

جمعية وعي البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية وعي البيئية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية وعي البيئة

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وعي البيئة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية وعي البيئية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٢,٨٤٤,٣٧٨	٤,٨٢٠,١٠٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦,٨٧٥	٤١,٥٩١	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٨٥١,٢٥٣	٤,٨٦١,٦٩٩		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٢٦,٦١٠	٢٠,١٧٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣٣	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٦,٧٤٣	٢٠,١٧٧		إجمالي الاصول غير المتداولة
٢,٨٧٧,٩٩٧	٤,٨٨١,٨٧٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤١,٥٥٣	١٥,٤٦١	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤١,٥٥٣	١٥,٤٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٥٩٣,٠٣٦)	(٦٩٧,١١٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٢٩,٤٧٩	٥,٥٦٣,٥٣٣		صافي الأصول المقيدة
٢,٨٣٦,٤٤٣	٤,٨٦٦,٤١٥		إجمالي صافي الأصول
٢,٨٧٧,٩٩٧	٤,٨٨١,٨٧٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٣٠٠
اشتراكات الأعضاء		٦,٤٠٠	٠	٦,٤٠٠	٢,٢٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٠١,٩٠٤	١٠١,٩٠٤	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٤,٠٦٥,٢٥٠	٤,٠٦٥,٢٥٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٠٣٣,١٠٠	(٢,٠٣٣,١٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢,٠٣٩,٥٠٠	٢,١٣٤,٠٥٤	٤,١٧٣,٥٥٤	٢,٥٠٠
المصروفات					
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٧٣٥,١٥٨	٠	٧٣٥,١٥٨	٣٦١,٠٧٩
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١٠)	١,٢٩٧,٩٤٢	٠	١,٢٩٧,٩٤٢	٣٧١,٦٩٣
مصروفات حوكمة		٥٧,٦٩٤	٠	٥٧,٦٩٤	٤٣,٩٢٦
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	٤٦,٢٢١	٠	٤٦,٢٢١	٤٦,٦٥٢
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١٣٢	٠	١٣٢	١,٥٨١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦,٤٣٥	٠	٦,٤٣٥	٣,٨٥٧
إجمالي المصروفات		٢,١٤٣,٥٨٢	٠	٢,١٤٣,٥٨٢	٨٢٨,٧٨٨
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١٠٤,٠٨٢)	٢,١٣٤,٠٥٤	٢,٠٢٩,٩٧٢	(٨٢٦,٢٨٨)
التغير في صافي الأصول		(١٠٤,٠٨٢)	٢,١٣٤,٠٥٤	٢,٠٢٩,٩٧٢	(٨٢٦,٢٨٨)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٦,٢٨٨)	٢,٠٢٩,٩٧٢	التغير في صافي الأصول
٣,٨٥٧	٦,٤٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨١	١٣٢	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٨٢٠,٨٥٠)	٢,٠٣٦,٥٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٦,٦٥٣)	(٣٤,٧١٦)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٠٠٥	(٢٦,٠٩٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٨٢١,٤٩٨)	١,٩٧٥,٧٣٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى
(١٨,٦٢٦)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٦٢٦)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٤٠,١٢٣)	١,٩٧٥,٧٣٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣,٦٨٤,٥٠٢	٢,٨٤٤,٣٧٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٤٤,٣٧٨	٤,٨٢٠,١٠٨	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 (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وعى البيئية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٩٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(١٣٨,١٤١)	٣,٨٠٠,٨٧٢	٣,٦٦٢,٧٣١
التغير في صافي الأصول	(٤٥٤,٨٩٥)	(٣٧١,٣٩٣)	(٨٢٦,٢٨٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥٩٣,٠٣٦)	٣,٤٢٩,٤٧٩	٢,٨٣٦,٤٤٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٥٩٣,٠٣٦)	٣,٤٢٩,٤٧٩	٢,٨٣٦,٤٤٣
التغير في صافي الأصول	(١٠٤,٠٨٢)	٢,١٣٤,٠٥٤	٢,٠٢٩,٩٧٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٦٩٧,١١٨)	٥,٥٦٣,٥٣٣	٤,٨٦٦,٤١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) 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 ٢٠٢٥ 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 أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(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 النقدي .

(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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 النقدي .

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

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 ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 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 ٢٠٢٥ م

<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقد لدى البنوك		٤,٨٢٠,١٠٨	٢,٨٤٤,٣٧٨
<u>الإجمالي</u>		<u>٤,٨٢٠,١٠٨</u>	<u>٢,٨٤٤,٣٧٨</u>

<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة		٢٢٠	٢٢٢
ضريبة القيمة المضافة		٣٩,١٧١	٤,٤٥٣
ايرادات مستحقة اشتراكات		٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٤١,٥٩١</u>	<u>٦,٨٧٥</u>

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 ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
								صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أجهزة والآلات والمعدات	١٥%	١٣,٣٠٩	٠	١٣,٣٠٩	٢,١٩٨	١,٩٩٦	٤,١٩٤	٩,١١٤
لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%	١١,٣٧٣	٠	١١,٣٧٣	٨,٩١٠	٢,٢٧٥	١١,١٨٥	١٨٨
الأثاث المكتبي	١٥%	١١,٤٢٤	٠	١١,٤٢٤	١,٢٠٠	١,٧١٤	٢,٩١٤	٨,٥١١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	١٨٨	٤٥٠	٦٣٨	٢,٣٦٣
الإجمالي		٣٩,١٠٦	٠	٣٩,١٠٦	١٢,٤٩٦	٦,٤٣٥	١٨,٩٣٠	٢٠,١٧٦
٢٦,٦١٠								
(٦) الأصول غير الملموسة								
البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
								صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	٢٥%	٦,٣٢٥	٠	٦,٣٢٥	٦,١٩٢	١٣٢	٦,٣٢٤	١
الإجمالي		٦,٣٢٥	٠	٦,٣٢٥	٦,١٩٢	١٣٢	٦,٣٢٤	١
١٣٣								

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 ٢٠٢٥م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	ذمم موظفين
٣٣,٥٠٣	٧,٤١١	<u>الإجمالي</u>
٤١,٥٥٣	١٥,٤٦١	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٠	١٠١,٩٠٤	<u>الإجمالي</u>
٠	١٠١,٩٠٤	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - دعم برامج من بنك الاول
٠	٤,٠٦٥,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>
٠	٤,٠٦٥,٢٥٠	

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 ٢٠٢٥م

		(١٠) مصروفات برامج وانشطة مقيدة	
		مصروفات - مشروع اكثار البذور	
		الإجمالي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
٣٧١,٦٩٣	١,٢٩٧,٩٤٢		
٣٧١,٦٩٣	١,٢٩٧,٩٤٢		
		(١١) مصروفات عمومية وإدارية	
		مصروفات حكومية - رسوم	
		مصروفات اشتراكات وتصدقات	
		مصروفات مواد التنظيف	
		مصروفات مطبوعات	
		مصروفات صيانة وإصلاح	
		مصروفات الضيافة	
		مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب	
		مصروفات اخري متنوعة	
		مصروفات الدعاية والاعلان	
		مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت	
		مصروفات مستلزمات مكتبية	
		مصروفات بنكية وعمولات	
		مصروفات تأمينات اجتماعية	
		مصروفات مستلزمات المطبخ	
		مصروفات مستهلكات أخرى	
		مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات	
		مصروفات الشحن	
		مصروفات مكافآت وحوافز أخرى	
		مصروفات حكومية - تجديد إقامات	
		مصروفات التدريب والتأهيل	
		الإجمالي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
٠	١,٠٤٧		
٠	٤٣٥		
٠	٤٠		
١٧٣	٤٣		
٩٠٥	١٠٠		
٢٨٨	٩٣٨		
٥,٥٤٠	٢٧,٧٠٠		
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠		
٦,٦٠٩	٢,٩٠٠		
١,٤٣٨	٢٩٦		
١,٦٨٥	٢٧٧		
٥٣	٢٢٣		
٧,٩٠٣	٤,١٧٣		
١٢٤	٠		
٦١٥	٠		
٢,٣٠٠	٠		
١٢٠	٠		
٢٠٠	٠		
٩,٦٥٠	٠		
٩٩٩	٠		
٤٦,٦٥٢	٤٦,٢٢١		