

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

• وفي رأينا، وباستثناء ما تقدم فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ :

١/ لم تقم الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن توطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها

الإدارة:

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠١٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ١١٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في : ١٤٤٢/٠٨/٠٥ هـ
الموافق : ٢٠٢١ / ٠٣ / ١٨ م

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		الموجودات
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		الموجودات غير المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
١٥٠,١٥٦	٩١,٢٤٠	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٥,٢٤٥	٥,٤٨٢	٥	الأصول الغير ملموسة
١,٢٨٩,٨١٥	١,٤٢٨,٩٤٣	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١,٤٤٥,٢١٦	١,٥٢٥,٦٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٥٠٩,٣٤٢	١,٢٣٥,٩٤٤	٧	النقد وما في حكمها
٦٧,٦٥١	٢٩,٩٠١	٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٥٧٦,٩٩٣	١,٢٦٥,٨٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٢٢,٢٠٩	٢,٧٩١,٥١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٧,٩٤١	٩,١٨١	٩	مخصص نهاية الخدمة
١٧,٩٤١	٩,١٨١		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
١,٦٤٠	٤,١٦٣	١٠	ذمم دائنة أخرى
١٩,٥٨١	١٣,٣٤٤		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(٦٨٣,٤٠٧)	(١,٦٤٣,٢٥٠)		صافي أصول غير مقيدة
٣,٦٣٧,٤٠١	٤,٣٦٧,٢٧٩		صافي أصول مقيدة
٤٨,٦٣٤	٥٤,١٣٧		صافي أصول الأوقاف
٣,٠٠٢,٦٢٨	٢,٧٧٨,١٦٦		اجمالي صافي الأصول
٣,٠٢٢,٢٠٩	٢,٧٩١,٥١٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٧٠,٩٣٤	٩٨٢,٧١١	٠	٩٨٢,٧١١	٠
١٥,٨٧٢	١٧,٤١٤	٠	١٧,٤١٤	٠
٥,٦٥٨	١٢٧,٧١٤	٠	٠	١٢٧,٧١٤
٨,٢٤٥	٧,٠٠٣	٧,٠٠٣	٠	٠
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠
٩٦٧,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٠	٣٩,٠٠٠	٠
٠	٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	٠
٢,٨٧١,٧٠٩	١,٢١٨,٨٤٢	٧,٠٠٣	١,٠٧٩,١٢٥	١٣٢,٧١٤

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

- التبرعات النقدية
- إيرادات زكاة
- إيراد تبرع عام
- إيرادات وقف
- الامتيازات
- الإعانات الحكومية
- الإيرادات الأخرى
- إجمالي الإيرادات
- يخصم :

المصروفات والتكاليف

- مصروفات الأنشطة
- المصروفات العمومية والإدارية
- مصروف المنح الحكومية
- مصاريف جمع أموال
- مصاريف الزكاة
- إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
- أهلاك الأصول الغير ملموسة
- إجمالي المصروفات والتكاليف
- صافي الفائض / (العجز) للفترة
- صافي الأصول في بداية العام
- تسويات سنوات سابقة
- صافي الأصول في نهاية العام

١,٥٨٤,٩٦٧	٨٥٤,٠٨٩	٠	٢١٢,٣٩٧	٦٤١,٦٩٢	(١١)(١-١١)(٢-١١)
٤٤٠,٦٦٥	٢٩٧,٢٩١	١,٥٠٠	٠	٢٩٥,٧٩١	١٢
٠	٥٥,٠٠٠	٠	٥٥,٠٠٠	٠	١٣
٦٦,٣٨٣	٩٤,٥٢٦	٠	٠	٩٤,٥٢٦	
٤٩,١٢٥	٨١,٨٥٠	٠	٨١,٨٥٠	٠	
٣١,٧٩٥	٦٠,٨٢١	٠	٠	٦٠,٨٢١	٤
٨٦٣	٨٦٣	٠	٠	٨٦٣	٥
٢,١٧٣,٣٩٨	١,٤٤٤,٤٤٠	١,٥٠٠	٣٤٩,٢٤٧	١,٠٩٣,٦٩٣	
٦٨٨,٣١١	(٢٢٥,٥٩٨)	٥,٥٠٣	٧٢٩,٨٧٨	(٩٦٠,٩٧٧)	
٢,٢٨٧,٢٥٠	٢,٠٠٢,٦٢٨	٤٨,٦٣٤	٢,٢٣٧,٤٠١	(٦٨٣,٤٠٧)	
٠	١,١٣٦	٠	٠	١,١٣٦	
٢,٩٨٥,٥٦١	٢,٧٧٨,١٦٦	٥٤,١٣٧	٤,٣٦٧,٢٧٩	(١,٦٤٣,٢٥٠)	

