

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
القوائم المالية للفترة من ٠١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-٢	تقرير المراجع المستقل.
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
٥	قائمة الأنشطة الشامل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
٦	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.



إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية لجمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأئحة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائه المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفق المعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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.

لفت انتباه:

نلفت الانتباه الي ماورد في إيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية ظهر صافي الأصول الغير المقيدة بالسالب بمبلغ ٢,٥٨٧,٦٧٩ ريال.

أمر آخر:

-تم اعداد القوائم المالية للعام السابق من قبل محاسب قانوني آخر وقد أبدا رأيا غير معدلا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 أي تحريف جوهرى موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية لجمعية شباب الخيرية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

وعلينا أيضاً:

-تحديد مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمكتب مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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.

- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

-تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية



رؤان تركي الحري

(Handwritten signature)

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٦٨) إشارات المهنية

الرياض في

التاريخ: ٢٤ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤م

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الاصول:
			الاصول المتداولة:
١,٠٦٤,٠١٩	١,٠٣٠,١٩٩	(٤)	النقد ومعادلات النقد
٢٣,٥٠٠	٨٠,٠٨٠	(٥)	الذمم المدينة
٨,٠٨٣	٨,٠٨٣	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٠٩٥,٦٠٢	١,١١٨,٣٦٢		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة:
٢,٧١١,٦٠٩	٢,٦٦١,٠٤٤	(٧)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٦,٥٧١	١٧,٩٢٠	(٨)	أصول غير ملموسة - بالصافي
٢,٧٣٨,١٨٠	٢,٦٧٨,٩٦٤		إجمالي الاصول غير المتداولة
٣,٨٣٣,٧٨٢	٣,٧٩٧,٣٢٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة:
٧,٨٠٠	١٧,٤٤٣	(٩)	الذمم الدائنة
٩,٨٠٥	٣٠,٤٩٧	(١٠)	مصروفات مستحقة
١٧,٦٠٥	٤٧,٩٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
٥,٣٩٣	٢١,٢٩٤	(١١)	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٣٩٣	٢١,٢٩٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
(٢,٥٨٧,٦٧٩)	(٢,٥٨٧,٦٧٩)	(١٢)	الأصول غير المقيدة
٦,٣٩٨,٤٦٣	٦,٣١٥,٧٧١		الأصول المقيدة
٣,٨١٠,٧٨٤	٣,٧٢٨,٠٩٢		اجمالي صافي الأصول
٣,٨٣٣,٧٨٢	٣,٧٩٧,٣٢٦		اجمالي المطلوبيات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
قائمة الأنشطة للسنة من ١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات والإيرادات والمكاسب:				
تبرعات الزكاة النقدية	-	٢٤,١٤٥	٢٤,١٤٥	٤٢,٥٨٣
اشتراكات الأعضاء	١٢,٩٠٠	-	١٢,٩٠٠	١٤,١٠٠
التبرعات النقدية	٢٢٦,٩٧٧	٩٦١,٣٤٣	١,١٨٨,٣٢٠	١,٠٥٢,١٩٦
التبرعات العينية	-	-	-	١,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٤٤,٤٤٢	٢,٠٣٠	٤٦,٤٧٢	٨٠٨,٩٤٨
إيرادات ومكاسب اخرى	٧٨,٤٤٥	-	٧٨,٤٤٥	٩٤,٩٧٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٧٣,٥٦٧	(١٧٣,٥٦٧)	-	-
اجمالي التبرعات والإيرادات والمكاسب	٥٣٦,٣٣١	٨١٣,٩٥١	١,٣٥٠,٢٨٢	٢,٠١٣,٨٠٤
ناقصا المصروفات والخسائر:				
تكاليف الأنشطة	١٤٢,٢٤٢	٨٩٦,٦٤٣	١,٠٣٨,٨٨٥	٩٥٣,٩١٣
المصروفات العمومية والإدارية	٢٠٩,٢٧٣	-	٢٠٩,٢٧٣	٣٢٩,٨٤٣
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	١٧٨,٠٢٦	-	١٧٨,٠٢٦	١٠٨,٤٣٧
الاطفاءات للأصول الغير ملموسة	٨,٦٥١	-	٨,٦٥١	٨,٦٥١
مصاريف وخسائر اخرى	(١,٨٦١)	-	(١,٨٦١)	٦٦,٥٦٤
اجمالي المصروفات والخسائر	٥٣٦,٣٣١	٨٩٦,٦٤٣	١,٤٣٢,٩٧٤	١,٤٦٧,٤٠٩
التغير في صافي الأصول خلال السنة	-	(٨٢,٦٩٢)	(٨٢,٦٩٢)	٥٤٦,٣٩٥
صافي الأصول بداية السنة	(٢,٥٨٧,٦٧٩)	٦,٣٩٨,٤٦٣	٣,٨١٠,٧٨٤	٣,٢٦٤,٣٨٩
صافي الأصول نهاية السنة	(٢,٥٨٧,٦٧٩)	٦,٣١٥,٧٧١	٣,٧٢٨,٠٩٢	٣,٨١٠,٧٨٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٥٤٦,٣٩٥	(٨٢,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية:
١٧٥,٦٩٢	١٧٨,٠٢٦	استهلاك الأصول الثابتة
٨,٦٥٢	٨,٦٥١	استنفاد الأصول الغير ملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٧٢٦)	(٥٦,٥٨٠)	المبالغ المستحقة من الذمم المدينة والمصرفات المقدمة
٧,٥٠٠	٣٠,٣٣٥	المبالغ المستحقة إلى الذمم الدائنة والمصرفات المستحقة
(١١,٤٧٣)	-	التزامات متداولة اخري
(٦,٩٦٨)	١٥,٩٠١	مخصص التزامات منافع الموظفين
٧١٦,٠٧٢	٩٣,٦٤١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٣٣,٢٩٢)	(١٢٧,٤٦١)	إضافات على الممتلكات والمعدات والآلات اوقاف
(٣٣٣,٢٩٢)	(١٢٧,٤٦١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٨٢,٧٨٠	(٣٣,٨٢٠)	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٦٨١,٢٣٩	١,٠٦٤,٠١٩	النقد في بداية الفترة
١,٠٦٤,٠١٩	١,٠٣٠,١٩٩	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

- جمعية شباب الخيرية هي جمعية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٤٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٣/٢١ م.

(٢) الغرض:

- الاسهام في تحقيق رؤية الوطن في استثمار طاقات الشباب وتوظيفها وتحقيق المواطنة الصالحة.
- اكتشاف مواهب ومهارات الشباب والاسهام في تنميتها واستثمارها.
- تنمية قيم الشباب واخلاقهم ورفع الوعي لديهم بهويتهم ومسؤولياتهم الفردية والمجتمعية.
- نشر وتنظيم التطوع لدى الشباب والعناية بالمتطوعين وتمكينهم.
- العناية بأصحاب المبادرات والعطاء من الشباب وتطوير مبادراتهم وتوسيع أثرها.
- الاسهام في اكساب الشباب المهارات الحياتية الأساسية ومهارات وقيم العمل ومهارات التعرف على ميولهم المهنية.
- توفير وتطوير بيئات شبابية آمنة وملهمة.
- العناية بالبحوث والدراسات وتقديم الاستشارات في مجال الشباب

أسس الاعداد:

(أ) بيان الالتزام:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. - تم الإفصاح عن المعلومات والايضاحات التي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية.

(ب) أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والالتزامات المسجلة والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ التبرعات والإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الارقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية:

الأداة المالية هي عقد ينشئ أصلاً مالياً لإحدى المنشآت والتزاماً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى تُثبت الشركة الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. تقوم الشركة بالقياس الأولي للأداة المالية بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو (الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصصة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة تقيس الجمعية أدوات الدين في نهاية كل سنة تقرير بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

الأصول الثابتة-صافي:

تقاس بنود الأصول الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التبدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات. يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق. تسهك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

المباني	٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	١٠%
أدوات مكتبية	١٠%
أدوات كمبيوتر	١٠%
اللوحات الاعلانية	١٠%

جمعية شباب الخيرية

جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

موجودات غير ملموسة:

الأصل غير الملموس هو أصل غير نقدي قابل للتحديد ليس له كيان مادي ملموس، ويكون مثل هذا الأصل قابلاً للتحديد عندما:
(أ) يكون قابلاً للانفصال، أي قابلاً أن يُفصل عن المنشأة أو يُجزأ منها، وأن يُباع أو يُحول، أو يُرخص، أو يُؤجر، أو تتم مُبادلتته إما بشكل منفرد أو مع عقد ذي علاقة، أو أصل أو التزام قابل للتحديد، بغض النظر عما إذا كانت المنشأة تنوي عمل ذلك أم لا،
(ب) أو ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، بغض النظر عما إذا كانت هذه الحقوق قابلة للتحويل أو قابلة للانفصال عن المنشأة أو عن حقوق والتزامات أخرى.

يقاس الأصل غير الملموس - بشكل أولي - بالتكلفة وتشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم اقتناؤه - بشكل منفصل سعر شرائه، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للرد، بعد طرح الحسومات التجارية والتخفيضات، أي تكلفة تعود - بشكل مباشر الي

إعداد الأصل للاستخدام المقصود له عندما يُقتنى الأصل غير الملموس ضمن عملية تجميع أعمال، تكون تكلفة ذلك الأصل غير الملموس هي قيمته العادلة في تاريخ الاستحواذ. وبعد الاعتراف الأولي بها تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إطفاء وأي مجمع خسائر هبوط.

يتم اعتبار جميع الأصول غير الملموسة على أن لها عمر إنتاجي محدود. ولا يجوز أن يزيد العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس، الذي ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، عن فترة الحقوق التعاقدية أو الحقوق النظامية الأخرى، ولكن يمكن أن يكون أقصر اعتماداً على الفترة التي تتوقع المنشأة أن يُستخدم الأصل خلالها.

١٠%

البرامج الالكترونية

٢٠%

الهوية البصرية

المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المُقدر مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع، أيهما أقل تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشتمل التكلفة على كافة تكاليف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة.
يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصّة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع.

يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة.

يتم اثبات تكلفة المخزون كمصرف، يثبت ضمن تكلفة التبرعات والإبرادات.

المبالغ المستحقة من الذمم المدينة:

يتم اثبات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية:

المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بقية المخصص وترحل الخسائر الى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصما من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

النقد ومعادلات النقد:

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الاخرى قصيرة الاجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر او اقل والمتاحة دون أي قيود.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة يكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديليها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم اعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس افضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية

المبالغ المستحقة للذمم الدائنة:

تثبت الموردون والارصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للشركة سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة ويظهر الموردون والارصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

التبرعات والإيرادات:

يتم اثبات التبرعات والإيرادات بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية. وانه يمكن قياس التبرعات والإيرادات بشكل موثوق به. وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. ويتم قياس التبرعات والإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا. كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة

تتمثل التبرعات والإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة التبرعات والإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات او منافع او مرافق ضمن التبرعات والإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والانشطة:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات سنة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على السنة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الانشطة:

- تتضمن قائمة الانشطة التبرعات والإيرادات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:
- الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
(أ) التبرعات والإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
(أ) التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من والي صافي الأصول
نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء من قبل الجمعية.

المنح الحكومية:

- يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم او المستحق.
- يتم اثبات المنح التي لا تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم تصبح هذه المنحة مستحقة للجمعية.
- يتم اثبات المنح التي تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
- يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
- يتم اثبات المنح التي تحصل عليها الجمعية قبل استيفاء ضوابط اثبات الإيراد على انها التزام
- لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

المعاملات بالعملات الأجنبية :

- يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال السنة.

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٤) النقد ومعادلات النقد:
١٨٢,٧٨٤	١٨٠,٧٧٢	بنك الراجحي
٥٢,٠٦٢	٧٨٣,٦٧٧	بنك البلاد
٧٨١,٥٠٢	٦٥,٧٥٠	بنك الانماء
٤٧,٦٧١	-	نقد بالصندوق
<u>١,٠٦٤,٠١٩</u>	<u>١,٠٣٠,١٩٩</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٥) الذمم المدينة:
١٠,٠٠٠	٥١,١٧٦	ذمم وعهدة موظفين
١٣,٥٠٠	٢٤,٩٠٠	إيرادات وتبرعات - مقيدة مستحقة
-	٤,٠٠٤	ضريبة قيمة مضافة
<u>٢٣,٥٠٠</u>	<u>٨٠,٠٨٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما:
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	سمير العوفي - سلفة أندية الحي الشبابية (رواد)
٢,٠٨٣	٢,٠٨٣	مؤسسة جدوى الحياة للاتصالات وتقنية المعلومات
<u>٨,٠٨٣</u>	<u>٨,٠٨٣</u>	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بيان	(٧) الأصول الثابتة:	الإضافات من التكلفة في التي ٢٠٢٣/٠١/١ م ٢٠٢٣/٠١/٠١	التكلفة في مجموع الإهلاك في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في الفترة م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إهلاك مجموع الإهلاك في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
مباني على أراضي مستأجرة	٢,٤٨٥,٦٧٧	٩٥,٥٥٦	٢,٥٨١,٢٣٣	٤٧٤,٢٤١	١٢٩,٠٦١	٢,٣٢٧,٨٨٨	٢,٣٦١,٣٩٣
الأثاث والتجهيزات	٣٥٠,١١٠	-	٣٥٠,١١٠	٦٦,٢٩٦	٣٥,٠٠٩	٢٤٨,٨٠٥	٢٨٣,٨١٤
السيارات	٤٧,٠٠٠	-	٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	-	-	-
أدوات كتابية	٢٦,٣٨٧	-	٢٦,٣٨٧	١٧,٣٣٣	٢,٤٦٨	٦,٥٨٦	٩,٠٥٤
الأجهزة الكهربائية	-	٢٥,٧٣٠	٢٥,٧٣٠	-	١,٠٧٣	٢٤,٦٥٧	-
أجهزة كمبيوتر	١٠١,٦٢٢	٦,١٧٥	١٠٧,٧٩٧	٤٦,٥٦٣	١٠,١٦١	٥١,٠٧٣	٥٥,٠٥٩
اللوحات الاعلانية	٢,٥٤٣	-	٢,٥٤٣	٢٥٤	٢٥٤	٢,٠٣٥	٢,٢٨٥
الإجمالي	٣,٠١٣,٣٣٩	١٢٧,٤٦١	٣,١٤٠,٨٠٠	٣٠١,٧٣٠	١٧٨,٠٦٦	٢,٦٦١,٠٤٤	٢,٧١١,٦٠٩

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٨) الأصول غير الملموسة:
٤٨,١٢٢	٤٨,١٢٢	رصيد اول المدّة
-	-	إضافات خلال العام
٤٨,١٢٢	٤٨,١٢٢	الإجمالي
٢١,٥٥١	٢١,٥٥١	مجمع الإطفاء اول العام
-	٨,٦٥١	استنفاذ خلال العام
٢٦,٥٧١	١٧,٩٢٠	صافي الأصول الغير الملموسة اخر العام
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٩) الذمم الدائنة:
٧,٥٠٠	١٧,١٤٣	ذمم موردين
٣٠٠	٣٠٠	إيرادات غير مقيدة مقدمة
٧,٨٠٠	١٧,٤٤٣	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة:
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	مخصص الاجازات مستحقة
-	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة متنوعة
-	٧,٧٥٧	رواتب مستحقة
٧,٢٠٥	٨,٦٤٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٩,٨٠٥	٣٠,٤٩٧	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
١٢,٣٦١	٥,٣٩٣	الرصيد في بداية العام
٤,٧٥٥	١٥,٩٠١	المكون خلال العام
(١١,٧٢٣)	-	المستخدم
٥,٣٩٣	٢١,٢٩٤	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) صافي الأصول غير مقيدة

كان هناك رصيد بالسالب لصافي الأصول غير مقيدة من اول العام قدرة ٢,٥٨٧,٦٧٩ ريال مما ادي الي ان يكون صافي الأصول الغير مقيدة سالبا بنهاية العام .

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	(١٣) التبرعات النقدية
-	١,٧٨٧	١,٧٨٧	-	تبرعات مبنى الجمعية - ايرادات وتبرعات حساب الجمعية
-	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	-	تبرعات مبنى الجمعية - اوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	٣,١١٦	٣,١١٦	-	تبرعات مبنى الجمعية - منح واعانات وزارة العمل والتنمية
٢٦٤,٠٠٠	٨٣,٢٠٠	٨٣,٢٠٠	-	تبرعات مبنى الجمعية - عبد الله إبراهيم السبيعي
١٥٠,٠٠٠	٣٢,٦٤٠	٣٢,٦٤٠	-	تبرعات مشروع رواد - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٤٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة عبد العزيز بن عبد الله الجميح الخيرية
٢٥,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة ال الجميح الخيرية
-	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	-	تبرعات مشروع وثيقة تنمية وتطوير الموارد البشرية
١٠٠,٠٠٠	٥٩,٨٠٠	٥٩,٨٠٠	-	تبرعات مشروع ركائز - مؤسسة نماء الراجحي الانسانية
-	١٤١,٠٠٠	١٤١,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مشروع تمكين قدرات المدير التنفيذي
-	٧٠,٥٠٠	٧٠,٥٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع افطار صائم
-	٢٢٦,٨٠٠	٢٢٦,٨٠٠	-	مشروع استضافة طلاب الحلقات القرآنية بالبيئة الشبابية
-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	صندوق ق دعم الجمعيات - الراجحي الإنسانية
٢١٩,٥٤٦	٢١٦,٩٧٧	-	٢١٦,٩٧٧	ايراد تبرع عام
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	تبرع عام - مجموعة العطر للتجارة والصناعة
١٥,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مؤسسة الحصيني الخيرية
١١٣,٦٥٠	-	-	-	تبرعات مؤسسة محمد عبد العزيز
١,٠٥٢,١٩٦	١,١٨٨,٣٢٠	٩٦١,٣٤٣	٢٢٦,٩٧٧	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	الإعانات الحكومية:	(١٤)
٦٦٣	٢,٠٣٠	٢,٠٣٠	-	اعانات حكومية - مشروع ضيافة الانتصار	
-	٤٤,٤٤٢	-	٤٤,٤٤٢	صندوق دعم الجمعيات	
٢٤١	-	-	-	مشروع ركائز	
٨١,٠٠٠	-	-	-	الرواتب التشغيلية	
٤٢٧,٠٤٤	-	-	-	مشروع بها نهاي	
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	
٨٠٨,٩٤٨	٤٦,٤٧٢	٢,٠٣٠	٤٤,٤٤٢	الإجمالي	

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة غير مقيدة	إيرادات ومكاسب اخرى:	(١٥)
-	٢٠١	٢٠١	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيرادات إيجار - تأجير باصات	
٨٩,٧٥٠	٥٠,٥٥٠	٥٠,٥٥٠	تأجير البيئة الشبابية	
٥,٢٢٧	-	-	حساب جاري الحسميات	
-	٢٢,٦٩٤	٢٢,٦٩٤	إيرادات اخرى	
٩٤,٩٧٧	٧٨,٤٤٥	٧٨,٤٤٥	الإجمالي	

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	(١٦) تكاليف الأنشطة:
٤٩,٢٠١	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	مستحقين الزكاة الشرعية
-	٣,٨٨٠	٣,٨٨٠	-	مصاريف البيئات الشبابية - صيانة
-	١٧٥	١٧٥	-	مصاريف البيئات الشبابية - مستهلكات
-	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	-	تأجير مقر - البيئة الشبابية
١١٨,١٢٠	٥٢,٧٢٩	٥٢,٧٢٩	-	مصاريف مشروع رواد ١٤٤٤ هـ
٨٥,٠٤٨	٩٤,٢٦٣	٩٤,٢٦٣	-	مصاريف مشروع مها نهاي - مكافآت
-	٣٧,٧٧١	٣٧,٧٧١	-	مصاريف مشروع مها نهاي - إعلام
-	٧٢,٤٥٠	٧٢,٤٥٠	-	مصاريف مشروع مها نهاي - عقد التأهيل الرقمي
-	١١,٤٥٢	١١,٤٥٢	-	مصاريف مشروع مها نهاي - الضيافة
٨٢,٥٠٠	٧٧,٦٢٥	٧٧,٦٢٥	-	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع تنمية وتطوير الموارد البشرية
٤٤,٣٥١	٩٠٠	٩٠٠	-	مصاريف برامج وأنشطة - زاد العاملين مع الشباب
٩٨,٠١٨	٥٠,٩٣٠	٥٠,٩٣٠	-	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع ركائز
٥٨,٤٠٠	٢٠,٠٦٧	٢٠,٠٦٧	-	مصاريف برامج وأنشطة - أفضل مبادرة للفتيات
-	٨٥,٧٥٠	٨٥,٧٥٠	-	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع تمكين قدرات المدير التنفيذي
-	١٥,١٥٧	١٥,١٥٧	-	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع حملة موسم رمضان المبارك
-	٥٠,٤٩٢	٥٠,٤٩٢	-	مصاريف برامج وأنشطة - ارسام مسارك
٨٣,٨٤٧	١٩٣,٠٠٢	١٩٣,٠٠٢	-	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع استضافة طلاب الحلقات
٦٧,٠٠٠	٧٠,٥٠٠	٧٠,٥٠٠	-	مصروفات برامج وأنشطة - افطار الصائمين
-	١٣٢,٢٤٢	-	١٣٢,٢٤٢	مصاريف برنامج عام
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	مصاريف استشارات المحمل على النشاط
٦٧,٢٥٥	-	-	-	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٧,٠٠٠	-	-	-	اتعاب مهنية واستشارات
١٠٣,٣٣٣	-	-	-	رواتب وبدلات تشغيلية
٣٠٠	-	-	-	سفر واقامات ورحلات عمل
٧٩,٥٤٠	-	-	-	مصروفات تشغيلية اخري
٩٥٣,٩١٣	١,٠٣٨,٨٨٥	٨٩٦,٦٤٣	١٤٢,٢٤٢	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة غير مقبلة	(١٧) المصروفات الإدارية والعمومية:
١٢٢,١٧١	١٠٦,٠٧٢	١٠٦,٠٧٢	الرواتب والأجور الأساسية والبدلات
٢٠,٣٦١	١٣,١٤٦	١٣,١٤٦	تأمينات اجتماعية
١١٠,٤٣٤	١٩,٥٠٨	١٩,٥٠٨	مكافآت وحوافز أخرى
٨٤٢	١,٥٦٥	١,٥٦٥	قرطاسية
٦٦١	٥٨٣	٥٨٣	الوقود والمحروقات
٣,٦٣١	٩,٧٣٣	٩,٧٣٣	صيانة وإصلاح
٣,٥٠٧	٣,٢٩٠	٣,٢٩٠	الضيافة ونظافة
٨٥٧	-	-	تذاكر وبل اجازات
١٠,٠٦٩	٩,٢١٤	٩,٢١٤	هاتف وكهرباء وماء
٧,٤٩٣	-	-	تامين طبي وعلاج
١٢,٥٠١	٧,٦١٣	٧,٦١٣	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	١١,٠٤٠	١١,٠٤٠	رسوم الاشراف
١٧,٩٨٩	٤٧٨	٤٧٨	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٢١	١٦٤	١٦٤	مصاريف بنكية وعمولات
٦,٥٨٧	-	-	ايجارات وبدل سكن
٦,١٧٥	-	-	سفر ورحلات عمل
٤,٧٥٥	١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	مكافأة نهاية خدمة
١,٠٨٩	١٠,٩٦٧	١٠,٩٦٧	مصاريف إدارية اخرى
٣٢٩,٨٤٣	٢٠٩,٢٧٣	٢٠٩,٢٧٣	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية
جمعية أهلية مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر أسعار الفائدة:

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهريا.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات القروض. لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من الشركاء.

(١٩) تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لتتفق مع تبويب العام الحالي.