



جمعية اثر الشبابية

ترخيص رقم (١٠٤٤)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية اثر الشبابية
ترخيص رقم (١٠٤٤)
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية أثر الشبابية بمحافظة أبو عريش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أثر الشبابية بمحافظة أبو عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية أثر الشبابية بمحافظة أبو عريش كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - د. س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٢/٠٥/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢١/١٠/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية أثر الشبابية

ترخيص رقم (١٠٤٤)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٧١٥٠٥,٠٠	٤٨٤٥٩٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧١٥٠٥,٠٠	٤٨٤٥٩٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٢٩١٥٤,٠٠	٨٠٨٥٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢٩١٥٤,٠٠	٨٠٨٥٠,٠٠
إجمالي الأصول		٧٠٠٦٥٩,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
إجمالي الالتزامات		٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩٦٩٨٢,١١	١٦١٦٣٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٦)	٤٠٣٦٧٧,٠٠	٤٠٣٨٠٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٠٠٦٥٩,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٠٠٦٥٩,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية اثر الشبابية

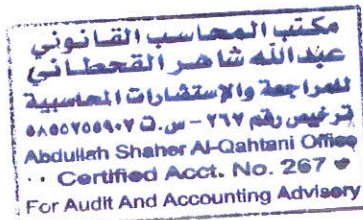
ترخيص رقم (١٠٤٤)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٧)	٠,٠٠	٥٢٤٥٠,٠٠	٥٢٤٥٠,٠٠	١٩٤٥٠١,٠٠
الاعانة الحكومية	(٨)	٣٧٠٠٠٠,٠٠	١٦٦١٠٠,٠٠	٥٣٦١٠٠,٠٠	٤٤٣٢٨٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١٥٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٢٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٦)	٢١٨٦٧٩,٠٠	(٢١٨,٦٧٩)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٠٣٨٧٩,٠٠	(١٢٩)	٦٠٣٧٥٠,٠٠	٦٣٩٢٨١,٠٠
مصرفوات البرامج:					
مصرفوات الأنشطة والبرامج	(٩)	(١٨٢,٦٧٩)	٠,٠٠	(١٨٢,٦٧٩)	(١٨٠,٧٧٢)
مصرفوات ادارية محملة علي النشاط	(١٠)	(٦٧,١٧٧)	٠,٠٠	(٦٧,١٧٧)	(٨٦,٤٣٠)
إجمالي مصرفوات البرامج		(٢٤٩,٨٥٦)	٠,٠٠	(٢٤٩,٨٥٦)	(٢٦٧,٢٠٢)
مجمل التغير في صافي الأصول		٣٥٤٠٢٣,٠٠	(١٢٩)	٣٥٣٨٩٤,٠٠	٣٧٢٠٧٩,٠٠
مصرفوات عمومية وإدارية:					
رواتب واجور		(١١٦,١٠٠)	٠,٠٠	(١١٦,١٠٠)	(٧٠,٩٥٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(٧٥,٧٠١)	٠,٠٠	(٧٥,٧٠١)	(٩٩,٣٣٥)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢٦,٨٧٧)	٠,٠٠	(٢٦,٨٧٧)	(٨,٢٤٩)
مجموع المصرفوات		(٢١٨,٦٧٨)	٠,٠٠	(٢١٨,٦٧٨)	(١٧٨,٥٣٤)
صافي التغير في صافي الأصول		١٣٥٣٤٥,٠٠	(١٢٩)	١٣٥٢١٦,٠٠	١٩٣٥٤٥,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		١٦١٦٣٧,٠٠	٤٠٣٨٠٦,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠	٣٧١٨٩٨,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢٩٦٩٨٢,٠٠	٤٠٣٦٧٧,٠٠	٧٠٠٦٥٩,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية اثر الشبابية

ترخيص رقم (١٠٤٤)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
١٩٣٥٤٥,٠٠	١٣٥٢١٦,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٠,٠٠		التغير في صافي الأصول
٨٢٤٩,٠٠	٢٦٨٧٧,٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		استهلاك الأصول الثابتة
٢٠١٧٩٤,٠٠	١٦٢٠٩٣,٠٠	التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٨,١٥٠)	(٧٥,١٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
(٣٨,١٥٠)	(٧٥,١٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	٠,٠٠	شراء أصول ثابتة
١٦٣٦٤٤,٠٠	٨٦٩١٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٣٢٠٩٤٩,٠٠	٤٨٤٥٩٣,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٨٤٥٩٣,٠٠	٥٧١٥٠٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
		رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية اثر الشبانية