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
٦٩٨,٣١١	(٢٢٥,٥٩٨)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٣١,٧٩٥	٦٠,٨٢١	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٨٦٣	٨٦٣	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٦,٦٠٩	(٨,٧٦٠)	المكون من المخصصات خلال العام
	١,١٣٦	تسويات سنوات سابقة
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٥,٠٨٦	٣٧,٧٥٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٩,٩٩١)	٢,٥٢٣	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٥٢,٦٧٣	(١٣١,٢٦٥)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٣١٧)	(٣,٠٠٥)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٩٩٥,٩٩٧)	(١٣٩,١٢٨)	إضافات المشاريع تحت التنفيذ
(١,٠٢٩,٣١٤)	(١٤٢,١٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٣٧٦,٦٤١)	(٢٧٣,٣٩٨)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٨٨٥,٩٨٣	١,٥٠٩,٣٤٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٠٩,٣٤٢	١,٢٣٥,٩٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عنجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة ، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٧٤٧) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٢ جمادي الثاني ١٤٣٧ هـ

ب. الغرض :

- ❖ نشر وتنظيم العمل التطوعي بين الشباب بهدف تخرج ٥٠ شاباً من الجنسين مؤهلاً للتطوع سنوياً .
- ❖ تحسين مستوى المعيشة الشباب المنتمين للأسر ذات الدخل المنخفض ومكافحة البطالة بين صفوفهم بمساعدتهم للبحث عن عمل بعد تاهيلهم .
- ❖ تقديم الاستشارات الاجتماعية للشباب .
- ❖ العناية بالدراسات والبحوث التي تخدم الشباب .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
السيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
أجهزة كهربائية	٥
ديكورات	١٠
لوحات الدعاية والاعلان	١٠

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس المستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:
- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
 - الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٩٨٣	١٠,١٨٣	٣٦,٨١٧	٪٢٠	١٨,٨٠٠	١٨,٠١٧	٤٧,٠٠٠	٠	٤٧,٠٠٠
٥٢,٦٠٩	٣٤,٥٢٣	٣٦,٨٣٥	٪١٠	١٨,٠٨٦	١٨,٧٤٩	٧١,٣٥٨	٠	٧١,٣٥٨
٣٧,٤٨٤	٢٢,٥٨٤	٣٤,٨٣٩	٪٢٠	١٦,٨٠٥	١٨,٠٣٤	٥٧,٤٢٣	١,٩٠٥	٥٥,٥١٨
٢٠,٦١٨	١٤,٧٢٨	١٤,٧٢٩	٪١٠	٥,٨٩٠	٨,٨٣٩	٢٩,٤٥٧	٠	٢٩,٤٥٧
١٠,٤٦٢	٩,٢٢٢	٢,٣٧٨	٪١٠	١,٢٤٠	١,١٣٨	١١,٦٠٠	٠	١١,٦٠٠
١٥٠,١٥٦	٩١,٢٤٠	١٢٥,٥٩٨	—	٦٠,٨٢١	٦٤,٧٧٧	٢١٦,٨٣٨	١,٩٠٥	٢١٤,٩٣٣

السيارات	٢١٤,٩٣٣
الأثاث والمفروشات	١,٩٠٥
أجهزة كهربائية	٢١٦,٨٣٨
ديكورات	٥٥,٥١٨
لوحات الدعاية والإعلان	٢٩,٤٥٧
الإجمالي	٢١٤,٩٣٣

السيارات
الأثاث والمفروشات
أجهزة كهربائية
ديكورات
لوحات الدعاية والإعلان
الإجمالي

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة:

صافي القيمة		مجمع الاهلاك			التكلفة الدفترية			
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٤٥	٥,٤٨٢	٤,٢٤٨	٪١٠	٨٦٣	٣,٣٨٥	٩,٧٣٠	١,١٠٠	٨,٦٣٠
٥,٢٤٥	٥,٤٨٢	٤,٢٤٨	—	٨٦٣	٣,٣٨٥	٩,٧٣٠	١,١٠٠	٨,٦٣٠

البيان

رخص النشاط

الاجمالي

رخص النشاط
الإجمالي

البيان

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٠,٥٥١	١,٢٥١,٤٢٣	مبنى الجمعية
٣٨,٣٩٢	٣٨,٣٩٢	الهوية البصرية للجمعية
١,٤٢٨,٩٤٣	١,٢٨٩,٨١٥	الإجمالي

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٦٣٧	٤٨,٦٣٤	بنك البلاد وقف
٩٨,٩٩٠	٨١,٥٧٦	بنك البلاد زكاة
١٩,٧٣٤	٥٠,٩١٦	بنك البلاد عام
١٠٤,٠١٢	٨٨٥,٥٢٧	بنك الانماء
٩٥٧,٥٧١	٤٤٢,٦٨٩	مصرف الراجحي
١,٢٣٥,٩٤٤	١,٥٠٩,٣٤٢	الإجمالي

