

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)
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 المقيمة
٦,٣٩٨,٤٦٣	٦,٣١٥,٧٧١		الأصول المقيمة
٣,٨١٠,٧٨٤	٣,٧٢٨,٠٩٢		إجمالي صافي الأصول
٣,٨٣٣,٧٨٢	٣,٧٩٧,٣٢٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بن محمد المحمدي



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)

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				التبرعات والإيرادات والمكاسب:
٤٢,٥٨٣	٢٤,١٤٥	٢٤,١٤٥	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٤,١٠٠	١٢,٩٠٠	-	١٢,٩٠٠	اشتراكات الأعضاء
١,٠٥٢,١٩٦	١,١٨٨,٣٢٠	٩٦١,٣٤٣	٢٢٦,٩٧٧	(١٣) التبرعات النقدية
١,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٨٠٨,٩٤٨	٤٦,٤٧٢	٢,٠٣٠	٤٤,٤٤٢	(١٤) الإعانات الحكومية
٩٤,٩٧٧	٧٨,٤٤٥	-	٧٨,٤٤٥	(١٥) إيرادات ومكاسب أخرى
-	-	(١٧٣,٥٦٧)	١٧٣,٥٦٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠١٣,٨٠٤	١,٣٥٠,٢٨٢	٨١٣,٩٥١	٥٣٦,٣٣١	اجمالي التبرعات والإيرادات والمكاسب
				ناقصا المصروفات والخسائر:
٩٥٣,٩١٣	١,٠٣٨,٨٨٥	٨٩٦,٦٤٣	١٤٢,٢٤٢	(١٦) تكاليف الأنشطة
٣٢٩,٨٤٣	٢٠٩,٢٧٣	-	٢٠٩,٢٧٣	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٨,٤٣٧	١٧٨,٠٢٦	-	١٧٨,٠٢٦	(٧) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٦٥١	٨,٦٥١	-	٨,٦٥١	(٨) الاطفاءات للأصول الغير ملموسة
٦٦,٥٦٤	(١٨٦١)	-	(١,٨٦١)	مصاريف وخسائر أخرى
١,٤٦٧,٤٠٩	١,٤٣٢,٩٧٤	٨٩٦,٦٤٣	٥٣٦,٣٣١	اجمالي المصروفات والخسائر
٥٤٦,٣٩٥	(٨٢,٦٩٢)	(٨٢,٦٩٢)	-	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٢٦٤,٣٨٩	٣,٨١٠,٧٨٤	٦,٣٩٨,٤٦٣	(٢,٥٨٧,٦٧٩)	صافي الأصول بداية السنة
٣,٨١٠,٧٨٤	٣,٧٢٨,٠٩٢	٦,٣١٥,٧٧١	(٢,٥٨٧,٦٧٩)	صافي الأصول نهاية السنة

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

الرئيس مجلس الإدارة
نائبه
مدير المحاسبة



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 والمصروفات المقدمة
٧,٥٠٠	٣٠,٣٣٥	المبالغ المستحقة إلى الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
(١١,٤٧٣)	-	التزامات متداولة اخرى
(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.

رئيس مجلس الإدارة
- ٦ -
ناصر بن هجر المحمدي





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 المواطن 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 والإيضاحات 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 ٣١/١٢/٢٣ م.

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الأرقام 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،

رئيس مجلس الإدارة
- ٧ -

ناصر بن محمد المحمدي



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 الأولى 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 مخضومة 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 التدني 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. تسنك 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٪

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بن محمد المحمدي



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 يُجتزأ منها، وأن يُباع أو يُحول، أو يُرخص، أو يُؤجر، أو تتم مبادلتها
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 إلى

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.

البرامج الالكترونية ١٠٪

الهوية البصرية ٢٠٪

المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المقدّر مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع، أيهما أقل
تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشمل 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، وحصة ملائمة من
مصاريف البيع والتوزيع.

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

يتم اثبات تكلفة المخزون كمصروف، يثبت ضمن تكلفة التبرعات والإيرادات.

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
المتوقعة تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل

أشرف علي الإدري
ناصر بن هزاع المطيري



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)

بقيمة المخصص وتدخل 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 استدلالي 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 وتعديلها 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 والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة:

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.

عيسى مجلى، المدير
ناصر بن صقر المطيري



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 الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة 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 أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من:
(أ) التبرعات والإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء من قبل الجمعية.

- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من:
(أ) التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول
نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء من قبل الجمعية.

المنح الحكومية:

- يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
- يتم اثبات المنح التي لا تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم تصحيح 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 تلك 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 أنها 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.

رئيس مجلس الإدارة
ناهر بن صقر المحيد



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
١,٠٦٤,٠١٩	١,٠٣٠,١٩٩	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
٢٣,٥٠٠	٨٠,٠٨٠	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
٨,٠٨٣	٨,٠٨٣	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بن صقر المطيري



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)

(٧) الأصول الثابتة:

بيان	التكلفة في ١/٠١/٢٠٢٣ م	الإضافات من ١/٠١/٢٠٢٣ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك في ١/٠١/٢٠٢٣ م	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مباني على أراضي مستأجرة	٢,٤٨٥,٦٧٧	٩٥,٥٥٩	٢,٥٨١,٢٣٦	٢٤,٢٩٦	١٦,٢٩٦	٥٣,٥٩٦	٢,٥٢٧,٦٤٠	٢,٥٢٧,٦٤٠
الأثاث والتجهيزات	٣٥٠,١١٠	-	٣٥٠,١١٠	٦٦,٢٩٦	٣٥,٠٠٠	١٠٠,٢٩٦	٢٤٩,٨١٤	٢٤٩,٨١٤
السيارات	٤٧,٠٠٠	-	٤٧,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	-	٨٤,٠٠٠	-	-
أدوات كتابية	٢٦,٣٨٨	-	٢٦,٣٨٨	٣٣,٣٨٨	٢٦,٣٨٨	١٠٠,٧٧٦	٦٧٥,٦١٢	٦٧٥,٦١٢
الأجهزة الكهربائية	-	٢٥,٨٣٠	٢٥,٨٣٠	-	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٨٥٦,٦٣٠	٨٥٦,٦٣٠
أجهزة كمبيوتر	٢١,٦١٠	٥٨١,٦٠٠	٦٠٣,٢١٠	٣٦,٥٦٤	١٦,٠٠٠	٣٨٩,٦٠٠	٢٨٤,٦١٠	٢٨٤,٦١٠
اللوحات الاعلانية	٢,٥٤٣	-	٢,٥٤٣	٣٥١	٣٥١	٧٠٥	١,٨٣٨	١,٨٣٨
الاجمالي	٣,٠١٣,٣٣٩	١٢٧,٤٤١	٣,١٤٠,٨٠٠	٣٠١,٧٨٣	٦٨,٠٨١	٦٥٦,٧٨٦	٢,٤٨٤,٠١٤	٢,٤٨٤,٠١٤



أشرف بن محمد بن
نائب مدير العمليات

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)

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

رئيس مجلس الإدارة



ناصر بن هجر الحجير



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 .

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

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن محمد المطيري



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)

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

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

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بن محمد المطيري



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)

(١٦) تكاليف الأنشطة:			
أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٩,٢٠١
-	٣,٨٨٠	٣,٨٨٠	-
-	١٧٥	١٧٥	-
-	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	-
-	٥٢,٧٢٩	٥٢,٧٢٩	١١٨,١٢٠
-	٩٤,٢٦٣	٩٤,٢٦٣	٨٥,٠٤٨
-	٣٧,٧٧١	٣٧,٧٧١	-
-	٧٢,٤٥٠	٧٢,٤٥٠	-
-	١١,٤٥٢	١١,٤٥٢	-
-	٧٧,٦٢٥	٧٧,٦٢٥	٨٢,٥٠٠
-	٩٠٠	٩٠٠	٤٤,٣٥١
-	٥٠,٩٣٠	٥٠,٩٣٠	٩٨,٠١٨
-	٢٠,٠٦٧	٢٠,٠٦٧	٥٨,٤٠٠
-	٨٥,٧٥٠	٨٥,٧٥٠	-
-	١٥,١٥٧	١٥,١٥٧	-
-	٥٠,٤٩٢	٥٠,٤٩٢	-
-	١٩٣,٠٠٢	١٩٣,٠٠٢	٨٣,٨٤٧
-	٧٠,٥٠٠	٧٠,٥٠٠	٦٧,٠٠٠
١٣٢,٢٤٢	-	١٣٢,٢٤٢	-
١٠,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	٦٧,٢٥٥
-	-	-	١٧,٠٠٠
-	-	-	١٠٣,٣٣٣
-	-	-	٣٠٠
-	-	-	٧٩,٥٤٠
١٤٢,٢٤٢	٨٩٦,٦٤٣	١,٠٣٨,٨٨٥	٩٥٣,٩١٣

الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

- ١٧ -

ناصر بن محمد المحمدي



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 مقيدة	(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	-	-	تأمين طبي وعلاج
١٢,٥٠١	٧,٦١٣	٧,٦١٣	رسوم اشتراكات وتصدقات
-	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

عيسى مجلس الإدارة

- ١٨ -

ناصر بن محمد الحطيري



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 الآخر 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 جوهرياً.

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 جوهريّة.

مخاطر السيولة:

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

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

رئيس مجلس الإدارة

نصر بن محمد المطيري

