

جمعية وعي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية وعي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية وعي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٣,٦٨٤,٥٠٢	٢,٨٤٤,٣٧٨	(٣) النقد وما في حكمه
٢٢٢	٦,٨٧٥	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>٣,٦٨٤,٧٢٤</u>	<u>٢,٨٥١,٢٥٣</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١١,٨٤١	٢٦,٦١٠	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٧١٤	١٣٣	(٦) صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٣,٥٥٥</u>	<u>٢٦,٧٤٣</u>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u><u>٣,٦٩٨,٢٧٩</u></u>	<u><u>٢,٨٧٧,٩٩٦</u></u>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٥,٥٤٨	٣٧,٨٤٨	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٣٥,٥٤٨</u>	<u>٣٧,٨٤٨</u>	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
		<b>صافي الأصول</b>
(١٣٨,١٤١)	(٥٨٩,٣٣١)	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٠٠,٨٧٢	٣,٤٢٩,٤٧٩	(١٠) صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٦٦٢,٧٣١</u>	<u>٢,٨٤٠,١٤٩</u>	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u><u>٣,٦٩٨,٢٧٩</u></u>	<u><u>٢,٨٧٧,٩٩٧</u></u>	<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وعي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
<b>البيانات</b>				
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراكات الأعضاء	٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٠
التبرعات النقدية	٠	٣٠٠	٠	٣,٨٣٥,٢٥٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢,٢٠٠</b>	<b>٣٠٠</b>	<b>٢,٢٠٠</b>	<b>٣,٨٣٧,٣٥٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٢,١٠٠
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة (٨)	٠	٣٧١,٦٩٣	٣٧١,٦٩٣	٧١,٤٥٠
مصروفات حوكمة	٤٠,٢٢١	٠	٤٠,٢٢١	٥,٧٥٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	٣٦١,٠٧٩	٠	٣٦١,٠٧٩	٦٦,٩٠٤
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	٤٦,٦٥٢	٠	٤٦,٦٥٢	١١,٩٥٤
استنفاد الأصول غير الملموسة	١,٥٨١	٠	١,٥٨١	١,٥٨١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣,٨٥٧	٠	٣,٨٥٧	٣,٠٠٣
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٤٥٣,٣٩٠</b>	<b>٣٧١,٦٩٣</b>	<b>٤٥٣,٣٩٠</b>	<b>١٦٢,٧٤٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٤٥١,١٩٠)</b>	<b>(٣٧١,٣٩٣)</b>	<b>(٨٢٢,٥٨٢)</b>	<b>٣,٦٧٤,٦٠٨</b>
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٤٥١,١٩٠)</b>	<b>(٣٧١,٣٩٣)</b>	<b>(٨٢٢,٥٨٢)</b>	<b>٣,٦٧٤,٦٠٨</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>(١٣٨,١٤١)</b>	<b>٣,٨٠٠,٨٧٢</b>	<b>٣,٦٦٢,٧٣١</b>	<b>(١١,٨٧٧)</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>(٥٨٩,٣٣١)</b>	<b>٣,٤٢٩,٤٧٩</b>	<b>٢,٨٤٠,١٤٩</b>	<b>٣,٦٦٢,٧٣١</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وحي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٦٧٤,٦٠٨	(٨٢٢,٥٨٢)	التغير في صافي الأصول
٣,٠٠٣	٣,٨٥٧	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨١	١,٥٨١	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣,٦٧٩,١٩٢	(٨١٧,١٤٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٢٢)	(٦,٦٥٣)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٩,١٠٠	٢,٣٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٣,٦٨٨,٠٧٠	(٨٢١,٤٩٨)	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
(٤,٧٥٧)	(١٨,٦٢٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤,٧٥٧)	(١٨,٦٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٨٣,٣١٣	(٨٤٠,١٢٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,١٨٩	٣,٦٨٤,٥٠٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٨٤,٥٠٢	٢,٨٤٤,٣٧٩	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية وعي البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وعي البيئية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥) بتاريخ ١٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 وعي البيئية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية وحي البيئية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 وحي البيئية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	٣,٦٨٤,٥٠٢	٢,٨٤٤,٣٧٨	<b>(٣) النقد لدى البنوك</b>
	٣,٦٨٤,٥٠٢	٢,٨٤٤,٣٧٨	النقد وما في حكمه
	<u>٣,٦٨٤,٥٠٢</u>	<u>٢,٨٤٤,٣٧٨</u>	<b>الإجمالي</b>

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	٢٢٢	٢٢٢	<b>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</b>
	٠	٤,٤٥٣	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
	٠	٢,٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة
	٢٢٢	٦,٨٧٥	ايرادات مستحقة اشتراكات
	<u>٢٢٢</u>	<u>٦,٨٧٥</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية وعي البيئية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
**(٥) صافي الأصول الثابتة**

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
أجهزة والآلات والمعدات	١٥%	٧,١٠٧	٦,٢٠٢	١٣,٣٠٩	١,١٠٤	١,٠٩٤	٢,١٩٨	١١,١١١	٦,٠٠٣
لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%	١١,٣٧٣	.	١١,٣٧٣	٦,٦٣٥	٢,٢٧٥	٨,٩١٠	٢,٤٦٣	٤,٧٣٨
الأثاث المكتبي	١٥%	٢,٠٠٠	٩,٤٢٤	١١,٤٢٤	٩٠٠	٣٠٠	١,٢٠٠	١٠,٢٢٤	١,١٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	.	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	١٨٨	١٨٨	٢,٨١٣	.
<b>الإجمالي</b>		<b>٢٠,٤٨٠</b>	<b>١٨,٦٢٦</b>	<b>٣٩,١٠٦</b>	<b>٨,٦٣٩</b>	<b>٣,٨٥٧</b>	<b>١٢,٤٩٦</b>	<b>٢٦,٦١٠</b>	<b>١١,٨٤١</b>

**(٦) الأصول غير الملموسة**

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٥%	٦,٣٢٥	.	٦,٣٢٥	٤,٦١١	١,٥٨١	٦,١٩٢	١٣٣	١,٧١٤
<b>الإجمالي</b>		<b>٦,٣٢٥</b>	<b>.</b>	<b>٦,٣٢٥</b>	<b>٤,٦١١</b>	<b>١,٥٨١</b>	<b>٦,١٩٢</b>	<b>١٣٣</b>	<b>١,٧١٤</b>

جمعية و عي البيئية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠
٢٩,٧٩٨	٢٩,٧٩٨
<b>٣٥,٥٤٨</b>	<b>٣٧,٨٤٨</b>

مصروفات متنوعة اخري مستحقة  
 ذمم موظفين  
**الإجمالي**

**(٨) مصاريف البرامج والأنشطة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٣٧١,٦٩٣
٧١,٤٥٠	٠
<b>٧١,٤٥٠</b>	<b>٣٧١,٦٩٣</b>

مصروفات - مشروع اكثار البذور  
 مصروفات - برامج وانشطة الجمعية  
**الإجمالي**

**(٩) المصاريف العمومية والإدارية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٧٣
٠	١٢٤
٠	٢,٣٠٠
٠	١٢٠
٠	٩٠٥
٠	١,٤٣٨
٠	١,٦٨٥
٠	٧,٩٠٣
٠	٢٠٠
٠	٩,٦٥٠
٠	٩٩٩
٠	٦,٦٠٩
٠	٥٣
٠	٢٨٨
٥,٧٥٠	٨,٠٥٠
٥,٥٤٠	٥,٥٤٠
٦٦٤	٦١٥
<b>١١,٩٥٤</b>	<b>٤٦,٦٥٢</b>

مطبوعات  
 مستلزمات المطبخ  
 مستلزمات أنظمة المعلومات  
 مصاريف الشحن  
 صيانة وإصلاح  
 الهاتف والفاكس والإنترنت  
 مستلزمات مكتبية  
 تأمينات اجتماعية  
 مكافآت وحوافز أخرى  
 مصاريف حكومية - تجديد إقامات  
 مصاريف التدريب والتاهيل  
 مصاريف الدعاية والاعلان  
 مصاريف بنكية وعمولات  
 مصاريف الضيافة  
 مصروفات متنوعة اخري  
 إيجار ممتلكات - مكاتب  
 مستهلكات أخرى  
**الإجمالي**

**(١٠) صافي الأصول المقيدة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٨٠٠,٨٧٢	٣,٤٢٩,٤٧٩
<b>٣,٨٠٠,٨٧٢</b>	<b>٣,٤٢٩,٤٧٩</b>

تبرعات وإيرادات مقيدة  
**الإجمالي**