

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

تلفون +٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥٠٦٢
فاكس +٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
بريد الكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل ميني
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠١١٣٣٣

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية شباب القصيم

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية شباب القصيم ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وندفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة المتأصلة للغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة 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 سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على انقضاء كمنشأة مسمرة 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 واعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية انقراض المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

نتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية شباب القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢٠,١٨٧	٣٩٣,٥٨٩	٣	النقد
-	٢٢,٥٥٤		الأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٠,١٨٧	٤١٦,١٤٣		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٣١٦	٨٦,٦٢١	٤	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٦,٣١٦	٨٦,٦٢١		إجمالي أصول غير متداولة
٢٢٦,٥٠٣	٥٠٢,٧٦٤		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
١٢٠,٠٠٠	٣٩٦,٢٦١		صافي الأصول
١٠٦,٥٠٣	١٠٦,٥٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٦,٥٠٣	٥٠٢,٧٦٤		صافي الأصول المقيدة
٢٢٦,٥٠٣	٥٠٢,٧٦٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية شباب القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
١٢٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٠		التبرعات النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥	الإعانات الحكومية
٣٢٠,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	-	٦١٨,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٧٨,٩٩٤)	(٢١١,٦٠٧)	-	(٢١١,٦٠٧)	٦	مصروفات الأنشطة
(١٤,٥٠٣)	(١٣٠,١٣٢)	-	(١٣٠,١٣٢)	٧	المصروفات العمومية والإدارية
(٩٣,٤٩٧)	(٣٤١,٧٣٩)	-	(٣٤١,٧٣٩)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٢٦,٥٠٣	٢٧٦,٢٦١	-	٢٧٦,٢٦١		التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٢٢٦,٥٠٣	١٠٦,٥٠٣	١٢٠,٠٠٠		صافي الأصول في بداية العام
٢٢٦,٥٠٣	٥٠٢,٧٦٤	١٠٦,٥٠٣	٣٩٦,٢٦١		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية شباب القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٦,٥٠٣	٢٧٦,٢٦١	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبندود غير نقدية
٣٣٢	٣,٣٣٤	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>٢٢٦,٨٣٥</u>	<u>٢٧٩,٥٩٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٠	(٢٢,٥٥٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٢٦,٨٣٥</u>	<u>٢٥٧,٠٤١</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٤٨)	(٨٣,٦٣٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
<u>(٦,٦٤٨)</u>	<u>(٨٣,٦٣٩)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢٢٠,١٨٧	١٧٣,٤٠٢	صافي التغير في النقد خلال العام
٠	٢٢٠,١٨٧	رصيد النقد في بداية السنة
<u>٢٢٠,١٨٧</u>	<u>٣٩٣,٥٨٩</u>	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - السلطنة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية شباب القصيم - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٦٤) في تاريخ ١٧/٥/١٤٣٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية و نطاق خدماتها منطقة القصيم

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تعزيز الولاء والانتماء للوطن وطاعة ولاة الامر
- تنمية مهارات الشباب وتطوير قدراتهم ليكونوا فاعلين في مجتمعهم .
- توعية الشباب فكرياً وصحياً واجتماعياً ليجموا انفسهم من الافكار المنحرفة والعادات السيئة .
- دعم المبادرات الايجابية وتدريب الشباب والتعامل الايجابي مع المجتمع زمؤسساته المختلفة
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٨ م وحتى ٣١/١٢/٢٠١٨ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية ، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأسس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢-٣ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢-٤ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء .

٢-٥ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحصل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسمتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٦-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء و حسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة اليبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر اليبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر اليبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لدمج قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية حيث انه لم يكمل الموظفين المدة النظامية لأحتساب مخصص نهاية الخدمة.

١٠-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٢-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 - ١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 - ١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 - ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبآت والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٥-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع الساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الساندة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢٢٠,١٨٧	٣٩٣,٥٨٩	نقد بالبنوك
<u>٢٢٠,١٨٧</u>	<u>٣٩٣,٥٨٩</u>	

جمعية شباب القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومفروشات	الاجهزة الكهربائية	نسبة الإهلاك:
التكلفة:			
٦,٦٤٨	٠	٦,٦٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨٣,٦٣٩	٣٣,٩٧٩	٤٩,٦٦٠	إضافات
٩٠,٢٨٧	٣٣,٩٧٩	٥٦,٣٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الاستهلاك المتراكم:			
٣٣٢	٠	٣٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣,٣٣٤	٥٦٦	٢,٧٦٨	إهلاك العام
٣,٦٦٦	٥٦٦	٣,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية:			
٦,٣١٦	٠	٦,٣١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨٦,٦٢١	٣٣,٤١٣	٥٣,٢٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية شباب القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٦٤)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠,٩٠٠	١١٧,٣٦١	رواتب واجور ومكافآت
٢,٥٥٠	٤١,٤٦٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٣٩,١١١	ايجارات
٣,٥٤٤	٢,٠٠٠	دعاية واعلان
١١,٦٨٢	٦,٦٨٤	مصروفات متنوعة
٣١٨	٤,٩٩١	نظافة وضيافة
٧٨,٩٩٤	٢١١,٦٠٧	

٧- المصروفات العمومية والأدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٢٥٠	٣١,٦٧٥	رواتب واجور ومكافآت
-	٦٩,١٢٤	صيانة عامة
-	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٢٠٠	٣,٤٦٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٦١	١,٣٢٢	كهرباء ومياة وهاتف وبريد
١,١٦٠	١,٢١٤	مصروفات متنوعة
٣٣٢	٣,٣٣٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٤,٥٠٣	١٣٠,١٣٢	