



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركه مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برخصيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

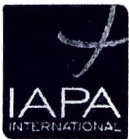
جدة

ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

www.ihacpa.com

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٦٩٩١١
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ + ٩٦٦١١



Global Support Local Knowledge
ندعو غير بشارتك في تصالف IAPA ان يوليه



المملكة العربية السعودية
Kingdom of Saudi Arabia

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢٢) هدى عقيل قزلباشي (ترخيص رقم ٤٢٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
صبا ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٢٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٩٦٦١٢

الرياض
صبا ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٨ - ٦٩٩
فاكس : ٤١٦١٢٢٢ - ٩٦٦



رؤية
VISION
2030
التحول الرقمي
TRANSFORMING ON SAUDI ARABIA



تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



تعدو منسوبة في الحاشية IAPA القومية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٢ / ٥ / ٧٤٩) برئيسه أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) مدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جده ٢٣٨٢
هاتف : ٢٧٩٩٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٤٦٦١٢٢٢ ٩٦٦ +





العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية علماً بأن الجمعية اعتمدت في تسجيل الحسابات على برنامج الإكسيل دون الإعتماد على برنامج محاسبي موثوق يمكن من خلاله إحكام الرقابة الداخلية على تسجيل المعاملات في الدفاتر



عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)



التاريخ: ٠١ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٣ إبريل ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Global Assist Local Knowledge
مجموعة خبر المعرفة في التحول IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الربيعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٣

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨٠
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٢٢٢



التحول الرقمي في السعودية
DIGITAL TRANSFORMATION OF SAUDI ARABIA

جمعية تنمية الشباب والفتيات ببنيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٨,٠٢٨	١١٧,٠٦١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	٨,٣٣٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>١١٨,٠٢٨</u>	<u>١٢٥,٣٩٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٤٣,٥٢٩	٥٠١,٥٤٢	(٥)	صافي عقارات والآلات ومعدات
<u>٣٤٣,٥٢٩</u>	<u>٥٠١,٥٤٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٦١,٥٥٧</u>	<u>٦٢٦,٩٣٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٦,٩٣٤	٦٦٠	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٦,٩٣٤</u>	<u>٦٦٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٠٠٠		مخصص نهاية الخدمة
<u>-</u>	<u>١,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٦,٩٣٤</u>	<u>١,٦٦٠</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٩٤,٦٢٣	٥٤,١٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٠٠٠	٥٧١,٠٨٧	(٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٢٤,٦٢٣</u>	<u>٦٢٥,٢٧٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤٦١,٥٥٧</u>	<u>٦٢٦,٩٣٦</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية الشباب والفتيات ببنشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والتبرعات
٣٦٨,٧٥٠	١٩,٢٦٦	-	١٩,٢٦٦		التبرعات النقدية غير مقيدة
٣٠٠,٠٠٠	٥٤١,٠٨٧	٥٤١,٠٨٧	-		التبرعات النقدية مقيدة
٢,٨٠٠	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠		اشتراكات
٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠		اعانه الوزراء
٤٥١,٥٥٠	٦٠٨,٩٥٣	٥٤١,٠٨٧	٦٧,٨٦٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
١,٣٢٩	١٨٧,٩٨٣	-	١٨٧,٩٨٣	(٨)	مصروفات الأنشطة
٢٥,٥٩٨	١٤٢,٩١٧	-	١٤٢,٩١٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
	٧٧,٤٠٠	-	٧٧,٤٠٠	(٥)	إهلاك عقارات والآت ومعدات
٢٦,٩٢٧	٤٠٨,٣٠٠	-	٤٠٨,٣٠٠		إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٢٤,٦٢٣	٢٠٠,٦٥٣	٥٤١,٠٨٧	(٣٤٠,٤٣٤)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٢٤,٦٢٣	٢٠٠,٦٥٣	٥٤١,٠٨٧	(٣٤٠,٤٣٤)		التغير في صافي الأصول
	٤٢٤,٦٢٣	٣٠,٠٠٠	٣٩٤,٦٢٣		صافي الأصول في بداية السنة
٤٢٤,٦٢٣	٦٢٥,٢٧٦	٥٧١,٠٨٧	٥٤,١٨٩		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية الشباب والفتيات ببيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٤,٦٢٣	٢٠٠,٦٥٣	التغير في صافي الأصول
-	١,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧٧,٤٠٠	إهلاك عقارات والآت ومعدات
<u>٤٢٤,٦٢٣</u>	<u>٢٧٩,٠٥٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٠٠٠)	١,٦٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦,٩٣٤	(٣٦,٢٧٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٥١,٥٥٧</u>	<u>٢٤٤,٤٤٦</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٤٣,٥٢٩)	(٢٣٥,٤١٣)	شراء عقارات والآت ومعدات
<u>(٣٤٣,٥٢٩)</u>	<u>(٢٣٥,٤١٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٨,٠٢٨	٩,٠٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
-	١٠٨,٠٢٨	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>١٠٨,٠٢٨</u>	<u>١١٧,٠٦١</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية : جمعية تنمية الشباب والفتيات

(١/١) المركز الرئيسي : محافظة بيشة- منطقة عسير

(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣) بتاريخ ١٩ / ٠٨ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٣) أهداف الجمعية :-

- صقل مهارات الشباب في مختلف المجالات

- تنمية روح الانتماء والمواطنة لدى الشباب

- تمكين الطاقات الشابة من المشاركة في التنمية

- مساعدة الشباب على إيجاد الفرص وتحقيق الاكتفاء

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١ يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الفرع :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

عقارات والآلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات ومعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

<u>معدل الاهلاك</u>		<u>معدل الاهلاك</u>	
%١٥	كاميرات تصوير	%١٠	أثاث ومفروشات
%١٧	ديكورات وانشاءات	%١٠	أجهزة حاسب آلي
%١٥	اجهزه كهربائية	%١٠	لوحات اعلانيه

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم عمل مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية وفقا لقانون العمل والعمال السعودي

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٢,٦٥٠	٤٢,٨٥٠	مصرف الراجحي
٦٥٠	٨٥٠	بنك البلاد
٢٢٤	٣٨٩	الاهلي
٧٤,٥٠٤	٧٢,٩٧٢	الانماء
<u>١٠٨,٠٢٨</u>	<u>١١٧,٠٦١</u>	

٤. مصرفات مدفوعة مقدما

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠,٠٠٠	٨,٣٣٣	ايجار مقر الجمعية
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٣٣٣</u>	

جمعية تنمية الشباب والفتيات ببنشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٠م.

إيضاح: (٥) صافي عقارات والآت ومعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	
١٦١,٢٥٣	٢١٢,٦٠٢	٤٤,٠٤٥	٤٤,٠٤٥	٢٥٦,٦٤٧	٩٥,٣٩٤	١٦١,٢٥٣	ديكورات وانشاءات
٦٠,٦٩٨	٨٥,٧٤٦	١١,٦٤٦	١١,٦٤٦	٩٧,٣٨٨	٣٦,٦٩٠	٦٠,٦٩٨	اجهزة كهربائية
٣١,٩٩٣	٣٥,٠١٧	٦,٢٠٥	٦,٢٠٥	٤١,٢٢٢	٩,٢٢٩	٣١,٩٩٣	اجهزة حاسب الي
٧٦,٢٥٠	١٤٧,٠٠١	١٣,٤٧٩	١٣,٤٧٩	١٦٠,٤٨٠	٨٤,٢٢٠	٧٦,٢٥٠	اثاث ومفروشات
١٣,٣٣٥	١١,٣٣٥	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٣,٣٣٥	٩,٨٧٠	١٣,٣٣٥	لوحة الجمعية
	٩,٨٢٥	٢٥	٢٥	٩,٨٧٠			كابتيرات صوير
٣٤٣,٥٢٩	٥٠١,٥٤٢	٧٧,٤٠٠	٧٧,٤٠٠	٥٢٤,١٤٢	١٣٥,٤١٣	٣٤٣,٥٢٩	الإجمالي

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٣,٥٩٩	-	البدوي للكهرباء
١٣,٣٣٥	-	وكالة مبدع
-	٦٦.	تأمينات اجتماعية مستحقة
<u>٣٦,٩٣٤</u>	<u>٦٦.</u>	

٧. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٠,٠٠٠	-	مشروع برنامج ومضى لبناء الطالب
-	٣٩١,٠٨٧	تبرع عام للتأسيس من مؤسسة نماء الراجحي الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مصاريف تشغيلية من اوقاف تركي الضحيان
-	٦٠,٠٠٠	تبرع الشراكة المجتمعية من جمعية الكوثر الصحية
-	٤٠,٠٠٠	تبرع لبرامج الجمعية من مؤسسة حمد التنصيني الخيرية
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤١,٠٨٧</u>	

٨. مصروفات الانشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٨٢٩	-	برنامج مناهضة المرأة
٥٠٠	-	برنامج توعية من سرطان الثدي
-	٥٣,١٢٤	برنامج ومض
-	٥,٥٢٥	برنامج اريكة شبابية
-	٢,٠٠٠	برنامج مسابقة نسمة
-	٧٦,٥٧٩	برامج التطوع
-	٤,٢٠٠	برنامج روح الشباب
-	٤٦,٥٥٥	برنامج مهرجان صفري بيشة
<u>١,٣٢٩</u>	<u>١٨٧,٩٨٣</u>	

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٤٣,٨٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٦	-	رسوم بنكية
١٠,٠٠٠	٤١,٦٦٧	ايجارات
٤,٤٧٣	٢٠,٧٤٣	صيانة
١,٩٥١	-	تذاكر سفر
٦٣.	٨,٧٨٠.	دعاية واعلان
٢,٤٣٦	١٧٩	لوازم حاسب
١,٢٠٠	٩,٠٤٩	نثرية
٦٠٣	١,٣٤١	ادوات كتابية
٤٩٠	-	هدايا
١,٥٠٠	-	مطبوعات
٢٨٩	٣,٣٢٧	ضيافة
٢,٠٠٠	-	نقل
-	٢,٠٤٩	نظافة
-	٥,١٠٥	كهرباء
-	٣,٦٤٠	رسائل الجمعية
-	٨٤٢	انترنت
-	١,٣٢٠	تأمينات اجتماعية
-	١,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٥,٥٩٨</u>	<u>١٤٢,٩١٧</u>	

١٠. عام

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢١ م

١١. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية.