتشجير وزيادة الرقعة الخضراء ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٨٥٦,٤٧٣	٤١٦,٠١٢	بنك الراجحي
٩٦	٩٦	بنك البلاد
٩٧	٩٧	بنك الائماء
<u>٨٥٦,٦٦٦</u>	<u>٤١٦,٢٠٥</u>	الإجمالي
<u>١٥١,٨٧٣</u>	<u>-</u>	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
١٥١,٨٧٣	-	تأمين خطاب ضمان
<u>١٥١,٨٧٣</u>	<u>-</u>	الإجمالي

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات :

التكاليف	الأثاث المكتبي %١٥	أجهزة حاسب الي %٢٠	الات ومعدات مكتبية %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٥٠٠	٤,٩٥٢	٢,٧٩٩	٢٦,٢٥١
إضافات خلال السنة	-	-	-	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٥٠٠	٤,٩٥٢	٢,٧٩٩	٢٦,٢٥١
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٥٠٣	٢,٨٤٠	٩٨٠	٧,٣٢٣
إضافات خلال السنة	١,٦٢٦	٩٩٠	٤٢٠	٣,٠٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,١٢٩	٣,٨٣٠	١,٤٠٠	١٠,٣٥٩
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٩٩٧	٢,١١٢	١,٨١٩	١٨,٩٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣,٣٧١	١,١٢٢	١,٣٩٩	١٥,٨٩٢

(٦) أصول غير ملموسة :

التكاليف	رخص البرامج والانظمة	المتجر الالكتروني	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	٢٠,٠٠٠	٣٩,٥٥٠
إضافات خلال السنة	-	-	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	٢٠,٠٠٠	٣٩,٥٥٠
الإهلاك المتراكم			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٢٣٥	٧,٠٠٠	١١,٢٣٥
إضافات خلال السنة	٣٢٥	٣,٠٠٠	٣,٣٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٥٦٠	١٠,٠٠٠	١٤,٥٦٠
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥,٣١٥	١٣,٠٠٠	٢٨,٣١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٩٩٠	١٠,٠٠٠	٢٤,٩٩٠

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :
٥,٣٣٢	-	إيجارات مستحقة
٣٣,٥٠٠	-	رواتب مستحقة
٣٨,٨٣٢	-	الإجمالي

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٣,٩٥٨	٤٣,٩١٤	الرصيد في أول السنة
-	(٣٩,٠٨٧)	المستخدم خلال السنة
١٩,٩٥٦	٢٢,٥٠٤	المكون في نهاية السنة
٤٣,٩١٤	٢٧,٣٣١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الاعانات :
٦٤,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات
٦٤,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠-١٠) مصروفات برامج وانشطة :
١٦٦,٠٠٠	٢٩٣,٠٠٣	رواتب قسم النشاط
١٤٦,٥٠٠	-	مصروفات تشغيلية مقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات رافد
٣٩٧,٧٠٤	٣٢٨,٦٧١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٨١٠,٢٠٤	٦٢١,٦٧٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠-١٠) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة :
٣٢٠,٩١٩	٧٦,٨٠٣	مصروفات برامج
٧٦,٧٨٥	٢٥١,٨٦٨	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
٣٩٧,٧٠٤	٣٢٨,٦٧١	الإجمالي

جمعية غضا البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٣,٢١٧	٤٥,١٧٢	الرواتب وما في حكمها
٧٧,٥٨٦	٣,٠٠٥	تأمينات اجتماعية
١٩,٩٥٦	٢٢,٥٠٤	نهاية الخدمة
١٦,٣٣٢	٢٢,٠٠٠	إيجارات
٢,٨٧٤	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٢,٩٨٤	١,٨٧٤	عمولات بنكية
٣,٠٧٥	١,٨٩٩	الكهرباء والمياه
٦٩٠	-	الدعاية والاعلان
٥,٥٢٣	١,٣٠٣	هاتف وفاكس وبريد
٨,٥٠٠	-	رسوم حكومية
-	٣,٥٨٩	التأمين الطبي
٣٥٠,٧٣٧	١١٠,٥٤٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة :
٥٩٩,٦٢٧	-	تبرعات مقيده - شركة بويلغ
٤٤٥,٧٣٩	-	تبرعات مقيده - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيده - شركة كيان
٣٣,٥٠٠	-	تبرعات مقيده - مؤسسة الملك خالد
١,١٢٨,٨٦٦	-	الإجمالي

(١٣) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .