

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٣١/١٢/٢٠١٩ م

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

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الموقرين
جمعية تنمية الشباب والفتيات

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تنمية الشباب والفتيات والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت إنتباه- الفترة الأولى للجمعية

القوائم المالية المرفقة تمثل الفترة الأولى للجمعية والتي بدأت بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩ م الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٠ هـ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري 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 ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .
و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي 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 بتخصيص رقم (٢٢٣ / ٧٩٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٤٧٧ ٦٥-٢٤٧٧ + ٦٩٩
فاكس : ٢٤٧٧ ٦٥-٢٤٧٧ + ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ١١ + ٦٩٩
فاكس : ٤٦١٦٣٢٢ ١١ + ٩٦٦





تقرير المراجع المستقل جمعية تنمية الشباب والفتيات

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، 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. 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 ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية تنمية الشباب والفتيات فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.





العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
جمعية تنمية الشباب والفتيات

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية
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 وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

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



التاريخ: ١٨ شعبان ١٤٤١هـ
الموافق: ١١ إبريل ٢٠٢٠م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٢٢
هاتف : ٢٧٧-٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +
فاكس : ٢٧٧-٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ٨٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٢٦٦-٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٢٦٦-٢٢٢٢ ١١ ٩٦٦ +



رؤية ٢٠٣٠
VISION 2030
المملكة العربية السعودية
Ministry of Economic and Planning

عضو في شبكة المحاسبين الدوليين IAPA

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٨,٠٢٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	(٤)	مصرفوات مدفوعة مقدما
<u>١١٨,٠٢٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٤٣,٥٢٩	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٣٤٣,٥٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٦١,٥٥٧</u>		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣٦,٩٣٤	(٦)	أرصدة دائنة
<u>٣٦,٩٣٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٦,٩٣٤</u>		إجمالي الإلتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٣٩٤,٦٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٤٢٤,٦٢٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤٦١,٥٥٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م إلى ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

اجمالي	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
				الإيرادات والتبرعات
٣٦٨,٧٥٠	-	٣٦٨,٧٥٠	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠		اشتراكات اعضاء
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	(٩)	اعانة الوزارة
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٤٥١,٥٥٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢١,٥٥٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
				المصروفات والمساعدات
١,٣٢٩	-	١,٣٢٩	(١٠)	مصروفات أنشطة
٢٥,٥٩٨	-	٢٥,٥٩٨	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٦,٩٢٧	-	٢٦,٩٢٧		إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٢٤,٦٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,٦٢٣		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٤٢٤,٦٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,٦٢٣		التغير في صافي الاصول
٤٢٤,٦٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,٦٢٣		صافي الأصول في نهاية الفترة

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٣١ /١٢/ ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠١٩ /١٢/ ٣١ الى</u>	<u>التغير في صافي الاصول</u>
٤٢٤,٦٢٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
<u>٤٢٤,٦٢٣</u>	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٦,٩٣٤	ارصدة دائنة
<u>٤٥١,٥٥٧</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٤٣,٥٢٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٣٤٣,٥٢٩)</u>	شراء عقارات وآلات ومعدات
١٠٨,٠٢٨	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١٠٨,٠٢٨</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>١٠٨,٠٢٨</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٤ أبريل ٢٠١٩م إلى ٣١/١٢/٢٠١٩م

(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 من بداية شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية ، الفترة الاولى للجمعية تبدأ من تاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م وتنتهى في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣/أ) ان 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 للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٣١ /١٢/ ٢٠١٩ م

النقدية وشبه النقدية:

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

المخزون السلي:

(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 .

الأصول الثابتة :-

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

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
١٥%	اجهزة والآلات وعدد	١٥%	لوحات دعائية
٥%	ديكورات وإنشاءات	١٠%	أثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

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 الايرادات 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 للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩م الى ٣١/١٢/٢٠١٩م

٣. النقدية لدى البنوك

<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	
٣٢,٦٥٠	الراجحي ح/١١٥٤٨٥٢٩
٦٥٠	بنك البلاد ح/٣١٠٠٠٥
٢٢٤	الأهلي ح/٣٥١٦٠٤
٧٤,٥٠٤	الإنماء ح/٦٨٢.٢٣٥٩٥٠٠٠٠٠
<u>١٠٨,٠٢٨</u>	

٤. مصرفات مدفوعة مقدما

<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	
١٠,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
<u>١٠,٠٠٠</u>	

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

إيضاح: (٥) صافي العقارات والالات والمعدات :-

<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>إضافات</u>	<u>البيان</u>
<u>في</u>	<u>في</u>	<u>خلال العام</u>	
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>		
١٦١,٢٥٣	١٦١,٢٥٣	١٦١,٢٥٣	ديكورات وانشاءات
٦٠,٦٩٨	٦٠,٦٩٨	٦٠,٦٩٨	اجهزة كهربائية وعدد والات
٣١,٩٩٣	٣١,٩٩٣	٣١,٩٩٣	أجهزة حاسب ألي
٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	اثاث ومفروشات
١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥	لوحة الجمعية
<u>٣٤٣,٥٢٩</u>	<u>٣٤٣,٥٢٩</u>	<u>٣٤٣,٥٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م الى ٣١/١٢/٢٠١٩ م

٦. أرصدة دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	
٢٣,٥٩٩	البدوي للكهرباء
١٣,٣٣٥	وكالة مبدع
٣٦,٩٣٤	

٧. التبرعات النقدية

للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٠,٠٠٠	تبرع عام مؤسسة الجميح الخيرية
٢٥٠,٠٠٠	تبرع عام مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٢٠,٠٠٠	تبرع عام مؤسسة محمد العليانى الخيرية
٤٨,٧٥٠	تبرعات عامة
٣٦٨,٧٥٠	

٨. التبرعات المقيدة

للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٠,٠٠٠	مشروع برنامج ومضى لبناء الطالب
٣٠,٠٠٠	

٩. اعانة الوزارة

للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٠,٠٠٠	اعانة التأسيس من الوزارة
٥٠,٠٠٠	

١٠. مصروفات الأنشطة

للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩ م	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨٢٩	برنامج مناهضة المرأة
٥٠٠	برنامج توعية عن سرطان الثدي
١,٣٢٩	

جمعية تنمية الشباب والفتيات بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩م الى ٣١/١٢/٢٠١٩م

١١. المصروفات العمومية والإدارية

<u>للفترة من ٢٤ ابريل ٢٠١٩م</u>	
<u>الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>	
٢٦	رسوم بنكية
١٠,٠٠٠	ايجار
٤,٤٧٣	صيانة واصلاح
١,٩٥١	تذاكر سفر
٦٣٠	دعاية واعلان
٢,٤٣٦	لوازم حاسب آلي
١,٢٠٠	مصاريف نثرية
٦٠٣	ادوات كتابية واحبار
٤٩٠	هدايا
١,٥٠٠	مطبوعات
٢٨٩	ضيافة
٢,٠٠٠	مصاريف نقل
<u>٢٥,٥٩٨</u>	

١٢. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٠م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٣. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

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