

جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)

منطقة نجران - 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية نجران الخضراء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نجران الخضراء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة 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 نجران الخضراء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار 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، ما لم 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)

المحترمين

السادة / جمعية نجران الخضراء

(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 جوهرياً 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٧,٠٨٤	١١١,١٣١
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٠	١٤,١٦٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧,٠٨٤	١٢٥,٢٩٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات, بالصافي	(٥)	٢٠١,٢٣٧	٧٣,١١٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠١,٢٣٧	٧٣,١١٨
إجمالي الأصول		٢٣٨,٣٢١	١٩٨,٤١٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٣,٣٨٢	٩٥,٠٦٣
صافي الأصول المقيدة		١٤٤,٩٣٩	١٠٣,٣٥٣
إجمالي صافي الأصول		٢٣٨,٣٢١	١٩٨,٤١٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٣٨,٣٢١	١٩٨,٤١٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٠٠	-
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	١,٦٣٨
دعم منصة احسان	-	٢٩٨,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠	-
المنح الحكومية (٦)	-	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٨,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٤٩٧,٠٣٤	-	٤٩٧,٠٣٤	٩٣,٦١٤
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٦٨٦,٤١٤	(٦٨٦,٤١٤)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,١٩٩,٦٤٨	٤١,٥٨٦	١,٢٤١,٢٣٤	٥٣٣,٢٥٢
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات خدمات تطوعية	-	-	-	٩٣,٦١٤
مصروفات الأنشطة (٧)	١,١٠٩,٨٤٤	-	١,١٠٩,٨٤٤	٤٢٤,٧٢٣
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	٧٣,٦٠٤	-	٧٣,٦٠٤	١٣,٨١٤
إهلاك الأصول الثابتة (٥)	١٧,٨٨١	-	١٧,٨٨١	١٧,٦٥٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٠١,٣٢٩	-	١,٢٠١,٣٢٩	٥٤٩,٨٠٦
التغير في صافي الأصول	(١,٦٨١)	٤١,٥٨٦	٣٩,٩٠٥	(١٦,٥٥٤)
صافي الأصول في بداية السنة	٩٥,٠٦٣	١٠٣,٣٥٣	١٩٨,٤١٦	٢١٤,٩٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٣,٣٨٢	١٤٤,٩٣٩	٢٣٨,٣٢١	١٩٨,٤١٦

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢١٤,٩٧٠	١٨٣,٦٩٠	٣١,٢٨٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٦,٥٥٤)	(٨٠,٣٣٧)	٦٣,٧٨٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩٨,٤١٦	١٠٣,٣٥٣	٩٥,٠٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٩٨,٤١٦	١٠٣,٣٥٣	٩٥,٠٦٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٩,٩٠٥	٤١,٥٨٦	(١,٦٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٣٨,٣٢١	١٤٤,٩٣٩	٩٣,٣٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الاصول	٣٩,٩٠٥	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
<u>التغير في بنود غير نقدية</u>		
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	١٧,٨٨١	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	٥٧,٧٨٦	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
مصرفات مدفوعة مقدما	١٤,١٦٧	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
مصرفات مستحقة	-	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٧١,٩٥٣	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات الممتلكات والالات والمعدات	(١٤٦,٠٠٠)	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٤٦,٠٠٠)	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
صافي التغير في رصيد النقدية	(٧٤,٠٤٧)	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
رصيد النقدية في بداية الفترة	١١١,١٣١	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٣٧,٠٨٤	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية نجران الخضراء

(١/٢) المركز الرئيسى : منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧) بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٣ م

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- * النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
- * تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- * زيادة الوعى لدى المواطنين بدوره ومسئوليته في المجتمع
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)

منطقة نجران - 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3) 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 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 :

(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 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

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.

أثاث ومفروشات	١٠%	١٠%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
أجهزة كهربائية	١٠%	١٥%	لوحات إعلانية
سيارات	٢٥%		

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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)

منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
١١١,١٣١	٣٧,٠٨٤	
١١١,١٣١	٣٧,٠٨٤	<u>الاجمالي</u>
	.	
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً :-
١٤,١٦٧	.	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,١٦٧	.	<u>الاجمالي</u>

جمعية نجران الخضراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) المتعلقات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	٢١,٥٣٣	-	-	٢١,٥٣٣	٦,٢٠٠	١١٣	-	٦,٣١٣	١٥,٣٣٣	١٥,٢٢٠
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢,٨٩٥	-	-	٢,٨٩٥	١,١١٠	٢٦٨	-	١,٣٧٨	١,٧٨٥	١,٥١٧
السيارات المستتره	٧٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	-	٢١٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٧,٥٠٠	-	-	-	١٨٤,٥٠٠
الإجمالي	٩٤,٤٢٨	١٤٦,٠٠٠	-	٢٤٠,٤٢٨	٢١,٣١٠	١٧,٨٨١	-	٣٩,١٩١	٧٣,١١٨	٢٠١,٢٣٧

جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)

منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) المنح الحكومية :-</u>
٣٠٠,٠٠٠	.	صندوق الجمعيات - انسنة المساجد
١٣٨,٠٠٠	.	صندوق الجمعيات - دعم رأس المال البشري
.	٤٣٠,٠٠٠	صندوق الجمعيات - دعم البرامج
<u>٤٣٨,٠٠٠</u>	<u>٤٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
٨٠,٠٠٠	٧٤,٥٠٠	برنامج شتلات برية
.	٢٢٩,٢٢٣	برنامج الخزانات - منصة احسان
.	١٠٣,٠٦٠	برنامج القوافل
١٦٦,٥٥٠	٣١,٢٦٠	برنامج طريق الواحات
٨٠,٠٠٠	.	برنامج انسنة المساجد
٦٧,٦٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات دعم رأس المال البشري
.	٦,٠٠٠	مبادرة سدرة السود
.	٤٩٧,٠٣٤	مصروفات الخدمات التطوعية
.	١٣٨,٧٦٧	المصاريف المحملة على النشاط
٣٠,٥٧٣	.	ايجار
<u>٤٢٤,٧٢٣</u>	<u>١,١٠٩,٨٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢,٢٠٠	.	ضباية ونظافة
.	٤٨٠	تأمينات اجتماعية
.	١٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٣,٣٥٤	مصاريف تأمين سيارات
٥,٧٥٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٧٠٠	اشتراكات وتصدقات
٣,٣٣٥	١٠,٤٩٥	رسوم حكومية واشتراكات
.	١,٠٠٠	الوقود والمحروقات
.	١٤,٧٠٠	صيانة وإصلاح
١٢٢	٤,٣٨٥	كهربا ومياة وهاتف
٢,٤٠٧	١٦,٤٩٠	مصاريف متنوعه
<u>١٣,٨١٤</u>	<u>٧٣,٦٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

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