

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافضة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أمّج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أمّج الخضراء مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٢٥٤,٣٦٨	٣١٤,٣٥٢
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠
المخزون	(٥)	٠	٣,٨٢٢
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٨,١١٨	٣٢٨,١٧٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥١,٦٢٣	٥٧,٢٧٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٥,٠٩٧	١٩,٠٠٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٦,٧٢٠	٧٦,٢٨٢
إجمالي الأصول		٣٣٤,٨٣٨	٤٠٤,٤٥٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٨)	٢,٣٠٠	٩,٥٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٣٠٠	٩,٥٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١١,٩٢١	٦,٢٤٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١,٩٢١	٦,٢٤٧
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٧١,٠٧٧-	٢١٦,٣٨١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٣٩١,٦٩٤	١٧٢,٢٧٨
إجمالي صافي الأصول		٣٢٠,٦١٧	٣٨٨,٦٥٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٣٤,٨٣٨	٤٠٤,٤٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢,٢٠٠	٦,٤٠٠	٠	٦,٤٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٠,١٨٠	١٦٠,٤٧٩	٠	١٦٠,٤٧٩	(١١)	التبرعات النقدية غير المقيـدة
٢٧٨,٧١٦	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٠	(١٢)	التبرعات النقدية المقيـدة
٢,٠٨٤	٠	٠	٠		التبرعات العينية
٢٨٠,٠٠٠	١,٤٤٣,٠٠٠	٠	١,٤٤٣,٠٠٠		خدمات تطوعية
٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	(١٣)	الإعانات الحكومية
٢١,٥٣٤	١٠٠,٢٠٨	٠	١٠٠,٢٠٨	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٠	١,٢٥٠	٠	١,٢٥٠		تبرعات أصول
	١١٠,٧٠٠		١١٠,٧٠٠		الاستثمار الاجتماعي
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(١٢٠,٥٨٤)	١٢٠,٥٨٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>٩٩٤,٧١٤</u>	<u>٢,١٦٢,٠٣٧</u>	<u>٢١٩,٤١٦</u>	<u>١,٩٤٢,٦٢١</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٢,٠٨٤	٠	٠	٠		المصاريف العينية والمشتراة
٣٤٨,١٢١	١,٧٤٨,٥٧٨	٠	١,٧٤٨,٥٧٨	(١٥)	مصاريف الأنشطة
٦٩,٠٨٣	٣٩٠,٩٨١	٠	٣٩٠,٩٨١		مصاريف محملة على النشاط
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
٢٠٢,٤٩٩	٧٤,٤٩٨	٠	٧٤,٤٩٨	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٥,٧٩٢	١٢,١٩٥	٠	١٢,١٩٥	(٦)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٥٤٣	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	(٧)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٣٣,١٢٢</u>	<u>٢,٢٣٢,١٦٢</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٢٣٢,١٦٢</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٣٦١,٥٩٢	(٧٠,١٢٥)	٢١٩,٤١٦	(٢٨٩,٥٤١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
	٢,٠٨٣	٠	٢,٠٨٣		تسويات سنوات سابقة
٠	٢,٠٨٣	٠	٢,٠٨٣		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦١,٥٩٢	(٦٨,٠٤٢)	٢١٩,٤١٦	(٢٨٧,٤٥٨)		التغير في صافي الأصول
٢٧,٠٦٧	٣٨٨,٦٥٩	١٧٢,٢٧٨	٢١٦,٣٨١		صافي الأصول في بداية الفترة
<u>٣٨٨,٦٥٩</u>	<u>٣٢٠,٦١٧</u>	<u>٣٩١,٦٩٤</u>	<u>(٧١,٠٧٧)</u>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافضة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦١,٥٩٢	٦٨,٠٤٢-	التغير في صافي الأصول
٥,٧٩٢	١٢,١٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥٤٣	٣,٩١٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٣٦٧,٩٢٧</u>	<u>٥١,٩٣٧-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠,٠٠٠-	٣,٧٥٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٢٢-	٣,٨٢٢	المخزون
٢٩,٦٣٢-	٧,٢٥٠-	مصرفات مستحقة
٦,٢٤٧	٥٦٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٣٠,٧٢٠</u>	<u>٥٣,٤٤١-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٤,٣٠٨-	٦,٥٤٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٥٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٧٣,٨٥٨-</u>	<u>(٦,٥٤٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٦,٨٦٢	٥٩,٩٨٤-	التغير في النقدية خلال الفترة
٥٧,٤٩٠	٣١٤,٣٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣١٤,٣٥٢</u>	<u>٢٥٤,٣٦٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أمالج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أمالج الخضراء