إيضاح (٨) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,١٠٥	٣٦,١٠٥	عهد موظفين
٠	٢٤,٤١٠	ذمم مدينة أخرى
٤,٩٧٣	٧,١٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٨٢٣	٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٩,٩٠١	٦٧,٦٥١	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٣٣٢	١٧,٩٤١
١٢,٤٥٩	٠
(٥,٨٥٠)	(٨,٧٦٠)
١٧,٩٤١	٩,١٨١

رصيد اول المدة

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الإجمالي

إيضاح (١٠) ذمم دائنة اخري :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٤٠	٤,١٦٣
١,٦٤٠	٤,١٦٣

مصاريف مستحقة

الإجمالي

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥٢٥,١٢١	رواتب وما في حكمها
١,٨٢٦	٠	ماء وصرف صحي
٢٠,٧٧٥	١٣,٣٠٠	كهرباء
٦,٠٠٠	٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٨٥	٠	مكافآت وحوافز وتعويزات
١٧,١٨٠	١٤,٥٨٧	هاتف وفاكس وإنترنت
١٧,٢٧٣	١٢,٠٧٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٦٧٧	٦,٩٥٠	ضيافة عامة ونظافة
١,٣٠٨	٣٤٢	وقود ومحروقات
٣٠,٥٨٣	٢,١٠٠	صيانة وإصلاح
١٣٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠	إيجارات
٢٤,٢٨٠	٥٥,٣٦٣	تأمينات اجتماعية
٢,٨٠٠	٠	دعاية وإعلان
٧٠٠	٠	رسوم خدمات
١٧,٠٢٩	٠	تأمين طبي
١٥,٠٠٠	٠	تطبيق أنظمة ولوائح الجمعية
٦,١٦١	٠	رحلات عمل
٤,٧٠٤	١,٣٥٦	اخرى
٣٣٥,٥٨١	٦٤١,٦٩٢	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١-١) مصروفات البرامج والأنشطة (المقيدة) :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٠,٠٠٦	٠	رواتب وتشغيل برامج
٩٤,٣٥٨	٠	برنامج تاهيل القيادات الواعدة
١٦٤,٤٠٤	٥١,١٧١	مبادرات بوابة تمكين
١٤,٥٤٠	٠	مصاريف الدعاية والاعلان (الراجحي)
٤٩,١٥٦	٠	مكافآت ورواتب (الراجحي)
١٧,٤٥٣	٠	حوافز اخري (الراجحي)
٧٢,٧٢٠	٠	تدريب وتاهيل (الراجحي)
٢١,٧٠٠	٤٣,٩١٣	مصاريف بوابة تمكين المدعوم من المربي
١٢٣,٨٧٥	٦٢,٠٠٠	مشروع رواد
١٢٦,٠٠٠	٠	تعزير المهارات الحياتية
٢٤,٩٢٥	٠	ضيافة الأنصار
٤٨,٥٦٥	٠	برنامج شبابية
١,٢٠٠	٠	اليوم العالمي للتطوع
٠	٤٠,٠٠٠	برنامج مشروع التطوع
١٥,٥٧٧	٠	برنامج احسبها صح
٣١,٢٠٩	٢,٤٥٩	برنامج منتدي الشباب
٠	١٢,٨٥٤	اخرى
١,٢٤٥,٦٨٨	٢١٢,٣٩٧	الإجمالي

جمعية شباب الخيرية بالمدينة المنورة.

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١-٢) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢,٦٩٠	مصاريف القسم النسائي التطوعي
٠	١,٠٠٨	مصاريف عينية
٠	٣,٦٩٨	الإجمالي

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٨,٢١٦	٣٨٤,١٠٧	رواتب واجور ومافي حكمها
١٩,٥٠٠	٠	ايجارات
٦,٤١٢	٠	هاتف وبريد وفاكس
٦,١٩١	٠	صيانة عامة
٩,٣٤٣	٠	ضيافة ونظافة
٢٥,٦١١	٣٢,٦٣٢	تامينات اجتماعية
٣,٥٩٩	٠	كهرباء ومياه
٠	٦,٤٥٩	مكافاة نهاية الخدمة
٤٦٦	٠	محروقات
٢,٢٧٦	٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٤٥	٠	تدريب وتأهيل
٥٦٢	٠	اشتراكات
٣,٠٦٨	٠	دعاية واعلان
٣٠٢	١٧,٠٦٧	اخرى
٢٩٥,٧٩١	٤٤٠,٢٦٥	الإجمالي

إيضاح (١٣) المصروفات جمع اموال :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,١٣٤	٥٢,٤٧٨	رواتب واجور ومافي حكمها
٨,١٥٦	٠	مزاي وجوافز
٤٦٦	٠	مستهلكات
١٠,٧٧٠	٠	منافع وخدمات
٠	١٢,٨٤٩	دعاية وإعلان
٠	١,٠٥٦	بريد وهاتف
٩٤,٥٢٦	٦٦,٣٨٣	الإجمالي