جمعية أفاق خضراء البيئية
(مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
برقم 866
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

جمعية أفاق الخضراء البيئية
(مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

فهرس	صفحة
تقرير المراجع المستقل	2-1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول القوائم المالية	13-6

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية أفاق الخضراء البيئية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية أفاق الخضراء البيئية – مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 866 (كما في 31 ديسمبر 2024م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة في المملكة العربية السعودية و المعيار الدولية للتقرير المالي للشركات الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية أفاق الخضراء البيئية والتي تشمل ما يلي:

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م،
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و
الإيضاحات حول القوائم المالية في ذلك التاريخ.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر أخر

تم مراجعة القوائم المالية للعام الماضي 2023 من قبل مراجع حسابات اخر والذي أبدا رأيا مطلقا بتاريخ 22 سبتمبر 2024.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة في المملكة العربية السعودية، والمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام وأحكام نظام الجمعيات الأهلية و النظام الأساسي للجمعية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لدي الإدارة أي بديل واقعي أخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسئولون عن الاشراف على ألية التقرير المالي للجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / جمعية أفاق خضراء البينية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والا فصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ: 01 محرم 1447

26 يونيو 2025م

شركة تحليل الاعمال للاستشارات المهنية

محاسبون قانونيون

خالد الغاياثات

(ترخيص رقم 947)

تحليل الأعمال
للاستشارات المهنية
تدقيق - استشارات - زكاة وضريبة
س.ت: 1009095207
محاسب قانوني ترخيص رقم: 947

	إيضاح	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه	5	**2,698,880**	2,817,698
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	6	**94,850**	63,397
إجمالي الموجودات المتداولة		**2,793,730**	2,881,095
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	4	**192,727**	214,222
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**192,727**	214,222
إجمالي الموجودات		**2,986,457**	3,095,317
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	7	**53,274**	24,551
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**53,274**	24,551
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	8	**78,620**	26,819
إجمالي المطلوبات المتداولة		**78,620**	26,819
إجمالي المطلوبات		**131,894**	51,370
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		**27,485**	8,137
صافي الأصول المقيدة		**2,827,075**	3,035,810
إجمالي صافي الأصول		**2,854,561**	3,043,947
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		**2,986,457**	3,095,317

جمعية آفاق خضراء البيئية
(جمعية أهلية)

الرياض – المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	**31 ديسمبر 2024م**	31 ديسمبر 2023م
الإيرادات والتبرعات					
تبرعات نقدية عامة		**446,127**	-	**446,127**	91,510
تبرعات نقدية مقيدة	10	-	**700,000**	**700,000**	1,661,300
تبرعات صندوق دعم الجمعيات	10	-	**258,400**	**258,400**	716,486
اشتراكات الأعضاء		**18,200**	-	**18,200**	14,600
تبرعات الخدمات التطوعية		**1,122,000**	-	**1,122,000**	186,000
أخري		**14,678**	-	**14,678**	0
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		**1,167,135**	**(1,167,135)**	-	0
إجمالي الإيرادات والتبرعات		**2,768,140**	**(208,735)**	**2,559,405**	2,669,896
المصروفات والمساعدات					
مصروفات البرامج والأنشطة	9	**(1,360,137)**	-	**(1,360,137)**	(3,048,173)
المصاريف عمومية وإدارية	11	**(250,637)**	-	**(250,637)**	(253,630)
مصروفات الساعات التطوعية		**(1,138,018)**	-	**(1,138,018)**	(186,000)
إجمالي المصروفات والمساعدات		**(2,748,791)**		**(2,748,791)**	(3,487,803)
صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود		**19,348**	**(208,735)**	**(189,386)**	(817,907)
صافي التغير في صافي الأصول خلال السنة		**19,348**	**(208,735)**	**(189,386)**	(817,907)
صافي الأصول في بداية السنة		**8,137**	**3,035,810**	**3,043,947**	3,861,854
صافي في نهاية السنة		**27,485**	**2,827,075**	**2,854,561**	3,043,947

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	**(189,386)**	(817,907)
تسويات على التغير في صافي الأصول:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**50,162**	43,172
المكون من منافع الموظفين	**29,556**	8,500
التغير في صافي الأصول المعدل	(109,668)	(766,235)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	**(31,453)**	(19,322)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	**51,801**	26,819
المستخدم من مخصص منافع الموظفين	**(833)**	(9,500)
صافي النقدية (المستخدم في) الواردة من الأنشطة التشغيلية	**(90,153)**	(768,238)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	**(28,667)**	(9,917)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**(28,667)**	(9,917)
التغير في النقد لدي البنوك	**(118,820)**	(778,155)
النقد لدي البنوك بداية السنة	**2,817,698**	3,595,853
النقد لدي البنوك نهاية السنة	**2,698,880**	2,817,698

1- معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية أفاق خضراء البيئية هي جمعية أهلية مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (866) 2 يناير 2017م، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقا للنظام الأساسي في تحقيق الاتي:

أ- نشر الوعي البيئي مع التركيز على أهمية الأشجار ودورها الحيوي للإنسان والبيئة.
ب- توحيد جهود المهتمين بالبيئة والتشجير التطوعي وتبادل الخبرات والتجارب.
ت- التشجيع على زراعية الأشجار في الأماكن الملائمة.
ث- تشجيع وتنظيم المبادرات والأنشطة التطوعية للحفاظ على البيئة والغطاء النباتي.
ج- التعاون مع الجهات الحكومية ذات العلاقة في متابعة ورصد الأنشطة المخلة بالبيئة والغطاء النباتي.

- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمركز الرياض.
- قامت الجمعية بإصدار سجل تجاري برقم 1010611682 علما بأن الجمعية لم تمارس أي نشاط وتم استخراج السجل لإنهاء معاملاتها النظامية

2- أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية لجمعية افاق خضراء البيئية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة.

يتطلب اعداد القوائم المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي من الإدارة ممارسة حكمها في تطبيق السياسات المحاسبية وفي استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المتعلقة بالمستقبل. وقد أصدرت الإدارة أحكاما متنوعة التي قد تؤثر تأثيرا جوهريا على تقييم وعرض الموجودات والمطلوبات. بالإضافة إلى ذلك، تطبق الإدارة أيضا الحكم عند الأخذ في الاعتبار إجراءات التقدير اللازمة لحساب الموجودات والمطلوبات والتبرعات والمصروفات. التقديرات المحاسبية، بحكم تعريفها، قد لا تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة، وهي عرضة للتغيير بناءً على الخبرة والمعلومات الجديدة.، إن المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للقوائم المالية،

3- النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدي البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

2-3 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصا قيمتها المتبقية على مدي أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

أثاث ومفروشات	%10
أجهزة وآلات ومعدات	%15
أجهزة حاسب الي وملحقاته	%15
سيارات	%15

2-3 الممتلكات والآلات والمعدات تتمه

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متي كان ذلك مناسبا إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فورا الي قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

3-3 الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدام أيهما أعلي. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة

4-3 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الجمعية التزام حالي نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن تكون الشركة مطالبة بتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية

5-3 الاعتراف بالإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقا للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من هبات ومنح في 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 وتمثلت الموارد المالية للجمعية: -

- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية.
- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف.
- الزكاة، ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة.
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.
- الإعانات الحكومية
- عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة.
- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها.

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

8-3 المصروفات

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق

.

4-معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة غلي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر علي المبالغ المعروضة للموجودات و المطلوبات ، والإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات و المصاريف خلال فترة التقرير يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر بناء علي الخبرة السابقة وعوامل أخري تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف تقوم الجمعية بعمل تقديرات و افتراضات تتعلق بالمستقبل نادرا ما تتساوي نتائج التقديرات المحاسبية وفقا لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

4- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

2024	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات ومعدات	حاسب الي وملحقاته	أسيارات	الاجمالي
التكلفة:					
الرصيد كما في 1 يناير 2024م	5,377	34,263	22,424	237,705	299,769
إضافات		15,000	13,666		28,666
31 ديسمبر 2024م	5,377	49,263	36,090	237,705	328,435
مجمع الاهلاك:					
الرصيد كما في 1 يناير 2024م	3,105	17,726	4,688	60,028	85,547
المحمل خلال السنة	538	7,896	6,072	35,656	50,162
31 ديسمبر 2024م	3,643	25,622	10,760	95,684	135,709
القيمة الدفترية:					
كما في 31 ديسمبر 2024م	1,734	23,641	25,330	142,021	192,727
كما في 31 ديسمبر 2023م	2,272	16,537	17,736	177,677	214,222

5- نقد بالبنوك

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
مصرف الراجحي	**19,302**	19,302
مصرف الانماء	**2,679,578**	2,798,396
	2,698,880	2,817,698

5-1 المعاملات **غير النقدية**
لم تجري أيه تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في 31 /2024/12

- الأدوات المالية:

الأصول المالية

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
النقد بالبنوك	**2,698,880**	2,817,698
	2,698,880	2,817,698

6- الأرصدة المدينة الأخرى

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
مصروفات مدفوعة مقدما	**39,703**	40,037
عهد عاملين	**7,723**	242
مستحقات حسومات لدي موردين	**21,118**	21,118
ضريبة قيمة مضافة	**24,306**	-
تأمينات مستردة	**2,000**	2,000
	94,850	63,397