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠) بتاريخ ١٠ / ٠٤ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- توعية المجتمع بأهمية المحافظة على البيئة .
- ٢- المحافظة على الأشجار الموجودة وحمايتها .
- ٣- غرس الأشجار والحفاظ على الغطاء النباتي .
- ٤- ايجاد الحلول الممكنة للمشاكل البيئية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبمطابق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية أمّج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية أمالج الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)
محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٢٥٤,٣٦٦	٣١٤,٣٥٢	نقد بالبنوك
٢	.	الصندوق
<u>٢٥٤,٣٦٨</u>	<u>٣١٤,٣٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠	ايجار مقدم
<u>١٣,٧٥٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
.	٣,٨٢٢	مواد خام - شتلات
<u>.</u>	<u>٣,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أمّج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظه أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ابضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٦) صافى الأصول الثابتة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول فى
ان	الاهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تحسينات مأجور	%٢٠	٤٧,٥٠٠	٠	٤٧,٥٠٠	٣,٩٥٨	٩,٥٠٠	١٣,٤٥٨	٣٤,٠٤٢	٤٣,٥٤٢
الأثاث المكتبى	%١٠	٦,٠٠٠	١,٢٥٠	٧,٢٥٠	١,٤٢٥	٧١٥	٢,١٤٠	٥,١١٠	٤,٥٧٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٥٦٣	٠	٥٦٣	٧	٨٤	٩١	٤٧٢	٥٥٦
أجهزة الحاسب الألى وملحقاتها	%١٥	٤,٥١٥	٥,٢٩٣	٩,٨٠٨	١,٦٠٨	٩٦٠	٢,٥٦٨	٧,٢٤٠	٢,٩٠٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٢,٤٥٠	٠	٢,٤٥٠	١٢٣	٣٦٧	٤٩٠	١,٩٦٠	٢,٣٢٧
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	٣,٧٩٥	٠	٣,٧٩٥	٤٢٧	٥٦٩	٩٩٦	٢,٧٩٩	٣,٣٦٨
الإجمالى		٦٤,٨٢٣	٠	٦,٥٤٣	٧,٥٤٨	١٢,١٩٥	١٩,٧٤٣	٥١,٦٢٣	٥٧,٢٧٥

(٧) صافى الأصول غير الملموسة :-

البين	نسبة الاستنزاف	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الاستنزاف	الاستنزاف	مجموع الاستنزاف	صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول فى
ان	الاستنزاف	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٥٤٣	٣,٩١٠	٤,٤٥٣	١٥,٠٩٧	١٩,٠٠٧
الإجمالى		١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٥٤٣	٣,٩١٠	٤,٤٥٣	١٥,٠٩٧	١٩,٠٠٧

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٨) مصروفات مستحقة: -

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	
.	٢,٣٠٠	رسوم مهنية
٩,٥٥٠	.	برنامج رافد - آفاق العالمية
<u>٩,٥٥٠</u>	<u>٢,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	
.	٦,٢٤٧	رصيد المخصص أول العام
٦,٢٤٧	٧,٧٥٧	تعزيز المخصص خلال العام
.	٢,٠٨٣	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٦,٢٤٧</u>	<u>١١,٩٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الإجمالي
ريال	ريال	ريال
٢١٦٣٨١	١٧٢٢٧٨	٣٨٨٦٥٩
-٢٨٧٤٥٨	٢١٩٤١٦	-٦٨٠٤٢
-٧١٠٧٧	٣٩١٦٩٤	٣٢٠٦١٧

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية أملج الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١٠,١٨٠	٧,١٦٢	دعم مبادرة معنا لشواطئ خضراء
.	٣,٨٥٣	مؤسسة احياها - مشتل احياها
.	٢٣,٠٠٠	شركة مقن المحدودة
.	٣,٠٥٠	التبرع العام
.	١٢٣,١٢٥	مبادرة معنا لشواطئ خضراء
.	٢٨٩	مؤسسة الملك خالد
<u>١٠,١٨٠</u>	<u>١٦٠,٤٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٤,٥٥٠	.	دعم مبادرة خف
.	٢٦٠,٠٠٠	مشروع الزراعة المائية
.	٨٠,٠٠٠	مشروع مداخل أملج
٤٠,٠٠٠	.	دعم مبادرة صفر نفايات في المدارس
٢١٤,١٦٦	.	دعم مشروع مشتل أحياها
<u>٢٧٨,٧١٦</u>	<u>٣٤٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المنح الحكومية</u>
١٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم الرواتب
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) إيرادات الأنشطة</u>
٢١,٥٣٤	١٠٠,٢٠٨	مشروع مشتل أحياها
<u>٢١,٥٣٤</u>	<u>١٠٠,٢٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أمّـلـج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أمّـلـج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
خدمات تطوعية		٢٨٠,٠٠٠	١,٤٤٣,٠٠٠
برامج وأنشطة مشتل أحيائها		٤١,١٣٤	٠
برنامج مساجدنا خضراء		٢,٢٠٦	٠
مبادرة أضرار البلاستيك		١,٣٧٧	٠
مشروع صفر نفايات في المدارس		٥,٠٥٨	٠
مصاريف مؤتمر ١٦ cop		١٢,٧٤٦	١,٠٥٠
برنامج مداخل أمّـلـج		٠	٤٧,٨٧٧
مبادرة معنا لشواطئ خضراء		٠	٤٧,٦٠٧
مشتل أحيائها - ستلات		٠	٣٣,٤٠٤
برنامج تشجير مقر وزارة الدفاع		٠	٤,٤٠٠
مبادرة معنا لشواطئ خضراء		٥,٦٠٠	٠
مبادرة احيال المستقبل		٠	٨,٩٥٧
مصاريف اليوم الوطني		٠	١,١١٢
مصاريف يوم السعودية خضراء		٠	٢,٠٧٤
مصاريف أسبوع البيئة		٠	٣,٩٧٠
مصاريف جزائر وأنشطة بيئية		٠	١,٠٠٠
مهرجان المانجو		٠	٧٨٨
اليوم العالمي المانجروف		٠	٦,٠٣٥
يوم التنظيف العالمي		٠	٢٤٧٢
الاستثمارات الاجتماعية - شركة كفاءات المعرفة		٠	١١٠٧٠٠
مصاريف المشتل		٠	٨٣٠٣
مصاريف مبادرة قطاع حرس الحدود		٠	٧٢٩
خدمات تطوعية		٠	٠
مشروع الزراعة المائية		٠	٢٥١٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٤٨,١٢١</u>	<u>١,٧٤٨,٥٧٨</u>

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٩٨,٧٣٣	٢٢,٢٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
١,٩٥٩	١,٥١٦	العمل الإضافي
١٣,٧٢١	.	تأمينات اجتماعية
٦,٢٤٧	٧,٧٥٧	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٣٣٠	التأمين الطبي
.	٢,٢٩٦	مصاريف حكومية - رسوم
٦,٦٨٧	٣,٢٠٠	بدل الانتداب
٢,٣٣٢	٧,٦٠٦	مستلزمات مكتبية
٣,٩٢٩	٩٠٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٢٠٠	١,١٩٢	مطبوعات
٩٨	١,١٠٢	مواد التنظيف
.	٢١٠	مستهلكات أخرى
.	١,٦٥٦	صيانة وإصلاح - مباني على ارض مستأجرة
.	٣٥٠	تحسينات مباني مستأجرة
.	٣٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٥٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
١,٦٨٩	٦,٠١٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٥٥	اجور تحميل وتنزيل
٤٥,٠٠٠	.	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
١١,١٠٠	.	مصاريف استشارات
٢,١٠٠	٣,٦٤٦	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
.	١,٦٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٥٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٣	٢٤	مصاريف بنكية وعمولات
١,٤٣١	.	سفریات عمل - داخلية
<u>٢٠٢,٤٩٩</u>	<u>٧٤,٤٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أملج الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيّدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم مبادرة خف	١١٨٠٤	٠	٠	١١,٨٠٤
دعم مبادرة صفر نفايات في المدارس	٣٤٩٤٢	٠	٠	٣٤,٩٤٢
دعم مشروع مشتل أحياها	١٢٥٥٣٢	٠	٤٧٦٠٧	٧٧,٩٢٥
مشروع مداخل أملج	٠	٨٠,٠٠٠	٤٧٨٧٧	٣٢,١٢٣
مشروع الزراعة المائية	٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٥١٠٠	٢٣٤,٩٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٧٢,٢٧٨</u>	<u>٣٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٥٨٤</u>	<u>٣٩١,٦٩٤</u>

(١٨) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة