

جمعية سدير الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سدير الخضراء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سدير الخضراء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 سدير الخضراء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 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 سدير 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٥هـ

٢١ مارس ٢٠٢٤م

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٦٣,١٨١	٥٨١,١٨٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧,٠٠٠	١٥,٣٥٩
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٧٠,١٨١	٥٩٦,٥٣٩
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٩,٠٧٤	١١,٩٦٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٩,٠٧٤	١١,٩٦٥
إجمالي الموجودات		١,٠٧٩,٢٥٥	٦٠٨,٥٠٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل	(٦)	٠	١٢٥,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٩,٩٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٩٠٠	١٣١,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٥,٥٤٢	(٧٠,٢٥٤)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٨٨٨,٣٣٣	٤٢٢,٢٧٨
صافي أصول الأوقاف		١٢٥,٤٨٠	١٢٥,٤٨٠
إجمالي صافي الأصول		١,٠٦٩,٣٥٥	٤٧٧,٥٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٠٧٩,٢٥٥	٦٠٨,٥٠٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــــــــــاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		١٢٧,٠٨٧	-	-	١٢٧,٠٨٧	٥٢,٩٥٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٠	-	٠	٦٠٩,٥٠٠
اعانات حكومية	(٩)	-	٢,٢٥٨,٤٨٥	-	٢,٢٥٨,٤٨٥	٣,٢٥٢,٠٨٥
إيرادات الاشتراكات		٧,٩٠٠	-	-	٧,٩٠٠	٢١,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٧٩٢,٤٣٠	(١,٧٩٢,٤٣٠)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٩٢٧,٤١٧	٤٦٦,٠٥٥	٠	٢,٣٩٣,٤٧٢	٣,٩٣٥,٩٣٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(١٠)	١,٧٢٤,٧٧١	-	-	١,٧٢٤,٧٧١	٣,٤٣٩,٣٠٧
مصاريف محملة على النشاط	(١١)	٠	-	-	٠	١٠,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٧١,٥٥٩	-	-	٧١,٥٥٩	٤١,٥٣٩
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٥,٢٩١	-	-	٥,٢٩١	٥,٠١٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٨٠١,٦٢١	٠	٠	١,٨٠١,٦٢١	٣,٤٩٦,٣٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٢٥,٧٩٦	٤٦٦,٠٥٥	٠	٥٩١,٨٥١	٤٣٩,٥٨٢
صافي الأصول في بداية السنة		(٧٠,٢٥٤)	٤٢٢,٢٧٨	١٢٥,٤٨٠	٤٧٧,٥٠٤	٣٧,٩٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٥,٥٤٢	٨٨٨,٣٣٣	١٢٥,٤٨٠	١,٠٦٩,٣٥٥	٤٧٧,٥٠٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٧,٩٢٣	١٢٥,٤٨٠		(٨٧,٥٥٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٣٩,٥٨١		٤٢٢,٢٧٨	١٧,٣٠٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٧٧,٥٠٤	١٢٥,٤٨٠	٤٢٢,٢٧٨	(٧٠,٢٥٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٧٧,٥٠٤	١٢٥,٤٨٠	٤٢٢,٢٧٨	(٧٠,٢٥٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٩١,٨٥١	٠	٤٦٦,٠٥٥	١٢٥,٧٩٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٦٩,٣٥٥	١٢٥,٤٨٠	٨٨٨,٣٣٣	٥٥,٥٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣٩,٥٨٢	٥٩١,٨٥١	التغير في صافي الاصول
٥,٠١٢	٥,٢٩١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٤٤,٥٩٤	٥٩٧,١٤٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٩,١٥٩)	٨,٣٥٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٣,٩٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤١,٤٣٥	٦٠٩,٤٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
-	(٢,٤٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٥٠,٠٠٠)	(١٢٧,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩١,٤٣٥	٤٨٢,٠٠١	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨٩,٧٤٦	٥٨١,١٨٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٨١,١٨٠	١,٠٦٣,١٨١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سدير الخضراء

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سدير الخضراء

(١/٢) المركز الرئيسي : الجمعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١) بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

توعية المجتمع بأهمية المحافظة على البيئة .

الاهتمام بالأشجار الموجودة وحمايتها وتنميتها.

المساهمة بأعداد التوازن البيئي في إيجاد حلول للمشاكل البيئية.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 :

(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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبيدها .

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الالات ومعدات	%٢٠	أجهزة حاسب الي	%٢٠
اثاث ومفروشات	%١٠		

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١٤٢,٢٤٦	٨٥,٩٦٣	مصرف الانماء
٤٣٨,٩٣٤	٩٧٧,٢١٨	
٥٨١,١٨٠	١,٠٦٣,١٨١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف مدفوعا مقدما
٦,٤٠٠	٧,٠٠٠	عهد
٨,٩٥٩	-	
١٥,٣٥٩	٧,٠٠٠	

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الآلات ومعدات	٤,٥٠٠	٢,٤٠٠	٠	٦,٩٠٠	٢,٧٠٠	٩٠٠	٠	٣,٦٠٠	٣,٣٠٠
أثاث ومفروشات	١٠,٥٣٥	٠	٠	١٠,٥٣٥	٤,٩١٩	١,٠٥٣	٠	٥,٩٧٢	٤,٥٦٣
حاسب الي	١٥,٢٨٨	٠	٠	١٥,٢٨٨	١٠,٧٣٩	٣,٣٣٨	٠	١٤,٠٧٧	١,٢١١
الإجمالي	٣٠,٣٢٣	٢,٤٠٠	٠	٣٢,٧٢٣	١٨,٣٥٨	٥,٢٩١	٠	٢٣,٠٦٩	٩,٠٧٤
									١١,٩٦٥

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٦) قروض قصيرة الاجل</u>
٢٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	رصيد اول الفترة
-	-	المكون خلال العام
-	(١٢٥,٠٠٠)	المحول الى التبرعات النقدية العامة
(١٥٠,٠٠٠)	-	المسدد خلال العام
<u>١٢٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	رواتب مستحقة
-	٣,٩٠٠	مصاريف مستحقة
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٩,٩٠٠</u>	

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	برامج موسمية
.	٦٠٩,٥٠٠	
.	٦٠٩,٥٠٠	
<u>(٩) اعانات حكومية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	دعم التشغيل
٢,٢٥٨,٤٨٥	٣,٢٥٢,٠٨٥	
٢,٢٥٨,٤٨٥	٣,٢٥٢,٠٨٥	

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(١٠) مصروفات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١,٩٩٥,٩٩٧	مشروع المحالب
-	١,١٦٣,٣٠٠	منتزة خزة
-	٢٥٣,٢٥٠	برامج موسمية
-	١٥,٧٦٠	متنوعة
-	٦,٠٠٠	رعاية شجرة شعيب
-	٣,٠٠٠	معرض نباتات محمية ام شقوق
-	٢,٠٠٠	رعاية شجرة برنامج الأوقاف
١,١٧٧,٠٠٠	-	مشروع خزة الجنوبي
٥٤١,٧٧١	-	مشروع منتزة المحالب البري
٥,٠٠٠	-	مشروع أشجار البلدية
١,٠٠٠	-	أدوات للمتطوعين
<u>١,٧٢٤,٧٧١</u>	<u>٣,٤٣٩,٣٠٧</u>	الاجمالي
<u>(١١) مصروفات محملة على النشاط</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٠	١٠,٥٠٠	رواتب واجور
<u>٠</u>	<u>١٠,٥٠٠</u>	الاجمالي
<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٣,٤٠٠	١٢,٦٠٠	ايجارات
٧,٨٠٠	٧,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤٤,٩٥٩	٥,١٠٠	تكاليف العاملين عماله مؤقتة
٣,٤٠٠	١,٥٣٨	مكتبية ومطبوعات
-	١٠,٦٥٧	رواتب واجور وما في حكمها
-	١,٩٠٠	دعاية واعلانات
-	٧١٧	صيانة عامة وإصلاح وترميم
-	٥٠٠	تدريب وتأهيل
-	٥٠٠	رسوم حكومية
-	١٨٠	وقود وحروقات
-	٢٨٣	ضيافة ونظافة
-	٥٧	مستهلكات اخري
-	٧	بريد وهاتف و نت
٢,٠٠٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
<u>٧١,٥٥٩</u>	<u>٤١,٥٣٩</u>	

جمعية سدير الخضراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٣) صافي الأصول المقيّدة				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
٦٦,٠٢٨	٢,٢٥٨,٤٨٥	١,٧٩٢,٤٣٠	٥٣٢,٠٨٣	دعم التشغيل (حكومي)
٣٥٦,٢٥٠	.	.	٣٥٦,٢٥٠	برامج موسمية
٤٢٢,٢٧٨	٢,٢٥٨,٤٨٥	١,٧٩٢,٤٣٠	٨٨٨,٣٣٣	الاجمالي