8- دائنون وأرصدة دائنة أخري

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
أتعاب مهنية	-	4,600
تأمينات اجتماعية	-	1,919
مصروفات مستحقة	**78,620**	20,300
	78,620	26,819

7- مخصص منافع الموظفين

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
الرصيد أول السنة	**24,551**	25,551
المكون خلال العام	**29,556**	8,500
(المسدد خلال العام / تسويات سنوات سابقة)	**(833)**	(9,500)
	53,274	24,551

10- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد في 2023/12/31م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	مصروفات محملة على النشاط	الرصيد في 2024/12/31م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم الموارد البشرية	**666,179**	-	-	(293,086)	**373,093**
صندوق دعم الجمعيات مشروع منتزه ام الشقوق	**500,000**	**300,000**	(217,200)	-	**582,800**
تبرعات مقيدة مشروع تأهيل منتزه روضة ام الشقوق	**1,699,192**	**400,000**	(465,365)	-	**1,633,827**
مشروع مباني صديقة للبيئة	**2,515**	-	(2,515)	-	-
مشروع اليوم البيئة العربي	**60,632**	-	(60,632)	-	-
صندوق دعم الجمعيات الرواتب	**97,824**	**258,400**	(118,869)		**237,355**
فعالية وزارة السياحة	**9,468**	-	(9,468)	-	-
الإجمالي	**3,035,810**	**958,400**	(874,049)	(293,086)	**2,827,075**

9- مصروفات البرامج والأنشطة

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
مصروف مشروع روضة أم الشقوق	**465,365**	1,816,771
مصروف برامج وأنشطة عامة	**83,801**	674,331
برنامج حملة صيانة البيئة (عهد ووعد)	**-**	93,103
مصروفات خدمات تطوعية	**1,138,018**	-
مصروفات محملة على النشاط	**810,971**	463,968
	2,498,155	3,048,173

9-مصروفات محملة على النشاط

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
الرواتب والأجور	**510,286**	398,252
تأمينات اجتماعية	**60,698**	50,749
مستلزمات أنظمة ومعلومات	**20,256**	5,319
مصروفات حكومية	**13,306**	2,248
اجازات	**24,400**	7,400
مكافات وحوافز سنوية	**58,171**	-
دعاية وإعلان	**22,161**	-
استهلاك	**17,828**	
أخري	**83,865**	-
	810,971	463,968

11- مصروفات عمومية وإدارية

	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م
الرواتب والأجور	**36,948**	70,279
الايجارات	**71,500**	73,073
الاجازات	**54,220**	10,667
مصروفات حكومية	**1,001**	7,134
أتعاب مهنية واستشارات	**14,990**	9,200
استهلاكات	**32,334**	43,173
الهاتف والانترنت والفاكس	**2,319**	6,773
دعاية وإعلان	**-**	3,000
صيانة	**1,927**	2,020
تعويضات نهاية الخدمة	**29,556**	8,500
قرطاسية ومطبوعات	**1,793**	6,956
التدريب والتأهيل	**-**	3,600
اخري	**-**	650
كهرباء ومياه	**1,202**	1,760
ضيافة	**2,296**	6,494
مصروفات بنكية	**551**	351
	250,637	253,630

12- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أيه اتفاقات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في 31/ 12/ 2024م.

13- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدي الجمعية أيه ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في 2024/12/31م.

14- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في 2024/12/31م.

15- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هاك لمخاطر العملة

مخاطر القيمة العادلة
إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية يتم إيداع الودائع قصيرة الاجل بمعدلات الفائدة بالسوق تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية

مخاطر السعر:
هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر

مخاطر الائتمان:
تنشأ مخاطر من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية للاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدي البنوك والمؤسسات المالية فضلا عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة بما في ذلك الذمم المدينة القائمة أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان

مخاطر السيولة:
مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد بقدر الإمكان من ان الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها في كل من الظروف العادية والاستثنائية دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرر خطيرة تؤثر علي سمعة الجمعية

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية ويستثني من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات كلما أقتضي الامر على أي من تسهيلات القروض وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال للأهداف المعدلات الداخلية

16- إدارة المخاطر المالية
القيمة العادلة
يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2024م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الاجل ولا تحمل فوائد

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها في أفضل سوق يكون متاحا للجمعية في ذلك التاريخ تعكس القيمة العادلة الالتزام مخاطر عدم الوفاء به تتطلب بعض السياسات المحاسبية والافصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية

17- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الشركاء 23 ذو الحجة 1446هـ الموافق. 19 يونيو 2025م