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:-

التكلفة

مجمع الاستهلاك

الرصيد الافتري في

البينان	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	البينان
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البينان
٢٠	٣٩٣٤٦,٠٠	٦١٢٨١,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٦٢٧,٠٠	١٢٩٣,٠٠	١٧٠٦١,٠٠	٠,٠٠	١٨٣٥٤,٠٠	٨٢٢٧٣,٠٠	٢٠	تحسينات مباني مستأجرة
١٠	٣٦١٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦١٣٣,٠٠	٧٨٥٦,٠٠	٣٦١٣٣,٠٠	٠,٠٠	١١٤٦٩,٠٠	٢٤٦٦٤,٠٠	١٠	اثاث ومفروشات
٢٥	٧٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨٧٠,٠٠	٣٧٦٥,٠٠	١٩٦٨,٠٠	٠,٠٠	٥٧٣٣,٠٠	٢١٣٧,٠٠	٢٥	اجهزة كمبيوتر وملحقاته
١٥	٤٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٦٨,٠٠	١٠٠٣,٠٠	٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٤٣,٠٠	٢٦٢٥,٠٠	١٥	ادوات واجهزة العرض
١٥	١٥٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	٥١٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١١٠,٠٠	٣٣٩٠,٠٠	١٥	لوحات دعائية
٢٠	١٧٦٥,٠٠	٢٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٦٥,٠٠	٤٢٣,٠٠	٨٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٤٣,٠٠	٣٣٢٢,٠٠	٢٠	اجهزة اتصال والامن والحماية
١٥	٧٠٧٦,٠٠	٨١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١٧٦,٠٠	٢٢٥٨,٠٠	٢١٧٥,٠٠	٠,٠٠	٤٤٣٣,٠٠	١٠٧٤٣,٠٠	١٥	اجهزة تدفئة وتبريد
-	٩٧٩٥٨,٠٠	٧٥١٨١,٠٠	٠,٠٠	١٧٣١٣٩,٠٠	١٧١٠٨,٠٠	٢٦٨٧٧,٠٠	٠,٠٠	٤٣٩٨٥,٠٠	١٢٩١٥٤,٠٠	-	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No: 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية اثر الشبابية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية اثر الشبابية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٤٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ

١٤٣٩/٤/١٧ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات و المؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية تحت اشراف وزارة

الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الترخيص : الترخيص ساري حتي ١٤٤٧/٠١/١٤ هـ .

٢/١ : أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- بناء شخصية الشباب بناء متكامل في ضوء القيم الاسلامية .

٢- ترسيخ الانتماء الوطني لدي الشباب .

٣- دعم المبادرات الشبابية والفرق التطوعية .

٤- تعزيز المسؤولية والمشاركة المجتمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

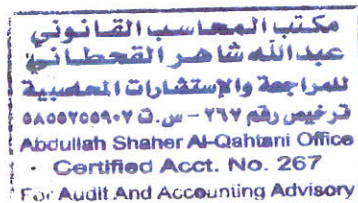
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

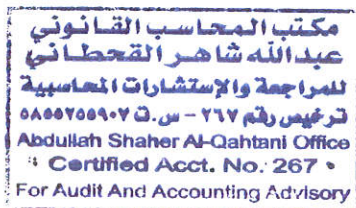
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخسوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية اثر الشبابية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
بنك الانماء ح/ ٧٧٢٢٠٠٠٠	٥٤٩٢٠٤,٠٠	٤٣١٠٩٢,٠٠
بنك الراجحي ح/ ٨٨٠٠٩٩٣	٥٥٠١,٠٠	٥٣٥٠١,٠٠
بنك الجزيرة ح/ ٥٠٢١٣٧٤	١٦٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٧١٥٠٥,٠٠	٤٨٤٥٩٣,٠٠

