

جمعية تنمية الشباب والفتيات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١١٧,٠٦١	٣٩٠,٨٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
١٢٥,٣٩٤	٣٩٩,١٣٥		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥٠١,٥٤٢	٤٢٢,٤١٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٠١,٥٤٢	٤٢٢,٤١٧		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٦٢٦,٩٣٦	٨٢١,٥٥٢		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٦٦٠	١,٦٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٦٦٠	١,٦٥٠		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٠٠٠	٨,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٠٠	٨,٠٠٠		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٦٦٠	٩,٦٥٠		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٥٤,١٨٩	٣٩٢,٩١٤		صافي الأصول غير المقيدة
٥٧١,٠٨٧	٤١٨,٩٨٨	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٦٢٥,٢٧٦	٨١١,٩٠٢		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٦٢٦,٩٣٦	٨٢١,٥٥٢		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والتبرعات</b>
١٩,٢٦٦	٤٩,٦٣٠	-	٤٩,٦٣٠	تبرعات نقدية عامة
٥٤١,٠٨٧	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٦٠٠	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	إيراد اشتراكات
-	٤١٨,٥٠٠	-	٤١٨,٥٠٠	تبرعات المؤسسات الخيرية
٤٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة (٨)
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٢٦٩,١٣٤)	٢٦٩,١٣٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦٠٨,٩٥٣	٨٢٠,٩٣٠	(٢١٩,١٣٤)	١,٠٠٤,٠٠٦	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
				<b>المصروفات</b>
١٨٧,٩٨٣	٤٢٦,٠٤٥	-	٤٢٦,٠٤٥	مصروفات الأنشطة (٩)
١٤٢,٩١٧	١٢٧,٠٣٥	-	١٢٧,٠٣٥	المصروفات العمومية والإدارية (١٠)
٧٧,٤٠٠	٨١,٢٢٤	-	٨١,٢٢٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)
٤٠٨,٣٠٠	٦٣٤,٣٠٤	-	٦٣٤,٣٠٤	إجمالي المصروفات
٢٠٠,٦٥٣	١٨٦,٦٢٦	(٢١٩,١٣٤)	٤٠٥,٧٦٠	التغير في صافي الأصول
-	-	٦٧,٠٣٥	(٦٧,٠٣٥)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٤٢٤,٦٢٣	٦٢٥,٢٧٦	٥٧١,٠٨٧	٥٤,١٨٩	صافي الأصول بداية السنة
٦٢٥,٢٧٦	٨١١,٩٠٢	٤١٨,٩٨٨	٣٩٢,٩١٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٠,٦٥٣	١٨٦,٦٢٦	التغير في صافي الأصول
٧٧,٤٠٠	٨١,٢٢٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٠٠	٧,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٩,٠٥٣	٢٧٤,٨٥٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٦,٢٧٤)	٩٩٠	مصرفات مستحقة
١,٦٦٧	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٤٤,٤٤٦	٢٧٥,٨٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣٥,٤١٣)	(٢,٠٩٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٣٥,٤١٣)	(٢,٠٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٠٣٣	٢٧٣,٧٤١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٠٨,٠٢٨	١١٧,٠٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١٧,٠٦١	٣٩٠,٨٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية تنمية الشباب والفتيات ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢١٣) بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/١٩ هـ الموافق في ٢٤/٠٤/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية وللجمعية سجل تجاري برقم (٧٠١٨٠٦٩٢٦٥).

**١-١ - السنة المالية :**

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

**٢-١ - اهداف الجمعية:**

- مساعدة الشباب في ايجاد فرص عمل لتحقيق الاكتفاء الذاتي.
- تمكين الطاقات الشبابية المنتجة من المشاركة في التنمية.
- تنمية روح الانتماء و المواطنة لدي الشباب في المجتمع.
- صقل مهارات الشباب في مختلف المجالات.

**(٢) اسس اعداد القوائم المالية :**

**١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :**

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

**٢-٢ اسس القياس :**

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :**

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

## ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام 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 .

## (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

## ١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

## ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاخرة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها و بعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

ديكورات وانشاءات	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة كهربائية	١٠%	لوحة اعلانية	١٠%
اجهزة حاسب الي	١٠%	كاميرات تصوير	١٥%

تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

## ٤-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

## ٥-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

## أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

## ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

## ٦-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

## ٧-٣ منافع الموظفين :

## أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

## ٨-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

## ٩-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

## أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

**التبرعات النقدية :**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

**التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

**الخدمات التطوعية :**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**التعهد بتقديم تبرع :**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتهال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

**المنح الحكومية :**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

**الإيرادات التشغيلية الأخرى :**

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

**إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

**ب- المصروفات و المساعدات****مصروفات الأنشطة :**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن جهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

