

جمعية المحافظة علي الأشجار والمنتزهات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)

منطقة الرياض - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية المحافظة علي الأشجار والمنتزهات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المحافظة علي الأشجار والمنتزهات، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتمدة 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 المحافظة علي الأشجار والمنتزهات (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفيها 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 ، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية المحافظة علي الأشجار والمنتزهات

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 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 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 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
١٢ رمضان ١٤٤٧ هـ
٠١ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٠٥,٣٩٩	١٥٥,٧٧٣
الأرصدة المدينة - ذمم مدينة		٩,٣١٣	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢١٤,٧١٢	١٥٥,٧٧٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات, بالصافي	(٤)	٥١,٢٠٦	٥١,٠٨٠
أصول غير ملموسة, بالصافي	(٥)	٦,٤٥٠	١٠,٧٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٧,٦٥٦	٦١,٨٣٠
إجمالي الأصول		٢٧٢,٣٦٨	٢١٧,٦٠٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٢,٨٧٥	٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢,٨٧٥	٠
إجمالي الالتزامات		٢,٨٧٥	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٩,٧٦٩	١٣٠,٩٢٥
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١٨٩,٧٢٤	٨٦,٦٧٨
إجمالي صافي الأصول		٢٦٩,٤٩٣	٢١٧,٦٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٧٢,٣٦٨	٢١٧,٦٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية المقيدة- مؤسسة مروج	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-
إيرادات الاشتراكات	٢٠٠	-	٢٠٠	٣,٤٠٠
المنح الحكومية	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٠٥٣
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق	٣٥٦,٩٥٤	(٣٥٦,٩٥٤)	-	-
قيود الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	٣٥٧,١٥٤	١٠٣,٠٤٦	٤٦٠,٢٠٠	٣٨٠,٤٥٣
التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	٣٥٦,٩٥٤	-	٣٥٦,٩٥٤	٤٩٠,٣٢٩
المصروفات العمومية والإدارية	٤٠,٥٨٢	-	٤٠,٥٨٢	٥٧,٥٠٨
إهلاك الأصول الثابتة	٦,٤٧٤	-	٦,٤٧٤	٦,٤٧٤
إطفاء أصول غير ملموسة	٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٠٨,٣١٠	-	٤٠٨,٣١٠	٥٥٨,٦١١
التغير في صافي الأصول	(٥١,١٥٦)	١٠٣,٠٤٦	٥١,٨٩٠	(١٧٨,١٥٨)
صافي الأصول في بداية السنة	١٣٠,٩٢٥	٨٦,٦٧٨	٢١٧,٦٠٣	٣٩٥,٧٦١
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٩,٧٦٩	١٨٩,٧٢٤	٢٦٩,٤٩٣	٢١٧,٦٠٣

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - 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	
٣٩٥,٧٦١	١٩٩,٩٥٤	١٩٥,٨٠٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٧٨,١٥٨)	(١١٣,٢٧٦)	(٦٤,٨٨٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢١٧,٦٠٣	٨٦,٦٧٨	١٣٠,٩٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٧,٦٠٣	٨٦,٦٧٨	١٣٠,٩٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥١,٨٩٠	١٠٣,٠٤٦	(٥١,١٥٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٦٩,٤٩٣	١٨٩,٧٢٤	٧٩,٧٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - 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>
(١٧٨,١٥٨)	٥١,٨٩٠	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦,٤٧٤	٦,٤٧٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٦٧,٣٨٤)	٦٢,٦٦٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٨٧٥)	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
(١٧٠,٢٥٩)	٥٦,٢٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٦٠٠)	(٦,٦٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٨,٦٠٠)	(٦,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨,٨٥٩)	٤٩,٦٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٤٤,٦٣٢	١٥٥,٧٧٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥٥,٧٧٣	٢٠٥,٣٩٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المحافظة علي الأشجار والمنتزهات

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

(١/٣) **رقم التسجيل :** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨) بتاريخ ١٠/١١/١٤٤٠ هـ الموافق ١٩/٠٧/١٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الحفاظ علي الأشجار وتقليمها وتنسيقها .
- * تنظيف المنتزهات و تنظيفها و وضع لوحات استرشادية .
- * الحد من الاحتطاب .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 , 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 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 المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 .

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.

اثاث ومفروشات	١٥ %	أجهزة والآلات ومعدات	١٥ %
سيارات	٢٠ %	أجهزة حاسب الي	١٠ %

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 اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

تطبيق ومتجر الكتروني 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 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 المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	بنك الرياض
١٥٥,٧٧٣	٢٠٥,٣٩٩	
<u>١٥٥,٧٧٣</u>	<u>٢٠٥,٣٩٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٤): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	١٣,٣٤٨	٦,٦٠٠	٠	١٩,٩٤٨	٤,٢٠١	٩٥٠	٠	٥,١٥١	١٤,٧٩٧	٩,١٤٧
أجهزة حاسب الي	١,٧٨٥	٠	٠	١,٧٨٥	١,١٨١	٢٦٧	٠	١,٤٤٨	٣٣٧	٦٠٤
أجهزة والات ومعدات	٢٠,١٠٠	٠	٠	٢٠,١٠٠	٢,٦٥٧	١,٢٧٥	٠	٣,٩٣٢	١٦,١٦٨	١٧,٤٤٣
سيارات	٣١,٨٥٠	٠	٠	٣١,٨٥٠	٧,٩٦٤	٣,٩٨٢	٠	١١,٩٤٦	١٩,٩٠٤	-
الإجمالي	٦٧,٠٨٣	٦,٦٠٠	٠	٧٣,٦٨٣	١٦,٠٠٣	٦,٤٧٤	٠	٢٢,٤٧٧	٥١,٢٠٦	٥١,٠٨٠

إيضاح (٥): أصول غير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تطبيق ومتجر الكتروني	٢١,٥٠٠	٠	٠	٢١,٥٠٠	١٠,٧٥٠	٤,٣٠٠	٠	١٥,٠٥٠	٦,٤٥٠	١٠,٧٥٠
الإجمالي	٢١,٥٠٠	٠	٠	٢١,٥٠٠	١٠,٧٥٠	٤,٣٠٠	٠	١٥,٠٥٠	٦,٤٥٠	١٠,٧٥٠

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
انتعاب مهنية	٢,٨٧٥	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٢,٨٧٥</u>	<u>.</u>
<u>إيضاح : (٧) المنح الحكومية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم التشغيل	.	١,٠٥٣
دعم صندوق الجمعيات	٤٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠
دعم رواتب المدير التنفيذي	.	٧٢,٠٠٠
دعم رواتب مدير المشاريع	.	٧٢,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧٧,٠٥٣</u>
<u>إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور	٧٢٩٠٠	.
أغراض زراعية	.	٧,٩٥٠
مشتريات زراعية	٥٨,٣٦٩	.
برنامج البيوت المحمية	.	٦٢,٢٥٠
أجور عمال زراعية	٨,٤٠٠	٣,٨٥٠
رواتب راس المال البشري	.	٣٢,٥٠٠
شتلات زراعية	٧٩,٣٥٠	٧٧,١٣٧
صيانة وإصلاح حدائق	.	١٣١,٤٧٥
برنامج استنابات البذور	.	١٥٤,٦٦٧
المخيم البيئي	٦٦,٩٣٥	.
مياة للشتلات الزراعية	٢,٠٠٠	.
حضور دورات وندوات COP16	.	٢٠,٥٠٠
عقود استشارات بيئية	٦٩,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٣٥٦,٩٥٤</u>	<u>٤٩٠,٣٢٩</u>

جمعية المحافظة على الأشجار والمنتزهات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</u>		
	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٠	٥,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٥,٢٠٨	٠
صيانة وإصلاح	١٨,٦٧٥	١٩,٥٦٥
أجور تحميل وتنزيل	٠	٥,٢٠٠
وقود ومحروقات	٣,٢٩٧	٠
أجور تحميل وتنزيل وشحن	٤٦٥	٠
رسوم حكومية	١,٥٠٠	٠
قرطاسية وطبوعات	٣,٢٤١	٠
هاتف وبريد وكهرباء	٠	١,٥٤٢
تدريب وتأهيل	٠	١١,٥٠٠
دعايا وإعلان	٠	٥,١٦٦
هدايا وعينات	٠	٧٤٠
بنكية وعمولات	٠	٤٥
مصروفات متنوعة	٨,١٩٦	٨,٧٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٤٠,٥٨٢</u>	<u>٥٧,٥٠٨</u>

إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيدة :-

	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
دعم صندوق الجمعيات	٨٦,٦٧٨	٤٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٩٥٤	١٢٩,٧٢٤
مؤسسة مروج	-	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٨٦,٦٧٨</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٦,٩٥٤</u>	<u>١٨٩,٧٢٤</u>

إيضاح : (١١) عام :-

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