



جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تميز الشبابية
ترخيص رقم (١٠١٤)
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٤-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تميز الشبابية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تميز الشبابية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تميز الشبابية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

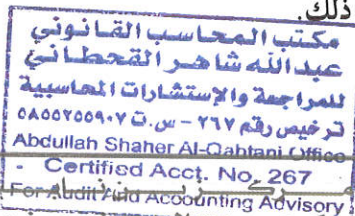
أساس الرأي :-

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

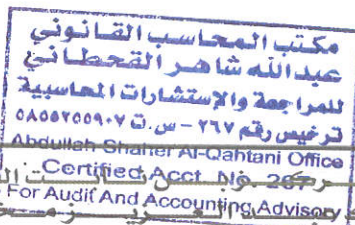
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير والأنظمة واللوائح الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يخص المنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٥/١١ م

الموافق : ١٤٤٣/١٠/١٠ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٥٣٤٥٦,٠٠	٦٩٠٩٥٤,٠٠
ذمم مدينة	(٥)	١٢١٠٠,٠٠	٩٦٧٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٦٥٥٥٦,٠٠	٧٠٠٦٢٧,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٩٢٤٩٥,٠٠	٩٦٩٣١,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٢٤٩٥,٠٠	٩٦٩٣١,٠٠
إجمالي الأصول		٩٥٨٠٥١,٠٠	٧٩٧٥٥٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيمة		٣٤٢٢٣٩,٠٠	٢٧٦٤٢١,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(٨-١)	٦١٥٨١٢,٠٠	٥٢١١٣٧,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩٥٨٠٥١,٠٠	٧٩٧٥٥٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩٥٨٠٥١,٠٠	٧٩٧٥٥٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	غير مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢١٠١٦,٠٠	٢٧٩٢٧,٠٠	٠,٠٠	٢٧٩٢٧,٠٠
٠,٠٠	٢٤٢٥٠,٠٠	٢٤٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
٣٥١٩١٧,٠٠	٥٠٥٥٧٥,٠٠	٢٦٦٦٧٥,٠٠	٢٣٨٩٠٠,٠٠
٤٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١٤,٥٠٠)	٤١٤٥٠٠,٠٠
٤٧٧٧٣٣,٠٠	٧٧٦٠٠٢,٠٠	٩٤٦٧٥,٠٠	٦٨١٣٢٧,٠٠
٢٦١٣٥٠,٠٠	٣٩٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٤٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
(٢٦١,٣٥٠)	(٤١٤,٥٠٠)	٠,٠٠	(٤١٤,٥٠٠)
٢١٦٣٨٣,٠٠	٣٦١٥٠٢,٠٠	٩٤٦٧٥,٠٠	٢٦٦٨٢٧,٠٠
١١٦٠٠٠,٠٠	١٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٠٠٠,٠٠
٦٢٠١٦,٠٠	٤٨١٧٣,٠٠	٠,٠٠	٤٨١٧٣,٠٠
(١٧٨,٠١٦)	(١٨٢,١٧٣)	٠,٠٠	(١٨٢,١٧٣)
٠,٠٠	(٣,٥٠٠)	٠,٠٠	(٣,٥٠٠)
(١٥,٢١١)	(١٥,٣٣٦)	٠,٠٠	(١٥,٣٣٦)
(١٩٣,٢٢٧)	(٢٠١,٠٠٩)	٠,٠٠	(٢٠١,٠٠٩)
٢٣١٥٦,٠٠	١٦٠٤٩٣,٠٠	٩٤٦٧٥,٠٠	٦٥٨١٨,٠٠
٧٧٤٤٠٢,٠٠	٧٩٧٥٥٨,٠٠	٥٢١١٣٧,٠٠	٢٧٦٤٢١,٠٠
٧٩٧٥٥٨,٠٠	٩٥٨٠٥١,٠٠	٦١٥٨١٢,٠٠	٣٤٢٢٣٩,٠٠

الإيرادات والمكاسب:

تبرعات نقدية غير مقيدة

تبرعات نقدية مقيدة

المنح الحكومية

اشتراكات الاعضاء

صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود

إجمالي الإيرادات والمكاسب

مصرفات البرامج والأنشطة:

مصرفات البرامج والأنشطة

م. إدارية محملة على النشاط (إيجارات)

إجمالي مصرفات البرامج

مجمّل التغير في صافي الأصول

مصرفات عمومية وإدارية:

