

جمعية خدمات الشباب بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٨٢ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 مسئوليات 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)

السادة / جمعية خدمات الشباب بالسلييل

المحترمين

(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 فإن 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

١٩ رمضان ١٤٤٦هـ

١٩ مارس ٢٠٢٥م

**جمعية خدمات الشباب بالسلييل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ١٣٨٢ )**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣٥٢,٣١٢	٩٢,١٩٤	(٣)	النقد وما في حكمها
٨,٧٠٠	١١,٧٥٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٦١,٠١٢</u>	<u>١٠٣,٩٤٤</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الأستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٨٣,٩٤٦	١٥٤,٠٠٠	(٥)	عقارات استثمارية، صافي
٠	٣,١٨٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٨٣,٩٤٦</u>	<u>١٥٧,١٨٣</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٥٤٤,٩٥٨</u>	<u>٢٦١,١٢٧</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الألتزامات المتداولة</b>
٦,٥٠٠	٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>		<b>إجمالي الألتزامات المتداولة</b>
			<b>الألتزامات غير المتداولة</b>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</b>
<u>٩,٥٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٤٠٣,٤١٤	٢٥٨,١٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٢,٠٤٤	٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٣٥,٤٥٨</u>	<u>٢٥٨,١٢٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٥٤٤,٩٥٨</u>	<u>٢٦١,١٢٧</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

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 ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١١٣,٦٠٦	٦,٨٩٣	-	٦,٨٩٣	التبرعات النقدية العامة
	٢٣٦,٥٠٠	٢٣٦,٥٠٠	-	(٩) تبرعات نقدية مقبده
٢٥,٢٠٠	٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠	رسوم اشتراكات
٧,٤٢٠	٦,٠٩٣	-	٦,٠٩٣	أوامر مستديمة
١,٦٠٠	.	-	-	إيرادات اخري
٧٥,٦٠٠	.	-	.	(١٠) إيرادات أنشطة
٤٨٣,٢٠٠	٣٨٤,٩٩٠	٣٨٤,٩٩٠	-	(١١) اعانة حكومية
٢٢٠,٠٠٠	.	-	-	دعم مؤسسات
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٧٥٣,٥٣٤)	٧٥٣,٥٣٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩٢٦,٦٢٦	٦٣٩,٢٧٦	(١٣٢,٠٤٤)	٧٧١,٣٢٠	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٦٠,٢٠١	٨١٠,١٨٩	-	٨١٠,١٨٩	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٦٤,٨٨٢	٧٣,١٦٤	-	٧٣,١٦٤	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
-	٣٢,٩٠١	-	٣٢,٩٠١	(٥) اهلاك العقارات الاستثمارية
٢٨,٣٥٥	٣٥٣	-	٣٥٣	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٥٣,٤٣٨	٩١٦,٦٠٧	.	٩١٦,٦٠٧	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٣٧٣,١٨٨	(٢٧٧,٣٣١)	(١٣٢,٠٤٤)	(١٤٥,٢٨٧)	<b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b>
				<b>البنود الاستثنائية</b>
-	.	-	.	تسويات سنوات سابقة
.	.	.	.	<b>التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية</b>
٣٧٣,١٨٨	(٢٧٧,٣٣١)	(١٣٢,٠٤٤)	(١٤٥,٢٨٧)	<b>التغير في صافي الاصول</b>
١٦٢,٢٧٠	٥٣٥,٤٥٨	١٣٢,٠٤٤	٤٠٣,٤١٤	صافي الاصول في بداية السنة
٥٣٥,٤٥٨	٢٥٨,١٢٧	.	٢٥٨,١٢٧	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ 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 ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٦٢,٢٧٠	١٣٢,٠٤٤	٣٠,٢٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٧٣,١٨٨	٠	٣٧٣,١٨٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٣٥,٤٥٨	١٣٢,٠٤٤	٤٠٣,٤١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
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

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 ٢٠٢٤م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
٣٧٣,١٨٨	(٢٧٧,٣٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٣٥٥	٣٥٣	التغير في صافي الاصول
.	.	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٠١,٥٤٣	(٢٤٤,٠٧٧)	تسويات سنوات سابقة
(٨,٧٠٠)	(٣,٠٥٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٧٥	(٦,٥٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٩٣,٠١٨	(٢٥٣,٦٢٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	(٢,٩٥٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٤,٥٠٠)	(٣,٥٣٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٥٠٠)	(٦,٤٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٩٨,٥١٨	(٢٦٠,١١٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات استثمارية
٥٣,٧٩٤	٣٥٢,٣١٢	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣٥٢,٣١٢	٩٢,١٩٤	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 لايتجزأ 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 ٢٠٢٤م**

---

**(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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

**(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 والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتلمه 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 ٢٠٢٤م**

**(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 ٢٠٢٤م**

**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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>
١٣٧,٥٥٩	٦٩	الصندوق
٢١٤,٧٥٣	٩٢,١٢٥	النقد لدى البنوك
<u>٣٥٢,٣١٢</u>	<u>٩٢,١٩٤</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥٠٠	٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٣,٢٠٠	١١,٢٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٠٠٠	-	ذمم وعهد الموظفين
<u>٨,٧٠٠</u>	<u>١١,٧٥٠</u>	

**جمعية خدمات الشباب بالسليل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ( ١٣٨٢ )**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

<b>(٥) عقارات (استثمارية)، صافي</b>									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
٨٢,١٩٨	٧٤,٠٨٦	٣٦,٥٨٠	٠	١١,٠٦٧	٢٥,٥١٣	١١٠,٦٦٦	٢,٩٥٥	١٠٧,٧١١	اثاث ومفروشات
٣٥,٦٦٦	٢٢,٦١٣	٤٢,٦٥٠	٠	١٣,٠٥٣	٢٩,٥٩٧	٦٥,٢٦٣	٠	٦٥,٢٦٣	الات ومعدات
٦٥,١٧٧	٥٦,٤٩٧	٣٠,٣١٠	٠	٨,٦٨٠	٢١,٦٣٠	٨٦,٨٠٧	٠	٨٦,٨٠٧	تحسينات على مباني مستاجرة
٩٠٥	٨٠٤	٢٠٦	٠	١٠١	١٠٥	١,٠١٠	٠	١,٠١٠	عدد وأدوات ومعدات
١٨٣,٩٤٦	١٥٤,٠٠٠	١٠٩,٧٤٦	٠	٣٢,٩٠١	٧٦,٨٤٥	٢٦٣,٧٤٦	٢,٩٥٥	٢٦٠,٧٩١	الإجمالي

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

<b>(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي</b>									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
٠	٣,١٨٣	٣٥٣	٠	٣٥٣	٠	٣,٥٣٦	٣,٥٣٦	٠	أجهزة مكتبية
٠	٣,١٨٣	٣٥٣	٠	٣٥٣	٠	٣,٥٣٦	٣,٥٣٦	٠	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 ٢٠٢٤ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>
٦,٥٠٠	-	مصاريف مستحقة
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(٨) مخصص نهاية الخدمة</b>
-	٣,٠٠٠	رصيد اول الفترة
٣,٠٠٠	-	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(٩) تبرعات نقدية مقبده</b>
-	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 )
-	٢٤,٥٠٠	مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية ( دعم نادي شباب السلييل )
-	٥,٠٠٠	أرام المستقبل ( دعم نادي شباب السلييل )
<u>٠</u>	<u>٢٣٦,٥٠٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٠) إيرادات أنشطة</b>
٣١,٨٠٠	-	اشترك نادي المتوسط
٤٣,٨٠٠	-	اشترك أعضاء الثانوي
<u>٧٥,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١١) اعانات الوزارة</b>
٤٨٣,٢٠٠	-	دعم الوزارة لبرامج وأنشطة الجمعية ٢٠٢٣
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع التميز المؤسسي
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة الجمعية
-	٣٤,٩٩٠	دعم تشغيلي
<u>٤٨٣,٢٠٠</u>	<u>٣٨٤,٩٩٠</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 ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u>
٩,٨٥٠	٤,٣٠٠	تدريب وبرامج
٣٩,٥٠٠	٣٣,٧٥٠	ايجار
٩٤,٨٠٦	-	ميزانية تشغيلية للمشاريع الخدمية
٢٥,٢٠٠	-	صيانته وإصلاح
٣٩,١٤٢	-	ضيافة ونظافة وبوفية
٦٢,٢٥٠	-	ميزانية تشغيلية للندوات واللقاءات الشبابية
٢٤,٧٧٠	-	رواتب واجور
٦٤,٦٨٣	-	مصاريف اخري
-	١٧٥,٤٤٥	معهد رواد الغد للتدريب
-	٤١٧,٧٩٦	نادى شباب السلييل
-	٩٧,٠١٨	نادى عطاء النسائي
-	٤٠,٠٠٠	معهد كفاءة المعرفة
-	٤٠,٠٠٠	مصروفات نادى ثانوى متوسط
-	١,٨٨٠	نقل ومواصلات
<u>٣٦٠,٢٠١</u>	<u>٨١٠,١٨٩</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٣,٤٦٥	١,٩٣٠	تامينات اجتماعية
٣١,٤٦٩	٩,٨٠٦	كهرباء ومياة وانترنت
١٣,١٨١	١,٠٠٨	مكتيبية ومطبوعات
٤,٥٠٠	٢,٨٠٠	دعاية وإعلان
٦,٥٠٠	٨,١٦٣	اتعاب مهنية
٩٨,٦١٢	-	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤,١٥٥	-	نقل ومواصلات
٣,٠٠٠	-	مكافاة نهاية الخدمة
-	٤١	شحن وتخليص جمركي
-	١٣,٣٤٣	ضيافه ونظافه
-	٣١,٨٩٥	صيانته وإصلاح
-	٤,١٧٨	مصروفات حكومية
<u>١٦٤,٨٨٢</u>	<u>٧٣,١٦٤</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 ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٠	١٣٢,٠٤٤	٠	١٣٢,٠٤٤	تبرعات مقيدة دعم برامج الجمعية
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	مؤسسة الحبيب ( دعم نادي شباب السلييل )
٠	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٠	مؤسسة عبداللطيف العيسى ( دعم نادي شباب السلييل )
٠	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	٠	أوقاف عبدالله تركي الضحيان الخيرية ( دعم نادي عطاء النسائي )
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	مركز صناعة الأفكار للمؤسسات التعليمية والتربوية ( دعم نادي شباب السلييل )
٠	٢٤,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	٠	مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية ( دعم نادي شباب السلييل )
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	أرام المستقبل ( دعم نادي شباب السلييل )
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	دعم حكومي مشروع التميز المؤسسي
٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	دعم حكومي برامج وأنشطة الجمعية
٠	٣٤,٩٩٠	٣٤,٩٩٠	٠	دعم حكومي تشغيلي
٠	٨٥٣,٥٣٤	٧٢١,٤٩٠	١٣٢,٠٤٤	الاجمالي

\* 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 التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولاتتضمن القيود اي القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الأصول .

(١٥)

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