٦- صافي الاصول:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف
١٦١٦٣٧,٠٠	٤٠٣٨٠٦,٠٠	٠,٠٠
١٣٥٣٤٥,٠٠	(١٢٩,٠٠)	٠,٠٠
٢٩٦٩٨٢,٠٠	٤٠٣٦٧٧,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠٦٥٩,٠٠	٥٦٥٤٤٣,٠٠	٣٧١٨٩٨,٠٠
١٣٥٢١٦,٠٠	١٩٣٥٤٥,٠٠	٠,٠٠
٥٦٥٤٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

١/٦- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
دعم برنامج همة شباب (مؤسسة وارف)	٦٧٧٢,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠	(١٧,١٢٢)	٠,٠٠	٦٧٧٢,٠٠
دعم برنامج همة شباب (مؤسسة سالم بن محفوظ)	٠,٠٠	٤٢١٠٠,٠٠	(٢٩,٥٩٤)	١٢٥٠٦,٠٠	٠,٠٠
دعم الموارد البشرية (مؤسسة عبد الله السبيعي)	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠
منح حكومية . دعم اجتماعي . برامج وانشطة	٣٦١٠٣٤,٠٠	١٣٣٦٠,٠٠	(١٣٥,٩٦٣)	٣٥٨٦٧١,٠٠	٣٦١٠٣٤,٠٠
منح حكومية . التميز المؤسسي	٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٠٣٨٠٦,٠٠	٢١٨٥٥٠,٠٠	(٢١٨,٦٧٩)	٤٠٣٦٧٧,٠٠	٤٠٣٨٠٦,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية اثر الشبابية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٠٥٠١,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج همة شباب (مؤسسة وارف)
٠,٠٠	٤٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج همة شباب (سالم بن محفوظ)
٤٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج كفاية (مؤسسة الراجحي الانسانية)
٩٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج كفاية (مؤسسة عبد العزيز بن عبد الله الجميح الخيرية)
٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الموارد البشرية (مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية)
١٩٤٥٠١,٠٠	٥٢٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

٨- المنح الحكومية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٤٠٩٥,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٤١٩١٨٥,٠٠	١٣٣٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٣٦٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي . برامج وانشطة
٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٤٤٣٢٨٠,٠٠	٥٣٦١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٦١٠٠,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية اثر الشبابية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٧٢٩,٠٠	٤٦٧١٥,٨٩	برنامج همة شباب
٠,٠٠	٢٤٠٢٩,٠٠	برنامج اصنع مستقبلك
٠,٠٠	٢٣٢٩,٠٠	برنامج مساحات الشبابية
٠,٠٠	٩٨٣١٢,٠٠	برنامج جدير
٠,٠٠	٥٥٥,٠٠	برنامج ارتقاء الاجتماعي
١٣٨٠٠٠,٠٠	٧٣٨,٠٠	برنامج كفاية
٢٩٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	برامج وانشطة اخري
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	منتج اكاديمية أثر
١٨٠٧٧٢,٠٠	١٨٢٦٧٨,٨٩	المجموع

١٠- مصروفات إدارية محملة علي النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٥٠٠,٠٠	٥٦٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب
١٨٩٣٠,٠٠	١٠٨٠٤,٠٠	دعايه وإعلان البرامج
٠,٠٠	٣٧٣,٠٠	اشتراكات وتصدقات
٨٦٤٣٠,٠٠	٦٧١٧٧,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

جمعية اثر الشبابية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٥٢٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	١٠٠٥,٠٠	اشتراكات وتصدقات
٩٧٢,٠٠	٦٦٨,٠٠	مستلزمات مكتبية
٣٣,٠٠	١٠٣,٠٠	مصروفات نظافة
٧١٤٥,٠٠	٠,٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠	٢٦٢٣,٠٠	صيانة أجهزة
٥٣٥,٠٠	٤١٧٥,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٣٣٦,٠٠	مياه
١٥٠,٠٠	٧٠١,٠٠	هاتف وفاكس
٤٩٨,٠٠	٣٩٩,٠٠	مصروفات ضيافة
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف استشارية
٥٢,٠٠	٧,٠٠	مصروفات بنكية
١٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف تسويقية أخرى
٠,٠٠	٨١٦٤,٠٠	سفرات عمل - داخلية
٦٨٠٠,٠٠	٥٤٠٠,٠٠	إيجار مباني
٩٩٣٣٥,٠٠	٧٥٧٠١,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
- Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory