

جمعية تميز الشبابية
ترخيص رقم (١٠١٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تميز الشبابية
ترخيص رقم (١٠١٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية تميز الشبابية
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تميز الشبابية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وُفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
جمعية تميز الشبابية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
١,٤٢١,٢٤٦	١,٠٣٠,٩٠٧	٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥	المحافظ الاقراضية
١,٤١٥,٤٥٠	١,٠٠٤,٦٠٠	٦	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٨٣٧,٦٩٦	٢,٠٣٦,٥٠٧		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٩٨٢,٤١٣	٩٤٨,٥٣٣	٧	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١٠,١٠١	٥,٣٤٩	٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٩٢,٥١٤	٩٥٣,٨٨٢		إجمالي الأصول
٣,٨٣٠,٢١٠	٢,٩٩٠,٣٨٩		
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
			قروض طويلة الأجل
١,٦١٧,٠٠٠	١,٠٣١,٠٤٠	١٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦١٧,٠٠٠	١,٠٣١,٠٤٠		إجمالي الالتزامات
١,٦٢٢,٧٥٠	١,٠٣٦,٧٩٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٦٧,٩٥٧	١,٥٣١,٤٩٩		صافي الأصول المقيدة
٦٣٩,٥٠٣	٤٢٢,١٠٠	١٨	صافي الأصول
٢,٢٠٧,٤٦٠	١,٩٥٣,٥٩٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول
٣,٨٣٠,٢١٠	٢,٩٩٠,٣٨٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						بنود الدخل
٩٤٢,٨٥٤	٣٩١,٥٤٥	.	٢٥١,١٠٠	١٤٠,٤٤٥	١١	تبرعات نقدية
٥٨١,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	١٢	المنح الحكومية
٤٥,٢٠٠	.	.	.	.	١٣	منصة إحسان
١.٤٤٩٥٢	٦٤٧,٠٠٠	.	.	٦٤٧,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١,٤٠٠	.	.	.	.		اشتراكات الأعضاء
١١٠,٩٥٧	١٤٧,٥٩٩	.	.	١٤٧,٥٩٩	١٤	إيرادات أخرى
.	.	.	(٧٦٨,٥٠٣)	٧٦٨,٥٠٣		صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٧٢٦,٣٦٣	١,٤٨٦,١٤٤	.	(٢١٧,٤٠٣)	١,٧٠٣,٥٤٧		اجمالي الدخل
						المصروفات
٢,١٧٥,٦٥١	١,٥٤٠,٥٠٣	.	.	١,٥٤٠,٥٠٣	١٥	مصروفات البرامج والأنشطة
٤٣,٩٣١	٥٠,٠١١	.	.	٥٠,٠١١	١٦	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
.	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠		مصروفات حوكمة
٩٤,٧٩٦	١٠٠,٨٥٩	.	.	١٠٠,٨٥٩	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٧٩٠	٣٣,٨٨٠	.	.	٣٣,٨٨٠	٧	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤,٧٥٢	٤,٧٥٢	.	.	٤,٧٥٢	٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٣٥٤,٩٢٠	(١,٧٤٠,٠٠٥)	.	.	(١,٧٤٠,٠٠٥)		اجمالي المصروفات
٣٧١,٤٤٣	(٢٥٣,٨٦١)	.	(٢١٧,٤٠٣)	(٣٦,٤٥٨)		التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١,٨٣٦,٠١٧	.	٣١٠,٣٩٣	١,٥٢٥,٦٢٤	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧١,٤٤٣	.	٣٢٩,١١٠	٤٢,٣٣٣	التغير في صافي الأصول
٢,٢٠٧,٤٦٠	.	٦٣٩,٥٠٣	١,٥٦٧,٩٥٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٢٠٧,٤٦٠	.	٦٣٩,٥٠٣	١,٥٦٧,٩٥٧	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٥٣,٨٦١)	.	(٢١٧,٤٠٣)	(٣٦,٤٥٨)	التغير في صافي الأصول
١,٩٥٣,٥٩٩	.	٤٢٢,١٠٠	١,٥٣١,٤٩٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات:
		إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		إطفاء الأصول غير ملموسة
		التغيرات في:
		ذم مدينة وأرصدة مدينة اخرى
		أرصدة المحافظ الاقراضية
		أرصدة الذم الدائنة
		النقد من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٧١,٤٤٣	(٢٥٣,٨٦١)	
٣٥,٧٩٠	٣٣,٨٨٠	
٤,٧٥٢	٤,٧٥٢	
٤,٧١٨	.	
(١١٠,٧٠٠)	٤١٠,٨٥٠	
(١,١٥٠)	.	
٣٠٤,٨٥٣	١٩٥,٦٢١	
٣٠٤,٨٥٣	١٩٥,٦٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		إضافات لممتلكات آلات ومعدات
		إضافات الأصول غير ملموسة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,١٧٢)	.	
.	.	
(٢٤,١٧٢)	.	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		ارصدة قروض
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١١٧,٠٠٠	(٥٨٥,٩٦٠)	
١١٧,٠٠٠	(٥٨٥,٩٦٠)	
٣٩٧,٦٨١	(٣٩٠,٣٣٩)	
١,٠٢٣,٥٦٥	١,٤٢١,٢٤٦	
١,٤٢١,٢٤٦	١,٠٣٠,٩٠٧	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تميز الشبابية
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة برقم (١٠١٤) بتاريخ ٢٤/٠٨/٠٧ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٦/٠٧/٠٢ م .
- الأهداف : تهدف الجمعية الي تحقيق الاتي .:

- ١- زيادة الوعي في القضايا التي تم الشباب
- ٢- استثمار طاقات الشباب في تنمية المجتمع .
- ٣- تنمية انتماء الوطني .
- ٤- تعزيز القيم السامية .
- ٥- بناء وتمكين القيادات الشبابية .

إيضاح رقم (٢) أسس 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.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب 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 الأستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 والإيقاف :

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 الانشطة .

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

الدائنون 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 .

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 واصلات 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 واصلات مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

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 السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

تم اعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٧- ممتلكات والألت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة:	أراضي	تحسينات مباني مستأجرة	أثاث مكتبي	الات ومعدات مكتبية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات وأجهزة العرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٥٤,٨٥٥	٧٣,٧٣٧	٦٠,٧٣٤	٣,٢٨٧	٤٧,٣٨٥	٣٠,٤٢٠	٢٤,٨١٨	١٠,٦٨٧	١,١٠٥,٩٢٣
إضافات	.	.	.	.	.	.	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٥٤,٨٥٥	٧٣,٧٣٧	٦٠,٧٣٤	٣,٢٨٧	٤٧,٣٨٥	٣٠,٤٢٠	٢٤,٨١٨	١٠,٦٨٧	١,١٠٥,٩٢٣
نسبة الاستهلاك	.	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٣٤,٨٩٣	١٧,٩٨١	١,٧٢٨	٢١,٣٨٦	٢٧,٢٢٢	١١,٩٣٨	٨,٣٦٢	١٢٣,٥١٠
الاستهلاك	.	٧,٣٧٤	٦,٠٧٣	٦٥٨	٩,٤٧٧	٣,١٩٧	٤,٩٦٤	٢,١٣٧	٣٣,٨٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٤٢,٢٦٧	٢٤,٠٥٤	٢,٣٨٦	٣٠,٨٦٣	٣٠,٤١٩	١٦,٩٠٢	١٠,٤٩٩	١٥٧,٣٩٠
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٥٤,٨٥٥	١١٦,٠٠٤	٣٦,٦٨٠	٩٠١	١٦,٥٢٢	١	٧,٩١٦	١٨٨	٩٤٨,٥٣٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٥٤,٨٥٥	٣٨,٨٤٤	٤٢,٧٥٣	١,٥٥٩	٢٥,٩٩٩	٣,١٩٨	١٢,٨٨٠	٢,٣٢٥	٩٨٢,٤١٣

٨- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة:	رخص البرامج و الأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٣,٧٥٩	٢٣,٧٥٩
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣,٧٥٩	٢٣,٧٥٩
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الاطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٣,٦٥٨	١٣,٦٥٨
الإطفاء	٤,٧٥٢	٤,٧٥٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٤١٠	١٨,٤١٠
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٣٤٩	٥,٣٤٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,١٠١	١٠,١٠١

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٨٨٢٣

مصرف الراجحي ح/ ٩٩٠٠٠٦

بنك الجزيرة ح/ ٩٦٨٣٠٠١

البنك السعودي للاستثمار ح/ ٧٦٥٢٠٠٠١

الإجمالي

كمافي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١
٢٠٢,٥٢١	٢,٤٠١
٥١٩,٣١٩	٥٦٩,٩١٨
٦٩٩,٤٠٥	٤٥٨,٥٨٧
١,٤٢١,٢٤٦	١,٠٣٠,٩٠٧

٥- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

البيان

تأمين مسترد لدي الغير (كهرباء)

الإجمالي

كمافي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٠٠٠	١,٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠

٦- المحافظ الاقراضية :

البيان

محافظ اقراضية للأسر المنتجة - بنك التنمية الاجتماعية

الإجمالي

كمافي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٤١٥,٤٥٠	١,٠٠٤,٦٠٠
١,٤١٥,٤٥٠	١,٠٠٤,٦٠٠

٧- ممتلكات والأث ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٨- أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أنعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كمافي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

١٠- قرض طويل الاجل :

البيان

قرض بنك التنمية

كمافي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٦١٧,٠٠٠	١,٠٣١,٠٤٠
١,٦١٧,٠٠٠	١,٠٣١,٠٤٠

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
١٢٣,٣٩٢	١٥,٤٤٥	.	.	١٥,٤٤٥	التبرع العام
١٢٠,٧١٢	١٢٥,٠٠٠	.	.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام - رواتب
٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات مؤسسة مسك الخيرية
٨٥,٠٠٠	.	.	.	.	مشروع تكوين - دعم بنك الجزيرة
٧,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠	.	برنامج مبادرات المستقبل - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
٢٥٧,٠٠٠	.	.	.	.	مشروع برنامج الاكتفاء الذاتي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
٣٦,٧٥٠	.	.	.	.	برامج مدعومة من (مؤسسة الاميرة العنود)
٦٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	.	دعم رواتب هدف
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	مختبرات الأفكار - مؤسسة الأمير محمد بن سلمان الخيرية مسك
.	٢٢,١٠٠	.	٢٢,١٠٠	.	مشروع تمكين الاقتصادي - مؤسسة سالم بن محفوظ
٩٤٢,٨٥٤	٣٩١,٥٤٥	.	٢٥١,١٠٠	١٤٠,٤٤٥	الإجمالي

١٢ - المنح الحكومية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٢١,٠٠٠	.	.	.	.	دعم رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٦٠,٠٠٠	.	.	.	.	دعم صندوق الجمعيات - برنامج ارتق
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	منح حكومية - تميز مؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات - برنامج مسرعة المهارات
٥٨١,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	الإجمالي

١٣ - منصة احسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٤٥٢,٠٠٠	برنامج مبتكرون - ارامكو. منصة احسان
٤٥,٢٠٠	الإجمالي

١٤ - ايرادات اخرى:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٧٣,٦٢٥	١٤٧,٠٠٠	.	.	١٤٧,٠٠٠	ايرادات اجارات
٢١,٠٥٠	.	.	.	.	رسوم اقراض الاسر المنتجة
١,٩٩٩	١٠٠	.	.	١٠٠	رسوم دورات
١٤,٢٨٣	٤٩٩	.	.	٤٩٩	استرداد ضريبي
١١٠,٩٥٧	١٤٧,٥٩٩	.	.	١٤٧,٥٩٩	الإجمالي

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٥ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مشروع افطار صائم	.	٣٠٧
مصرفوات برامج مدعومة من (مؤسسة الاميرة العنود)	.	٣٧,٥٩٤
مشروع تكوين - دعم بنك الجزيرة	.	٨٥,٠٠٠
دعم صندوق الجمعيات. برنامج مسرعة المهارات	٢٩٤,٧٦٠	٥,٢٤٠
راتب المدير التنفيذي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٤١,٠٠٠	١٢,٠٠٠
راتب مدير البرامج و المشاريع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ	.	٦,٠٠٠
دعم دراسة جدوي للمشروع الاستثماري - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	.	٢٦,٤٦٥
برنامج مهارات المستقبل - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٢٤,٩٠٠	٥,١٠٠
مشروع برنامج الاكتفاء الذاتي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٢٣١,٦٤٣	٢٥,٣٥٧
مصرفوات برامج مؤسسة مسك الخيرية	.	٢٥١,٢١٧
برنامج منكرون - ارامكو - منصة احسان	١٤,٢٠٠	٣١,٠٠٠
مشروع استقطاب كفاءات تنمية الموارد المالية. منصة احسان. دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	.	٦,٠٠٠
دعم رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات	٢,٥٠٠	٥٧,٥٠٠
مصرفوات برنامج كفاءات المعرفة	.	١٥,٢٧٧
المنح الحكومي - مصرفوات تدريب وتطوير العاملين	.	٤٨,٣٠٨
المنح الحكومي. مصرفوات برنامج الكشافة لموسم الحج	.	١٨,٥٠٠
المنح الحكومي. مصرفوات برامج ومشاريع التطوع	.	٩,٥٠٠
المنح الحكومي. مصرفوات برنامج اقراض الاسر المنتجة	.	١,٨١٥
المنح الحكومي. مشروع ارتق	.	٢١,٠٣٧
برنامج كفاءات المعرفة رواتب	١٢٥,٠٠٠	١٢٠,٧١٢
مصرفوات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	.	١٠٠,٠٠٠
مصاريف دعم رواتب هدف	٥٩,٥٠٠	٥٧,٥٠٠
مصرفوات مختبرات الأفكار - مؤسسة الأمير محمد بن سلمان الخيرية مسك	١٠٠,٠٠٠	.
مصاريف ساعات تطوعية	٦٤٧,٠٠٠	١,٠٤٤,٩٥٢
الإجمالي	١,٥٤٠,٥٠٣	٢,١٧٥,٦٥١

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مزايا وحوافز	١٥,٣٧٠	.
ايجار	٣٣,٧٥٠	٢٥,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	.	١١,٠٧٣
هاتف و نت	.	٦,٣٤٨
كهرباء	.	٨٧٠
ضيافة	.	٦٤٠
منافع وخدمات التأمين	٨٩١	.
الإجمالي	٥٠,١١	٤٣٩٣١

جمعية تميز الشبابية

ترخيص رقم (١٠١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
-	٥,٩٣٠	اجوروزو اتب
٥,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
١٠٣	.	مستلزمات مكتبية
١٤,٩٦٨	٢١,٠٠٣	تأمينات اجتماعية
١,٠٣٤	.	مواد نظافة
١,١٦٧	١٠,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٤,١٠٩	٥,٠٠٠	تراخيص
٦,٠٠٠	.	تكاليف مهنية واستشارية
١٠٠	.	صيانة اجهزة حاسب الي
٢,٠٠٠	.	صيانة اجهزة تبريد وتدفئة
٧٠	.	صيانة اثاث مكتبي
١,٨٧٣	.	صيانة واصلاح مباني
١٥	.	مستلزمات أنظمة معلومات
١١,٦٦٦	٢٤,٦٣٠	تعويضات نهاية خدمة
٢,٢٧٧	٣,٤٣٣	كهرباء
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	انعاب مهنية واستشارية
٥,٣١٨	٧,٩٩٧	هاتف وفاكس والانترنت
٧٠	.	وقود ومحروقات
٦٥	.	مستلزمات اخرى
٩٥	.	سفرات عمل داخلية
٢٠,٠٠٠	١١,٢٥٠	مصروفات اجارات
١,٠٠٣	.	مصروفات ضيافة
٥,١٢٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٠٧٥	.	مصروفات حكومية رسوم
١١٤	.	اجور تحميل وتزليل
٥٤	١١٦	مصروفات وعمولات بنكية
٩٤,٧٩٦	١٠٠,٨٥٩	الإجمالي

١٨ - صافي الأصول المقبدة :

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٤١,٠٠٠	.	راتب المدير التنفيذي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
١,٩٠٠	.	برنامج مهارات المستقبل - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
٢٣١,٦٤٣	.	مشروع برنامج الاكتفاء الذاتي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
١٤,٢٠٠	.	برنامج مبتكرون ارامكو. منصة إحسان
٢,٥٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات رأس المال البشري
٢٩٤,٧٦٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات. برنامج مسرعة المهارات
٥٣,٥٠٠	.	دعم رواتب-هدف
.	١٠٠,٠٠٠	مختبرات الأفكار-مؤسسة الأمير محمد بن سلمان الخيرية مسك
.	٢٢,١٠٠	مشروع تمكين الاقتصادي-مؤسسة سالم بن محفوظ
٦٣٩,٥٠٣	٤٢٢,١٠٠	الإجمالي

١٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

٢٠- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

٢١- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