**المساعدات النقدية :**

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

**مصروفات المنح الحكومية :**

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

**مصروفات جمع الاموال :**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

**مصارييف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**٣-١٠ صافي الاصول**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي الاصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**٣-١١ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٢,٨٥٠	٥٦,٩٤٠	مصرف الراجحي ح/٨٥٢٩
٨٥٠	١,١٤٩	مصرف البلاد ح/٠٠٠٥
٣٨٩	١,٣٨٨	مصرف الاهلي ح/١٦٠٤
٧٢,٩٧٢	٣٣١,٣٢٥	مصرف الانماء ح/٠٠٠٠
١١٧,٠٦١	٣٩٠,٨٠٢	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	ايجار مقر الجمعية
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	ديكورات وإنشاءات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي	اثاث ومفروشات	لوحة اعلانية	كاميرات تصوير	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٥٦,٦٤٧	٩٧,٣٨٨	٤١,٢٢٢	١٦٠,٤٨٠	١٣,٣٣٥	٩,٨٧٠	٥٧٨,٩٤٢
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	٢,٠٩٩	-	٢,٠٩٩
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٦,٦٤٧	٩٧,٣٨٨	٤١,٢٢٢	١٦٠,٤٨٠	١٥,٤٣٤	٩,٨٧٠	٥٨١,٠٤١
<b>الإهلاك المتراكم</b>							
الرصيد في بداية السنة	٤٤٠,٤٥	١٢,١١١	٥,٧٤٠	١٣,٤٧٩	٢,٠٠٠	٢٥	٧٧,٤٠٠
أهلاك السنة	٤٣,٦٣٠	١٤,٤٥٣	٤,١٢٢	١٦,٠٤٨	١,٤٩١	١,٤٨٠	٨١,٢٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٨٧,٦٧٥	٢٦,٥٦٤	٩,٨٦٢	٢٩,٥٢٧	٣,٤٩١	١,٥٠٥	١٥٨,٦٢٤
<b>القيمة الدفترية</b>							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٦٨,٩٧٢	٧٠,٨٢٤	٣١,٣٦٠	١٣٠,٩٥٣	١١,٩٤٣	٨,٣٦٥	٤٢٢,٤١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢١٢,٦٠٢	٨٥,٢٧٧	٣٥,٤٨٢	١٤٧,٠٠١	١١,٣٣٥	٩,٨٤٥	٥٠١,٥٤٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٧) مصروفات مستحقة
٦٦٠	١,٦٥٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٦٦٠	١,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٨) اعانة الوزارة
-	٣٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للمصروفات التشغيلية
-	٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٤٥,٠٠٠	-	اعانة التأسيس من الوزارة
٤٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٩) مصروفات الأنشطة
-	١٤,٩٥٠	المتجر الالكتروني
-	١,٢٣٧	البرامج الالكترونية
-	٣٠,٢٠٠	مشروع بناء مصفوفة القيم
-	٥,٤٥٠	مركز التدريب
-	٤,٦٦٣	برامج التسويق
-	٨٩,٨٨١	برنامج شعاع ١
-	١١١,٦٤٩	برنامج شعاع ٢
-	٦٣,٩٢٦	برنامج قيمي تمثلي
-	٥,٥٧٢	برنامج الإعداد الشامل للتحصلي
-	١,٧٣٤	برنامج بنك التنمية
-	٥,١٩٧	برنامج استدامه للشباب الثانوي والجامعة
-	٣٥,٠٠٠	برنامج حاذق لمهارات العلوم
-	٣,٢١٤	برنامج تطبيقات العمل في الجمعية
٥٣,١٢٤	٥,٣٠٠	برنامج ومض
٥,٥٢٥	١٦,٧٤٠	برنامج اريكة شبابية
٢,٠٠٠	-	برنامج مسابقة نسف
٧٦,٥٧٩	٣١,٣٣٢	برامج التطوع
٤,٢٠٠	-	برنامج روح الشباب
٤٦,٥٥٥	-	برنامج مهرجان صفري بيثة
١٨٧,٩٨٣	٤٢٦,٠٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣,٨٧٥	٤١,٥٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٩٢	رسوم بنكية
٤١,٦٦٧	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٢٠,٧٤٣	-	صيانة
٨,٧٨٠	-	دعاية واعلان
١٧٩	-	لوازم حاسب
٩,٠٤٩	-	نثرية
١,٣٤١	-	ادوات كتابية
٣,٣٢٧	-	ضيافة
-	١١,٢٢١	رسوم حكومية
٢,٠٤٩	-	نظافة
٥,١٠٥	٧,٠٢٨	كهرباء
٣,٦٤٠	-	رسائل الجمعية
٨٤٢	٥,٢٩٤	انترنت
١,٣٢٠	١٤,٨٥٠	تأمينات اجتماعية
١,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٤٢,٩١٧	١٢٧,٠٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحزر من القيود	المضاف خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(١١) صافي الاصول المقبدة
٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	مشروع برنامج ومضى لبناء الطالب
٣٨٨,٩٨٨	(٢,٠٩٩)	-	٣٩١,٠٨٧	تبرع عام للتأسيس من مؤسسة نماء الراجحي الخيرية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	تبرع مصاريف تشغيلية من اوقاف تركي الضحيان
-	(٦٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠	تبرع الشراكة المجتمعية من جمعية الكوثر الصحية
-	(٤٠,٠٠٠)	-	٤٠,٠٠٠	تبرع لبرامج الجمعية من مؤسسة حمد الحسيني
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٤١٨,٩٨٨	(٢٠,٢,٠٩٩)	٥٠,٠٠٠	٥٧١,٠٨٧	

## (١٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجنة من قبل الادارة في تاريخ ..... .