

جمعية خدمات الشباب بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٤-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية خدمات الشباب بالسلييل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية خدمات الشباب بالسلييل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية خدمات الشباب بالسلييل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية خدمات الشباب بالسلييل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ شعبان ١٤٤٧هـ

١٥ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>ايضاح</u> | الموجودات |
|------------------------|------------------------|--------------|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٩٢,١٩٤ | ١١٨,٢٤٣ | (٣) | النقد وما في حكمها |
| ١١,٧٥٠ | ٦٢٩ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>١٠٣,٩٤٤</u> | <u>١١٨,٨٧٢</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الأستثمارات والأصول المالية |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٥٤,٠٠٠ | ٢١٠,٥١٩ | (٥) | عقارات استثمارية، صافي |
| ٣,١٨٣ | ٢,٨٣٠ | (٦) | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي |
| <u>١٥٧,١٨٣</u> | <u>٢١٣,٣٤٩</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| <u>٢٦١,١٢٧</u> | <u>٣٣٢,٢٢١</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | الإلتزامات وصافي الأصول |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٠ | ٤,٠٢٥ | (٧) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٠</u> | <u>٤,٠٢٥</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٣,٠٠٠ | ٠ | (٨) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>٣,٠٠٠</u> | <u>٠</u> | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| <u>٣,٠٠٠</u> | <u>٤,٠٢٥</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٢٥٨,١٢٧ | ٢٨٢,٩٤٧ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٠ | ٤٥,٢٤٩ | (١٤) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>٢٥٨,١٢٧</u> | <u>٣٢٨,١٩٦</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٢٦١,١٢٧</u> | <u>٣٣٢,٢٢١</u> | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | مقيـدة | غير مقيـدة | إيضاح |
|-----------|---------|-----------|------------|---|
| | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٦,٨٩٣ | ١٥,٣٨٣ | - | ١٥,٣٨٣ | التبرعات النقدية العامة |
| ٢٣٦,٥٠٠ | ٢٠٥,٥٠٠ | ٢٠٥,٥٠٠ | - | (٩) تبرعات نقدية مقيده |
| ٤,٨٠٠ | ٥,٤٠٠ | - | ٥,٤٠٠ | رسوم اشتراكات |
| ٦,٠٩٣ | ٤,٦٧٠ | - | ٤,٦٧٠ | أوامر مستديمة |
| . | ٦,٠٩٥ | - | ٦,٠٩٥ | استرداد ضريبي |
| . | ٢٢٧,٥٥٨ | - | ٢٢٧,٥٥٨ | (١٠) إيرادات أنشطة |
| ٣٨٤,٩٩٠ | ٢٣٧,٦٨٢ | ٢٣٧,٦٨٢ | - | (١١) اعانة حكومية |
| | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٣٩٧,٩٣٣) | ٣٩٧,٩٣٣ | إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام |
| ٦٣٩,٢٧٦ | ٧٠٢,٢٨٨ | ٤٥,٢٤٩ | ٦٥٧,٠٣٩ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | المصروفات والخسائر |
| ٨١٠,١٨٩ | ٥٦١,٩٢٦ | - | ٥٦١,٩٢٦ | (١٢) مصروفات الأنشطة |
| ٧٣,١٦٤ | ٣٥,١٨٠ | - | ٣٥,١٨٠ | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية |
| ٣٢,٩٠١ | ٤٢,٨٣٧ | - | ٤٢,٨٣٧ | (٥) اهلاك العقارات الاستثمارية |
| ٣٥٣ | ٣٥٣ | - | ٣٥٣ | (٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ٩١٦,٦٠٧ | ٦٤٠,٢٩٦ | ٠ | ٦٤٠,٢٩٦ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٢٧٧,٣٣١) | ٦١,٩٩٢ | ٤٥,٢٤٩ | ١٦,٧٤٣ | التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة |
| | | | | البنود الاستثنائية |
| - | ٥,٠٧٧ | - | ٥,٠٧٧ | تسويات سنوات سابقة |
| - | ٣,٠٠٠ | - | ٣,٠٠٠ | تسويات سنوات سابقة مخصص نهاية الخدمة |
| . | ٨,٠٧٧ | ٠ | ٨,٠٧٧ | التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية |
| (٢٧٧,٣٣١) | ٧٠,٠٦٩ | ٤٥,٢٤٩ | ٢٤,٨٢٠ | التغير في صافي الاصول |
| ٥٣٥,٤٥٨ | ٢٥٨,١٢٧ | ٠ | ٢٥٨,١٢٧ | صافي الاصول في بداية السنة |
| ٢٥٨,١٢٧ | ٣٢٨,١٩٦ | ٤٥,٢٤٩ | ٢٨٢,٩٤٧ | صافي الاصول في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-----------|------------------------|----------------------------|--|
| ٥٣٥,٤٥٨ | ١٣٢,٠٤٤ | ٤٠٣,٤١٤ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
| (٢٧٧,٣٣١) | (١٣٢,٠٤٤) | (١٤٥,٢٨٧) | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٢٥٨,١٢٧ | ٠ | ٢٥٨,١٢٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٢٥٨,١٢٧ | ٠ | ٢٥٨,١٢٧ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م |
| ٧٠,٠٦٩ | ٤٥,٢٤٩ | ٢٤,٨٢٠ | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٣٢٨,١٩٦ | ٤٥,٢٤٩ | ٢٨٢,٩٤٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | |
|------------------|------------------|---|
| (٢٧٧,٣٣١) | ٦١,٩٩٢ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٢,٩٠١ | ٤٢,٨٣٧ | التغير في صافي الاصول |
| ٣٥٣ | ٣٥٣ | اهلاك العقارات الاستثمارية |
| . | ٥,٠٧٧ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| (٢٤٤,٠٧٧) | ١١٠,٢٥٩ | تسويات سنوات سابقة |
| (٣,٠٥٠) | ١١,١٢١ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| (٦,٥٠٠) | ٤,٠٢٥ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| (٢٥٣,٦٢٧) | ١٢٥,٤٠٥ | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٢,٩٥٥) | (٩٩,٣٥٦) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٣,٥٣٦) | . | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٦,٤٩١) | (٩٩,٣٥٦) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٦٠,١١٨) | ٢٦,٠٤٩ | اضافات الممتلكات والالات والمعدات استثمارية |
| ٣٥٢,٣١٢ | ٩٢,١٩٤ | اضافات الممتلكات والالات والمعدات |
| ٩٢,١٩٤ | ١١٨,٢٤٣ | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | صافي التغير في رصيد النقدية |
| | | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| | | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية خدمات الشباب بالسلييل

(١/٢) المركز الرئيسي : السلييل - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٢) بتاريخ ١٩ / ٠١ / ١٤٤١ هـ ،

(١/٤) أهداف الجمعية :-

مساعدة الشباب في إيجاد الحلول المناسبة لمشاكلهم الاجتماعية .

تعزيز روح المسؤولية لدى الشباب

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 فى 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الممتلكات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| | | | |
|-----|-------------------|-----|---------------|
| %١٠ | تحسينات على مباني | %٢٠ | أجهزة ومعدات |
| %١٠ | عدد ادوات | %١٠ | اثاث ومفروشات |

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

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 واحد او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٣) النقد وما في حكمه</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٦٩ | ٣٧٦ | الصندوق |
| ٩٢,١٢٥ | ١١٧,٨٦٧ | النقد لدى البنوك |
| <u>٩٢,١٩٤</u> | <u>١١٨,٢٤٣</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٥٠٠ | ٦٢٩ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١١,٢٥٠ | - | مصاريف مدفوعة مقدما |
| <u>١١,٧٥٠</u> | <u>٦٢٩</u> | |

جمعية خدمات الشباب بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| (٥) عقارات (استثمارية)، صافي | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------|
| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاك المستبعد | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م | تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م | البيان |
| ٧٤,٠٨٦ | ٦٣,٠١٩ | ٤٧,٦٤٧ | ٠ | ١١,٠٦٧ | ٣٦,٥٨٠ | ١١٠,٦٦٦ | ٠ | ١١٠,٦٦٦ | اثاث ومفروشات |
| ٢٢,٦١٣ | ٩,٥٦٠ | ٥٥,٧٠٣ | ٠ | ١٣,٠٥٣ | ٤٢,٦٥٠ | ٦٥,٢٦٣ | ٠ | ٦٥,٢٦٣ | الات ومعدات |
| ٥٦,٤٩٧ | ١٣٧,٢٣٧ | ٤٨,٩٢٦ | ٠ | ١٨,٦١٦ | ٣٠,٣١٠ | ١٨٦,١٦٣ | ٩٩,٣٥٦ | ٨٦,٨٠٧ | تحسينات على مباني مستاجرة |
| ٨٠٤ | ٧٠٣ | ٣٠٧ | ٠ | ١٠١ | ٢٠٦ | ١,٠١٠ | ٠ | ١,٠١٠ | عدد وأدوات ومعدات |
| ١٥٤,٠٠٠ | ٢١٠,٥١٩ | ١٥٢,٥٨٣ | ٠ | ٤٢,٨٣٧ | ١٠٩,٧٤٦ | ٣٦٣,١٠٢ | ٩٩,٣٥٦ | ٢٦٣,٧٤٦ | الإجمالي |

تتبع الجمعية استخدام نموذج التكلفة في طريقة الاتبات والقياس في العقارات الاستثمارية .

| (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------|
| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاك المستبعد | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م | تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م | البيان |
| ٣,١٨٣ | ٢,٨٣٠ | ٧٠٦ | ٠ | ٣٥٣ | ٣٥٣ | ٣,٥٣٦ | ٠ | ٣,٥٣٦ | أجهزة مكتبية |
| ٣,١٨٣ | ٢,٨٣٠ | ٧٠٦ | ٠ | ٣٥٣ | ٣٥٣ | ٣,٥٣٦ | ٠ | ٣,٥٣٦ | الإجمالي |

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| - | ٤,٠٢٥ | مصاريف مستحقة |
| ٠ | ٤,٠٢٥ | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u> |
| ٣,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ | رصيد اول العام |
| - | - | المكون خلال العام |
| - | (٣,٠٠٠) | تسويات |
| - | - | المسدد خلال العام |
| <u>٣,٠٠٠</u> | <u>٠</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٩) تبرعات نقدية مقيدة</u> |
| ٢٠,٠٠٠ | - | مؤسسة الحبيب (دعم نادي شباب السلييل) |
| ٨٠,٠٠٠ | - | مؤسسة عبداللطيف العيسى (دعم نادي شباب السلييل) |
| ٩٢,٠٠٠ | - | أوقاف عبدالله تركي الضحيان الخيرية (دعم نادي عطاء النسائي) |
| ١٥,٠٠٠ | - | مركز صناعة الأفكار للمؤسسات التعليمية والتربوية (دعم نادي شباب السلييل) |
| - | ٥٠,٠٠٠ | مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - دعم نادي عطاء النسائي |
| - | ٩٠,٠٠٠ | مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - دعم تأثيث مقر ادارى الجمعية |
| - | ٥٠,٠٠٠ | المجلس الفرعى التخصصى للجمعيات - دعم نادي شباب السلييل |
| ٢٤,٥٠٠ | ١٠,٥٠٠ | مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية (دعم نادي شباب السلييل) |
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | أرام المستقبل (دعم نادي شباب السلييل) |
| <u>٢٣٦,٥٠٠</u> | <u>٢٠٥,٥٠٠</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٠) إيرادات أنشطة</u> |
| - | ٢٤,٠٢٣ | اشترك نادي المتوسط |
| - | ٢١,٧١٠ | اشترك أعضاء الثانوي |
| - | ١٨١,٨٢٥ | إيرادات الدورات - المعهد |
| ٠ | ٢٢٧,٥٥٨ | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١١) اعانات الوزارة</u> |
| - | ٣٧,٦٨٢ | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة تبرع |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | مشروع التميز المؤسسي |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | دعم برامج وأنشطة الجمعية |
| ٣٤,٩٩٠ | - | دعم تشغيلي |
| <u>٣٨٤,٩٩٠</u> | <u>٢٣٧,٦٨٢</u> | |