أجور ورواتب إدارية

مصاريف عمومية وإدارية أخرى

إجمالي مصرفات عمومية

مصرفات حوكمة اجتماع الجمعية العمومية

مصرفات إستهلاك الأصول الثابتة

مجموع المصروفات

صافي التغير في صافي الأصول

رصيد صافي الأصول اول المدة

رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣١٥٦,٠٠	١٦٠٤٩٣,٠٠
١٥٢١١,٠٠	١٥٣٣٦,٠٠
٠,٠٠	(٢٤٢٧,٠٠)
٣٨٣٦٧,٠٠	١٧٣٤٠٢,٠٠
٠,٠٠	(١٠٩٠٠,٠٠)
٠,٠٠	(١٠٩٠٠,٠٠)
٠,٠٠	٠,٠٠
٣٨٣٦٧,٠٠	١٦٢٥٠٢,٠٠
٦٥٢٥٨٧,٠٠	٦٩٠٩٥٤,٠٠
٦٩٠٩٥٤,٠٠	٨٥٣٤٥٦,٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :

مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :

التغير في ارصدة الذمم المدينة

(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

اضافات اصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية

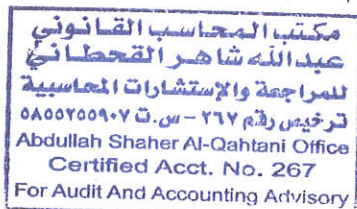
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)

صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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



القيمة الدفترية في		مجمع الاستهلاك		نسبة		النكافة		البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الاستهلاك	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٦٠٩٧٥,٠٠	٥٤٢٠٠,٠٠	١٣٥٥٠,٠٠	٦٧٧٥,٠٠	% ١٠	٦٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧٧٥,٠٠	تأمينات مياتي مستأجرة
١٥٥٥٩,٠٠	٢٠٢٧٥,٠٠	٥١٦٣,٠٠	١٩٣٤,٠٠	% ١٠	٣٢٢٩,٠٠	٠,٠٠	٦٦٥٠,٠٠	١٨٧٨٨,٠٠	اثاث ومفروشات
١٣٩,٠٠	٩٣,٠٠	١٣٨,٠٠	٤٦,٠٠	% ٢٠	٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣١,٠٠	الات ومعدات مكتبية
٣٥٣١,٠٠	٦٧٢٥,٠٠	٢٤٥٣,٠٠	١٠٥٦,٠٠	% ٢٠	١٣٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤٢٥٠,٠٠	٤٩٢٨,٠٠	ادوات واجهزة العرض
١٠٥٨,٠٠	٧٠٥,٠٠	١٠٥٩,٠٠	٣٥٣,٠٠	% ٢٠	٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦٤,٠٠	اجهزة الاتصال والامن والحماية
٤٠١٩,٠٠	٢٨٣٧,٠٠	٣٠٧٣,٠٠	١١٨٢,٠٠	% ٢٠	١٨٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩١٠,٠٠	اجهزة كمبيوتر و ملحقاته
١١٦٥٠,٠٠	٧٦٦٠,٠٠	١٢٢٩١,٠٠	٣٩٩٠,٠٠	% ٢٠	٨٣٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٥١,٠٠	اجهزة تدفئة و تبريد
٩٦٩٣١,٠٠	٩٢٤٩٥,٠٠	٣٧٧٢٧,٠٠	١٥٣٣٦,٠٠	—	٢٢٣٩١,٠٠	٠,٠٠	١٠٩٠٠,٠٠	١٩٣٣٢٠,٠٠	الإجمالي

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون لرخيصة رقم ٢٦٧

(٨)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : اسم الجمعية :

جمعية تميز الشبابية

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

تهدف الجمعية الي تحقيق الآتي :-

١- زيادة الوعي في القضايا التي تهم الشباب .

٢- تعزيز القيم الإسلامية .

٣- بناء و تمكين القيادات الشبابية .

٤- تنمية الانتماء الوطني .

٥- استثمار طاقات الشباب و تنمية المجتمع .

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

العنوان

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠١٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٩/٢ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتى ١٤٤٦/٠٨/١٩ هـ

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، و وفقاً للتعليمات و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

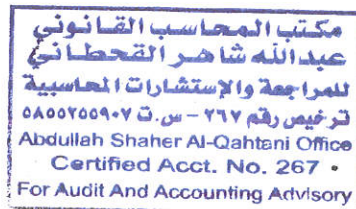
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .



(١٠)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات والايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

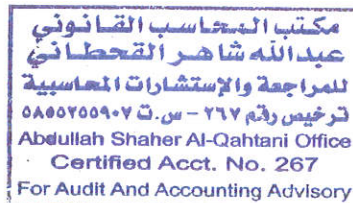
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٣١٢٤٤,٠٠	٢٦٦٧١,٠٠
١٢٧١,٠٠	١٢٧١,٠٠
٦٥٨٤٣٩,٠٠	٨٢٥٥١٤,٠٠
٦٩٠٩٥٤,٠٠	٨٥٣٤٥٦,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي

بنك الجزيرة ح / ٩٦٨٣٠٠١

البنوك السعودي للاستثمار ح / ٧٦٥٢٠٠٠٠١

الاجمالي

٥ - ذمم مدينة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٧٣,٠٠	٨٦٧٣,٠٠
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٢٧,٠٠
٩٦٧٣,٠٠	١٢١٠٠,٠٠

البيان

ايجارات مدفوعة مقدما

تأمين مسترد لدي الغير (كهرباء)

ذمم عاملين - عهد مؤقتة

الاجمالي

٦ - الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٤٤٠٢,٠٠	٧٩٧٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	٥٢١١٣٧,٠٠	٢٧٦٤٢١,٠٠
٢٣١٥٦,٠٠	١٦٠,٤٩٣	٠,٠٠	٩٤٦٧٥,٠٠	٦٥,٨١٨
٧٩٧٥٥٨,٠٠	٩٥٨٠٥١,٠٠	٠,٠٠	٦١٥٨١٢,٠٠	٣٤٢٢٣٩,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الرصيد في	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٩٥٦,٠٠	١٦٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٩٥٦,٠٠
٢٢٢٨٨,٠٠	٢٢٢٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٨٨,٠٠
٤٨١٨٩٣,٠٠	٢٠٦٣٩٣,٠٠	(٢٧٥,٥٠٠)	٠,٠٠	٤٨١٨٩٣,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨١٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٨١٧٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٥٠٠٠,٠٠)	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	(٢٤٠٠٠,٠٠)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٢١١٣٧,٠٠	٦١٥٨١٢,٠٠	(٤١٤,٥٠٠)	٥٠٩١٧٥,٠٠	٥٢١١٣٧,٠٠

البيان

مشروع افطار صائم

منح حكومية - دعم تأسيس

منح حكومية - دعم اجتماعي

منح حكومية - تميز مؤسسي

منح حكومية - دعم راتب المدير التنفيذي

منح حكومية - برنامج تمكين و تأهيل الشباب لسوق العمل

منح حكومية - برنامج تمكين المتطوع

دورات تأهيل الشباب - دعم بنك الجزيرة

راتب مدير البرامج و المشاريع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

مشروع افطار صائم - دعم دهانات الجزيرة

مشروع صناعة المبادرات الشبابية - دعم أوقاف علي الضويان

الاجمالي

(١٣)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

دورات تأهيل الشباب - دعم بنك الجزيرة

راتب مدير البرامج و المشاريع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

مشروع افطار صائم - دعم دهانات الجزيرة

مشروع صناعة المبادرات الشبابية - دعم أوقاف علي الضويان

الاجمالي

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥٤١٧,٠٠	٢٣٨٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨٩٠,٠٠
٢٦٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨١٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٨١٧٥,٠٠	٠,٠٠
٣٥١٩١٧,٠٠	٥٠٥٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢٦٦٦٧٥,٠٠	٢٣٨٩٠,٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

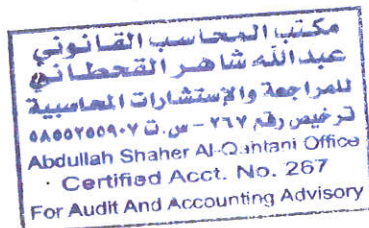
منح حكومية - تميز مؤسسي

منح حكومية - دعم راتب المدير التنفيذي

منح حكومية - برنامج تمكين و تأهيل الشباب لسوق العمل

منح حكومية - برنامج تمكين المتطوع

الاجمالي



(١٤)

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مكن
٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج تأهيل الشباب - دعم بنك الجزيرة
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج دعم راتب مدير المشاريع
١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الرائد الاجتماعي
٠,٠٠	٢٥٥٥٠٠,٠٠	مصروفات برامج الدعم الاجتماعي
٣٢٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برامج غير مقيدة
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج البناء المؤسسي (رنين)
٢٦١٣٥٠,٠٠	٣٩٤٥٠٠,٠٠	الاجمالي

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٨٥,٠٠	١٥٤٧,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
٢١٨٨,٠٠	٦٣,٠٠	مواد تنظيف
٠,٠٠	٤٠١٣,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٦٨,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات أخرى
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	رسوم و تصديقات
٠,٠٠	٣٧٤١,٠٠	صيانة و اصلاح
٣٩٨٥,٠٠	١٧٥٥,٠٠	كهرباء
٥٢٧,٠٠	٢٠٥٩,٠٠	هاتف و فاكس و نت
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٠,٠٠	٢٦٥٠,٠٠	دعاية و اعلان
٥٩٧,٠٠	١٨٥٥,٠٠	مصروفات ضيافة
٤٥٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	ايجارات
٠,٠٠	٢٨٧,٠٠	مصاريف شحن
١٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٠,٠٠	١٧٠٣,٠٠	سفرات داخلية
٦٢٠١٦,٠٠	٤٨١٧٣,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory