



جمعية الواد الشبابية بنجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١-٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٧-١٥	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية الرواد الشبابية بجازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الرواد الشبابية بجازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، 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 لجمعية الرواد الشبابية بجازان كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

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 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 ان 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة 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 فان 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 مالم تكن هناك نية

لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267



(۲)

مسؤوليات 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.

وكمجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا 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 لرأيا. 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 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 لأساس الاستثمارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث 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 الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات 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 ابعلنا 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
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ت. ف. ٢٦٧ ص. ب. ٥٨٥٥٧٥٨٠٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع نظام الجمعية الاساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية و التقارير المستخرجة منها ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٨ / ٠٤ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٧ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٠٧١٤٠,٠٠	٤٩٧٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٠٧١٤٠,٠٠	٤٩٧٠٠٠,٠٠
الأصول الغير متداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٦٣٣٨٤,٠٠	٢٨٢١٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٣٣٨٤,٠٠	٢٨٢١٧,٠٠
إجمالي الأصول		٤٧٠٥٢٤,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيمة		٢٠٠٨٠,٠٠	٤٢٣١١,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(٦-١)	٤٥٠٤٤٤,٠٠	٤٨٢٩٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٧٠٥٢٤,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٧٠٥٢٤,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
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
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣٤٦٦٣,٠٠	٠,٠٠	٣٤٦٦٣,٠٠	٦٠٣٣٩,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٧)	٠,٠٠	٣١٧٢٩٠,٠٠	٣١٧٢٩٠,٠٠	٢٨٤٢٠٠,٠٠
منح حكومية	(٨)	٧٠٠٠٠,٠٠	٢٤٦٦٠,٠٠	٣١٦٦٠,٠٠	٤٧٣٩١٢,٠٠
اشتراكات الاعضاء		١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠
إيرادات أخرى (دورات)		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧١٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٦)	٥٩٦٣٥٢,٠٠	(٥٩٦٣٥٢)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٠٢٦١٥,٠٠	(٣٢٤٦٢,٠٠)	٦٧٠١٥٣,٠٠	٨٢٣٢٦١,٠٠
مصرفوات البرامج والأنشطة:					
مصرفوات البرامج والأنشطة	(٩)	٦١٥٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	٦١٥٥٥٢,٠٠	٤٩٣٢٠٠,٠٠
مصاريف إدارية محملة على النشاط - مكافآت		١٥,٠٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠	٠,٠٠
إجمالي مصرفوات البرامج		(٦٣٠,٥٥٢)	٠,٠٠	(٦٣٠,٥٥٢)	(٤٩٣,٢٠٠)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٧٢٠٦٣,٠٠	(٣٢٤٦٢,٠٠)	٣٩٦٠١,٠٠	٣٣٠٠٦١,٠٠
مصرفوات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		٤٨٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٤٥٠,٠٠	٥١٣٠٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٠)	٣٧٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٦٣٠,٠٠	٤٤٤٧٩,٠٠
إجمالي مصرفوات عمومية		(٨٦,٠٨٠)	٠,٠٠	(٨٦,٠٨٠)	(٩٥,٧٧٩)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٨,٢١٤)	٠,٠٠	(٨,٢١٤)	(٥,٨٠٨)
مجموع المصروفات		(٩٤,٢٩٤)	٠,٠٠	(٩٤,٢٩٤)	(١٠١,٥٨٧)
صافي التغير في صافي الأصول		(٢٢٢٣١,٠٠)	(٣٢٤٦٢,٠٠)	(٥٤٦٩٣,٠٠)	٢٢٨٤٧٤,٠٠
رصيد صافي الأصول أول المدة		٤٢٣١١,٠٠	٤٨٢٩٠,٦٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠	٢٩٦٧٤٣,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		٢٠٠٨٠,٠٠	٤٥٠٤٤٤,٠٠	٤٧٠٥٢٤,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية لمساهمة شباب الرواد
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
(٥٤,٦٩٣)	٢٢٨٤٧٤,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٨٢١٤,٠٠	٥٨٠٨,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
(٤٦,٤٧٩)	٢٣٤٢٨٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٤٣,٣٨١)	(٦,٦٢٦)	أضافات أصول ثابتة
(٤٣,٣٨١)	(٦,٦٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٨٩,٨٦٠)	٢٢٧٦٥٦,٠٠	صافي التغير في التدفقات النقدية من العمليات (٢+١)
٤٩٧٠٠٠,٠٠	٢٦٩٣٤٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٠٧١٤٠,٠٠	٤٩٧٠٠٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣١/٢٠٢١ م:

البيان	الرصيد في ٢٠٢١ / ١ / ١	إضافات	إستبعادات	التكلفة	نسبة الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	الرصيد في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
							إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١		
تأمينات على مباني مستأجرة	٠,٠٠	١١٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١١٤٣,٠٠	٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٢٥٣,٠٠	١١١٧٧,٠٠	٠,٠٠
أثاث مكتبي	١٦٠٠٠,٠٠	١١١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٢٧١٢,٠٠	١٧٨٥,٠٠	٠,٠٠	٦٠٥٢,٠٠	٢١٠٦٨,٠٠	١١٧٣٣,٠٠
أجهزة كهربائية وتكييف	١١٢٠٠,٠٠	١٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٢٨٦٥,٠٠	٢١١٦,٠٠	٠,٠٠	٦٥٩٦,٠٠	٢٢٠٥٤,٠٠	٦٧٢,٠٠
الدوات وأجهزة عرض	١٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٧٠٠,٠٠	٤٢٥,٠٠	٠,٠٠	٦٣٨,٠٠	١٠٦٢,٠٠	١٤٨٧,٠٠
أجهزة حاسب الي وطابعات	١١٣٢٦,٠٠	٣٣٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٤٧٠٧,٠٠	٣٥٣٥,٠٠	٠,٠٠	٧٣١٧,٠٠	٧٣٩٠,٠٠	٧٥٤٤,٠٠
عدد ودوات - خزن حديدية	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٧,٠٠	٦٣٣,٠٠	٧٣٣,٠٠
الإجمالي	٤١٢٢٦,٠٠	٤٣٣٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	٨٤٦٠٧,٠٠	٨٢١٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٢٣,٠٠	٦٣٣٨٤,٠٠	٢٨٢١٧,٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : بيانات عامة

إسم الجمعية :

جمعية الرواد الشبابية بجازان

التكوين والنشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٤٣) بتاريخ ١٤٣٩/٤/١٧ هـ ومقرها الريان - جازان ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه وينتهي في ١٤٤٧/٦/٢٠ هـ

الأهداف :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :-

- ١- تعزيز المفهوم الصحيح للوسطية و الاعتدال
- ٢- غرس روح الانتماء و الولاء لهذا الوطن و قيادته
- ٣- تعزيز القيم الاخلاقية المنطلقة من التعاليم الدينية لدى الشباب
- ٤- تنمية و صقل المواهب و المهارات لدى الشباب
- ٥- تمكين الشباب من مهارات سوق العمل

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 و وفقاً للتعليمات و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية 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 اعداد 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 .

(٩)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

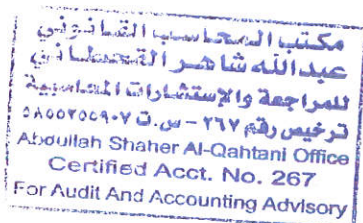
يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .



(١٠)

جمعية الرواد الشبابية بجازان
ترخيص رقم (١٠٤٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

أصول الاوقاف :

تعد اصول 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 :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان

ريال سعودي ريال سعودي

٤٤٩٨٩١,٠٠ ٣٩٤٢٧٩,٠٠

مصرف الانماء حـ / ٢١١١١٠٠٠

١٩٦٠,٠٠ ٦٥٦٠,٠٠

بنك الجزيرة حـ / ٣٧٩٨٠٠١

٤٥١٤٩,٠٠ ٦٣٠١,٠٠

مصرف الراجحي حـ / ١٠٩٩٩٠٩٨

٤٩٧٠٠٠,٠٠ ٤٠٧١٤٠,٠٠

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٥- الأصول الثابتة واهلاكاتها : " كشف مرفق "

(١٢)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٢٠٢٠٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٦- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٣١١,٠٠	٤٨٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠	٢٩٦٧٤٣,٠٠	
(٢٢٢٣١,٠٠)	(٣٢٤٦٢,٠٠)	٠,٠٠	(٥٤٦٩٣,٠٠)	٢٢٨٤٧٤,٠٠	
٢٠٠٨٠,٠٠	٤٥٠٤٤٤,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠٥٢٤,٠٠	٥٢٥٢١٧,٠٠	

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٦- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد أول العام	المفيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد آخر العام	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦٤٠,٠٠	٨٦٤٠,٠٠	
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	١٠٥٧٥٠,٠٠	(١٠٥,٧٥٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٣٦٣٤٠,٠٠	(٣٦,٣٤٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٢٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٧٠٠,٠٠	٢٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	
١٥٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٣٦٥٠٠,٠٠	(٣٦,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٤٧٢٧٦٦,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٧,٧٦٢)	٠,٠٠	٨٥٠٠٤,٠٠	٤٧٢٧٦٦,٠٠	
٠,٠٠	١٥٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٤٥٠٠,٠٠	١٥٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٤٨٢٩٠,٠٠	٥٦٣٨٩٠,٠٠	(٥٩٦,٣٥٢)	٤٥٠٤٤٤,٠٠	٤٨٢٩٠,٠٠	٤٨٢٩٠,٠٠	

البيان

دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية لمشروع تمكين للتأهيل والتدريب

دعم من مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية لصالح مشروع نادي الحي

دعم تجهيز الصالة الترفيهية من مؤسسة سالم بن محفوظ

دعم برنامج توظيف - بنك الجزيرة

دعم برنامج (اسهام) افق الشباب من مؤسسة سالم بن محفوظ

دعم من مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية لصالح مشروع تمكين

دعم برنامج (اسهام) افق الشباب من مؤسسة وراف

مشروع أنامل العطاء من مؤسسة سالم بن محفوظ

دعم من مؤسسة الراجحي الإنسانية لصالح مشروع تعزيز

المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي

المنح الحكومية - تأهيل الشباب مهاريا و مهنيا - تمكين

المنح الحكومية - مشروع رائد

المجموع

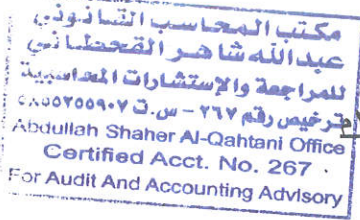
(١٣)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١



٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية المقيدة :

٢٠٢١ م					البيان
٢٠٢٠ م	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم من مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية لصالح مشروع نادي الحي
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تجهيز الصالة الترفيهية من مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	١٠٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج توظيف - بنك الجزيرة
٠,٠٠	٣٦٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج (اسهام) افق الشباب من مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم من مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية لصالح مشروع تمكين
٨٣٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تمكين لتأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل - بنك الجزيرة
٣٦٥٠٠,٠٠	٢٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج (اسهام) افق الشباب من مؤسسة وراف
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج حديث الشباب من جمعية اثر الشبابية
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج أنامل العطاء من مؤسسة العويضة الخيرية
٥٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع أنامل العطاء من مؤسسة سالم بن محفوظ
١٠٠٠٠٠,٠٠	٣٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم من مؤسسة الراجحي الإنسانية لصالح مشروع تعزيز
٢٨٤٢٠٠,٠٠	٣١٧٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٧٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

٨- المنح الحكومية :

٢٠٢١ م					البيان
٢٠٢٠ م	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦١٥٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٣٨٧٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠	١٥٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - تأهيل الشباب مهارياً و مهانياً
٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - مشروع رائد
٤٧٣٩١٢,٠٠	٣١٦٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٦٦٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	المجموع

(١٤)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- مصروفات النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع أنامل عطاء - مؤسسة الراجحي الإنسانية
٨٣٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تمكين - بنك الجزيرة
١٧٥٥٠٠,٠٠	٣٨٧٧٦٢,٠٠	مصروفات المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠	١٠٥٧٥٠,٠٠	مشروع توظيف - بنك الجزيرة
٠,٠٠	٣٧٥٤٠,٠٠	برنامج (إسهام) أفق الشباب من مؤسسة سالم بن محفوظ
٣٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج أفق الشباب من مؤسسة وراف
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع حديث الشباب - جمعية أثر الشبابية
١٠٠٠٠٠,٠٠	٣٦٥٠٠,٠٠	مشروع تعزيز - مؤسسة الراجحي الإنسانية
٤٨٥٠٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	مشروع أنامل العطاء من مؤسسة سالم بن محفوظ
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع أنامل العطاء من مؤسسة العويضة الخيرية
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج انت من جديد
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	فعالية اليوم الوطني
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تفعيل اليوم العالمي للتطوع
٤٩٣٢٠٠,٠٠	٦١٥٥٥٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية الرواد الشبابية بجازان

ترخيص رقم (١٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
أدوات مكتبية	٣٤٣٥,٠٠	٣٤٣٧,٠٠
انتقالات و سفر	١٨٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة	٥٠٠,٠٠	٥١٨٥,٠٠
كهرباء ومياه	٠,٠٠	١٣٩٩,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٠,٠٠	٩٠٥,٠٠
نقل و شحن	٤٥,٠٠	٠,٠٠
ضيافة	١٨٣٣,٠٠	١٨١٩,٠٠
الإيجارات	٢٤٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠
دعاية و اعلان	٠,٠٠	٦٤٩١,٠٠
هدايا	٠,٠٠	١١٣٨,٠٠
اشتركات	٧٦٣٧,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٠,٠٠	١٠٥,٠٠
المجموع	٣٧٦٣٠,٠٠	٤٤٤٧٩,٠٠

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