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٤,٣٠٠ | - | تدريب وبرامج |
| ٣٣,٧٥٠ | - | ايجار |
| - | ٧,٤٠٠ | مصروفات برنامج سفراء |
| ١٧٥,٤٤٥ | ٢٢٨,٧٧٠ | معهد رواد الغد للتدريب |
| ٤١٧,٧٩٦ | ٢٦٠,٨٧٤ | نادى شباب السلييل |
| ٩٧,٠١٨ | ٦٤,٨٨٢ | نادى عطاء النسائي |
| ٤٠,٠٠٠ | - | معهد كفاءة المعرفه |
| ٤٠,٠٠٠ | - | مصروفات نادى ثانوى متوسط |
| ١,٨٨٠ | - | نقل ومواصلات |
| <u>٨١٠,١٨٩</u> | <u>٥٦١,٩٢٦</u> | |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ١,٩٣٠ | ١٤٣ | تامينات اجتماعية |
| ٩,٨٠٦ | ٤,٨٨٥ | كهرباء ومياه وانترنت |
| ١,٠٠٨ | ١,٣٤٨ | مكتبية ومطبوعات |
| ٢,٨٠٠ | - | دعاية وإعلان |
| ٨,١٦٣ | ١٢,٦٥٠ | اتعاب مهنية |
| - | ٩٠٥ | صيانة وإصلاح - السيارات . |
| - | ٥,٢٥٠ | ايجارات |
| - | ١,٠٧٥ | مصاريف اشتراكات وتصديقات |
| ٤١ | - | شحن وتخليص جمركي |
| ١٣,٣٤٣ | ٤,٤٢٤ | ضيافه ونظافه |
| ٣١,٨٩٥ | ٤,٥٠٠ | صيانته وإصلاح |
| ٤,١٧٨ | - | مصروفات حكومية |
| <u>٧٣,١٦٤</u> | <u>٣٥,١٨٠</u> | |

جمعية خدمات الشباب بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| الرصيد نهاية العام | المنصرف خلال العام | الإيرادات والتبرعات خلال العام | الرصيد بداية العام | (١٤) صافي الأصول المقيدة |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - دعم نادي عطاء النسائي |
| ١٠,٧٢٥ | ٧٩,٢٧٥ | ٩٠,٠٠٠ | ٠ | مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - دعم تائيث مقر ادارى الجمعية |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | المجلس الفرعى التخصصى للجمعيات - دعم نادى شباب السلييل |
| ٠ | ١٠,٥٠٠ | ١٠,٥٠٠ | ٠ | مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية (دعم نادي شباب السلييل) |
| ٠ | ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | ٠ | أرام المستقبل (دعم نادي شباب السلييل) |
| ٠ | ٣٧,٦٨٢ | ٣٧,٦٨٢ | ٠ | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة تبرع |
| ٣٤,٥٢٤ | ١٦٥,٤٧٦ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٠ | دعم برامج وانشطة الجمعية |
| ٤٥,٢٤٩ | ٣٩٧,٩٣٣ | ٤٤٣,١٨٢ | ٠ | الاجمالى |

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولاتتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التى تخص صافى الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية فى شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات فى برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولاتتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية فى شراء الاصول .
(١٥)

تم إعادة توييب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .