

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	• تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	• قائمة المركز المالي
٢	• قائمة الأنشطة
٣	• قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٤	• إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ أعضاء الجمعية العمومية
في جمعية قمم الشبابية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٧)
جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية قمم الشبابية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية- المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا ف إن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

امر اخر:

تمت مراجعة القوائم المالية عن السنة المالية الماضية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدلاً حيالها في ١٥ ابريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن:
- إعداد القوائم المالية وعرضها العادل بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للنظام الأساسي للجمعية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 تأكيد مرتفع، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا من مسؤولياتنا أن نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة نقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، 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 التحريف الجوهري الناتج 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.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية للشركة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية للشركة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية للشركة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفون عن الحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية والتي اكتشفناها أثناء عملية المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية..

الفاحص المعتمد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد اللطيف عبد المحسن المحيش
محاسب قانوني
بترخيص رقم ١٠٦٣



الاحساء - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٤ يونيو ٢٠٢٥م



جمعية قمم الشبابية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الموجودات المتداولة
٤,٧٣٥,١٩٥	٢,٤٢٠,٩٣١	٤	نقد وما في حكمه
٢٤٤,٩٥٠	٥٨٥,٥٦٢	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٩٨٠,١٤٥	٣,٠٠٦,٤٩٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٠٥,٢٧١	١,٣٥٧,٣٨١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصادفي
-	٣,١٤٣,٦٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٠٥,٢٧١	٤,٥٠١,٠٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,١٨٥,٤١٦	٧,٥٠٧,٥٣٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٣٨٦	٣٧,٧٣٩	٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٣٨٦	٣٧,٧٣٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٣,٧٠٢	٩٩,٧٧٨	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٧٠٢	٩٩,٧٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
(١,٢٠٢,٥٢٩)	٥,٠٢٦,٧٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٣٦,١٥٤	١,١٧٩,٣٩٦	٩	صافي الأصول المقيدة
٢,٩٣٥,٧٠٣	١,١٦٣,٨٢٤		صافي أصول الأوقاف
٦,٠٦٩,٣٢٨	٧,٣٧٠,٠١٣		إجمالي صافي الأصول
٦,١٨٥,٤١٦	٧,٥٠٧,٥٣٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥,٩٥١,٠٩٥	-	-	٥,٩٥١,٠٩٥	٥٣٩,٦٩٣
١٠ التبرعات النقدية المقيدة	-	٤,٠٥٤,٤٨٨	-	٤,٠٥٤,٤٨٨	٥,٢٧٩,٥٣٦
١١ التبرعات النقدية الأوقاف	-	-	١,٣٧١,٧٧٧	١,٣٧١,٧٧٧	٢,٦٥٦,٠١٣
الزكاة	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	١٤,٥٤٣
إيراد الأنشطة	-	-	-	-	١,٢٩٠,٠٤٤
١٢ اعانات حكومية	٦٧٥,٠٩٦	-	-	٦٧٥,٠٩٦	٥٤٥,٧١٦
إيرادات خدمات تطوعية	٢١٢,٦٥٣	-	-	٢١٢,٦٥٣	٧٩١,٥٦٣
تبرعات منصة إحسان	-	-	-	-	٢١٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام والوقت	١٠,٣٦٢,٩٠٢	(٧,٢١٩,٢٤٦)	(٣,١٤٣,٦٥٦)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٧,٢٠١,٧٤٦	(٣,١٥٦,٧٥٨)	(١,٧٧١,٨٧٩)	١٢,٢٧٣,١٠٩	١١,٣٣٢,١٠٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات حملة على النشاط	(٥١٧,٤٧٢)	-	-	(٥١٧,٤٧٢)	(٢,٦٣٦,١٤٩)
مصاريف الاستثمار	(٢٩٨,٧٥٠)	-	-	(٢٩٨,٧٥٠)	-
١٣ مصروفات البرامج والأنشطة	(٨,٤١١,٥١٤)	-	-	(٨,٤١١,٥١٤)	(٤,٥٥٢,٧٢٩)
مصروفات جمع الأموال	(٥٤٨,٤٥٥)	-	-	(٥٤٨,٤٥٥)	(٤٠٧,٢٧٣)
مساعات الزكاة	-	-	-	-	(١٨,٠٠٠)
مصروفات الخدمات التطوعية	(٢١٢,٦٥٣)	-	-	(٢١٢,٦٥٣)	(٧٩١,٥٦٣)
١٤ مصروفات عمومية وإدارية	(٩٨٣,٥٨٠)	-	-	(٩٨٣,٥٨٠)	(٨٣٦,٦٤٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٠,٩٧٢,٤٢٤)	-	-	(١٠,٩٧٢,٤٢٤)	(٩,٢٤٢,٣٥٧)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	-	-	-	-	٢,٠٨٩,٧٥١
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(١٤,٥٠٠)
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	-	-	-	-	(١٤,٥٠٠)
صافي الأصول					
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٦,٢٢٩,٣٢٢	(٣,١٥٦,٧٥٨)	(١,٧٧١,٨٧٩)	١,٣٠٠,٦٨٥	٢,٠٧٥,٢٥١
صافي الأصول في بداية السنة	(١,٢٠٢,٥٢٩)	٤,٣٣٦,١٥٤	٢,٩٣٥,٧٠٣	٦,٠٦٩,٣٢٨	٣,٩٩٤,٠٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٠٢٦,٧٩٣	١,١٧٩,٣٩٦	١,١٦٣,٨٢٤	٧,٣٧٠,٠١٣	٦,٠٦٩,٣٢٨

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٧٥,٢٥١	١,٣٠٠,٦٨٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات - مطابقة صافي الأصول من التشغيل مع النقد من التشغيل:
٥٩,٢٤٢	٥١,٥٧٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥,٤٠٤	١٦٤,١٠١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٠٩,٨٩٧	١,٥١٦,٣٦٣	
		تغيرات في:
٣٥,٦٤٢	(٣٤٠,٦١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٧١١)	(٤٥,٥٠١)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٧٢	١٥,٣٥٣	مصروفات مستحقة
٢,٢٤٤,١٠٠	١,١٤٥,٦٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٧,٠١٣)	(٣١٦,٢١١)	إضافة ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,١٤٣,٦٥٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦٧,٠١٣)	(٣,٤٥٩,٨٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٧٧,٠٨٧	(٢,٣١٤,٢٦٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٦٥٨,١٠٨	٤,٧٣٥,١٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٧٣٥,١٩٥	٢,٤٢٠,٩٣١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١ . عام

جمعية قمم الشبابية، جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٣٣٧) والصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩م ومركزها الرئيسي: جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١/١ . أهداف الجمعية

- مساعدة الشباب في إيجاد الحلول المناسبة لمشاكلهم الاجتماعية
- وقاية الشباب من الانحرافات الفكرية والسلوكية
- إيجاد فرص عمل شبابية للاحتفاء الذاتي
- استثمار أوقات الشباب بما يعود عليهم بالفائدة
- رعاية الشباب تربوياً ومهارياً واجتماعياً
- تشجيع المبادرات الشبابية في مختلف المجالات وصقلها
- تنمية روح الانتماء والمواطنة لدى الشباب في المجتمع

١/٢ . السنة المالية

تعتبر هذه القوائم المالية للجمعية عن السنة من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم المالية المرفقة تمثل قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للجمعية.

٢ . الالتزام بمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين "الهيئة" ويشار إليهم مجتمعين بـ "معيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة" المعتمد بالمملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً غير مشروط بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أن السياسات المالية المحاسبية الهامة التي تطبقها المنشأة في إعداد قوائمها المالية "للمنشأة" يتم تطبيقها بشكل ثابت وذلك إلا في حالات نادرة والتي تتغير فيها الظروف وطبيعة بعض الافتراضات ونوايا الإدارة ويتم الإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بتلك القوائم.

ومن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية ما يلي:

٣/١ . أسس الإعداد والقياس

تم إعداد القوائم المالية ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للمنشأة وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد بالمملكة وتشمل المفاهيم المحاسبية والتي أعدت على أساسها القوائم وفقاً لذلك أساس الاستحقاق، وإفترض الاستمرارية، ومبدأ التكلفة التاريخية.

٣/٢ . عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

أ . عملة القياس والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمنشأة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

ب . ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة نتائج المركز المالي والمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية للمنشأة بالريال السعودي والتي تمثل العملة الأساسية للمنشأة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، وعند إعداد القوائم المالية يتم إثبات المعاملات التي تتم بعملة بخلاف الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل.

أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، كما تدرج الفروق الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الأنشطة.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ . استخدام التقديرات وافتراسات واحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات بالإضافة الي الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير المالي، وكذلك المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير المالي. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات والاحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة في هذه الظروف.

وتقوم المنشأة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى، للوصول لأفضل تقدير وبيانات متاحة في تاريخ القوائم المالية، ويتم مناقشة التقديرات ذوي الدرجة العالية من عدم التأكد أو لها مخاطر هامة والتي قد ينتج عنها اجراء تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والالتزامات خلال السنة المالية القادمة والافتراضات الجوهرية في ظل الاحداث الحالية وتلك المتوقعة على أفضل تقدير

وقد تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات حيث تتباين قدرة الإدارة على الوصول لتلك التقديرات كلما زادت الافتراضات وتباعدت مدة التنبؤ بها ومن امثلة تلك التي نتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التقديرات التالية:

- المخصصات والالتزامات المحتملة.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية.

- الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والاحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

المخصصات والالتزامات المحتملة

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على المنشأة التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على ذلك تسوية الالتزام وينتج عنه تدفق خارج من المنشأة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها وبشكل موثوق.

- وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

- عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقد الناتجة عن مضي السنة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأنشطة.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم دراسة قيم الموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي عن انخفاض في تلك القيم . ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي عندما يتبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي تم خصمها باستخدام معدل الفائدة الأصلي الفعال. ويتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يتم دراسة القيم الدفترية للموجودات غير المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تغير في الظروف المحيطة أو مؤشر عن زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وعند وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. وتتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته عند الاستخدام أو العادلة بعد خصم تكاليف البيع، أيهما أكبر. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٤ . نقد وما في حكمه

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقد وما في حكمه على أنه أرصدة النقدية في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل مرتفعة السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة أو تكاد تنعدم لتحويلها الي نقد وغالبا يكون تاريخ فترة استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت، والتي تكون متاحة للجمعية دون أية قيود.

٣/٥ . أرصدة مدينة أخرى

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم من مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة ذمم العاملين والتأمينات المستردة وأخرى بحيث تدرج المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي بعد إستبعاد المخصصات المكونة مقابل الديون المشكوك في تحصيلها.

٣/٦ . المطلوبات المالية

تتمثل المطلوبات المالية في أرصدة الدائنين التجاريين والقروض والمستحق لأطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية والتي يتم سدادها في الاجل القصير بقيمتها الاسمية او الواجب سدادها لتسوية تلك المديونيات.

المطلوبات المالية الأخرى

يتم قياس تلك طويله الاجل منها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة العمليات او بالقيمة الحالية فيما لم يتوافر فيه قيمه عادله واضحه ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال، وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد بها.

٣/٧ . أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات مبالغ الالتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها من قبل المورد أم لا.

٣/٨ . ضريبة القيمة المضافة

يتم تجنب ضريبة القيمة المضافة عندما تكون المعاملات خاضعة للضريبة فيما عدا عندما تكون ضريبة المعاملات المتكبدة بشأن شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من ("الهيئة")، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة المعاملات كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصاريف ويتم إدراج صافي مبلغ ضريبة المعاملات القابلة للاسترداد أو المستحقة الدفع إلى هيئة الزكاة والدخل والجمارك ("الهيئة") كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

٣/٩ . قائمة الأنشطة

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

أ- 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.

ب- الأصول المقيدة : هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة بإستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

أ- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

ب- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :

أ- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت او بإستيفاءها من قبل الجمعية.

ب- لتحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٩ . الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

أ- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

ب- يتم إثبات التبرعات والzkوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

ج- 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.

د- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا تعتبر ضمن إيرادات الجمعية.

٣/١٠ . المصروفات والخسائر

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

٣/١١ . المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المنشأة نية لتسويتها بالصافي أو بيع الأصول لتسديد الالتزامات في آن واحد.

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤ . نقد وما في حكمه

يتمثل هذا البند في قيمة رصيد الحساب الجاري للجمعية بالبنك.

النقدية في البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢,٤٢٠,٩٣١	٤,٧٣٥,١٩٥
٢,٤٢٠,٩٣١	٤,٧٣٥,١٩٥

٥ . مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تتكون المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة أخرى للسنة المنتهية مما يلي:

عهد مصروفات تشغيلية	٨,٨١٥	١١,٣٤٧
سلف موظفين	٢٥,٢٩٥	-
ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد	٦٨,٣٥١	٩٩,٢٦٤
تأمينات لدى الغير	٥,٠٠٠	-
مدينون متنوعون وعملاء	٢٩,٣٤٣	-
إيرادات استثمار مستحقة	٣٠١,٥٠٠	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٦,٧٣١	١٣٤,٣٣٩
شركة معين التنمية - قمم	٣٠,٥٢٧	-
	٥٨٥,٥٦٢	٢٤٤,٩٥٠

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦ ممتلكات والآلات ومعدات

فيما يلي بيان بالحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد	تحسينات على مباني مستأجرة	لوحات دعاية وإعلان	أجهزة الحاسب الآلي واتصال	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	
							البيان
١,٣٨٤,٩٨٣	٤١,٧٢٥	١,٢٢٦,٤٧٠	١٣,٥٣٣	٨٠,٥٦٥	٦,٢٢٢	١٦,٤٦٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤م
٣١٦,٢١١	٢٦١	٣٠٠,٠٠٠	-	١٤,٩٠١	١,٠٤٩	-	الإضافات خلال السنة
١,٧٠١,١٩٤	٤١,٩٨٦	١,٥٢٦,٤٧٠	١٣,٥٣٣	٩٥,٤٦٦	٧,٢٧١	١٦,٤٦٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٧٩,٧١٢	٣,٦٧٢	١٥٧,٣١٩	٨٤٨	١٢,٣٥٧	١,٨٥٣	٣,٦٦٣	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤م
١٦٤,١٠١	٤,١٩٤	١٤٢,٦٤٧	١,٣٥٣	١٣,٥٥٨	٧٠٢	١,٦٤٧	استهلاك خلال السنة
٣٤٣,٨١٣	٧,٨٦٦	٢٩٩,٩٦٦	٢,٢٠١	٢٥,٩١٥	٢,٥٥٥	٥,٣١٠	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٣٥٧,٣٨١	٣٤,١٢٠	١,٢٢٦,٥٠٤	١١,٣٣٢	٦٩,٥٥١	٤,٧١٦	١١,١٥٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٢٠٥,٢٧١	٣٨,٠٥٣	١,٠٦٩,١٥١	١٢,٦٨٥	٦٨,٢٠٨	٤,٣٦٩	١٢,٨٠٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧ . مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,٣٦٤	١٤,٣٨٦
١٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
١٧,٣٧٥	-
<u>٣٧,٧٣٩</u>	<u>٢٢,٣٨٦</u>

تأمينات إجتماعية مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

ضريبة القيمة المضافة

٨ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لدى المنشأة خطة منافع محددة بعد انتهاء التوظيف. المنافع الواجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. اعترفت المنشأة بتلك المنافع في قائمة الربح أو الخسارة. وتستند هذه المنافع إلى رواتب ومكافآت الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٣,٧٠٢	٤١,١٧١
٥١,٥٧٧	٥٩,٢٤٢
(٤٥,٥٠١)	(٦,٧١١)
<u>٩٩,٧٧٨</u>	<u>٩٣,٧٠٢</u>

وتتمثل حركة المخصص

رصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المدفوع خلال السنة

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩ . صافي الأصول المقيدة

تتكون صافي الأصول المقيدة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المصروفات	الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	٤٦,٩٧٥	-	٤٦,٩٧٥	برنامج النجم الجامعي
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	برنامج مؤثرون
٢٦,٧٧٣	٦,٦٩٥	-	٣٣,٤٦٨	برنامج التوظيف
٤,٥٤٣	٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٥٤٣	الزكاة
-	٨٧١,٩٨١	-	٨٧١,٩٨١	انا ايجابي
-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	المرشد الشبابي
-	١١٤,٢٣٣	-	١١٤,٢٣٣	جودة الحياة
-	٨٥٧,٢٩٩	٤١٣,٥٠٠	٤٤٣,٨٠٠	أجرك أجرين
-	-	-	-	اجرك اجرين - بنات جدة
-	٩,٧٩٢	-	٩,٧٩٢	السلال الرمضانية
١	٧٣٠,٤٨٩	٤٥١,٠٠٠	٢٧٩,٤٨٩	برنامج سوار
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	سهم الوفاء
٣٨,٠٠٠	٩,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	-	منتج وقف بغلف
٢٥,٩٧٤	١٥٤,٠٢٦	١٨٠,٠٠٠	-	برنامج منتج الجزيرة
-	٢٢١,١٩٧	-	٢٢١,١٩٦	برنامج منتج احسان + الجزيرة
١٢,٦٧٣	٨,٣٢٧	-	٢١,٠٠٠	منتج باب رزق جميل
-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	مبرور
-	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	رخصة قيادة الاندية الطلابية
-	٩٦,٠٠٠	-	٩٦,٠٠٠	برنامج محاضن
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	برنامج العزيز الملهم
-	٤٤,٨١٩	-	٤٤,٨١٩	وسام البيضاء
-	١٠٠	-	١٠٠	تدريب وتأهيل
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	تأسيس جمعية قمم الشبابية
٩٣,٨٩٠	٢٩٧,٧٠٥	٣٣٩,٧٢٧	٥١,٨٦٨	برنامج تفتير الصائمين الحرم المكي
٤,٠٠٠	١,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	برنامج فطين
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	مسابقة الشبابية العبيكان
-	٤٤٩,٣٥٤	١٣٧,٥٩٦	٣١١,٧٥٩	سقى احسان ١
٨٥,٦٠٠	٢١,٤٠٠	١٠٧,٠٠٠	-	الديوانية الشبابية والنادي الشبابي
٢	٣٧٢,٩٧٢	٢٢٧,٥٠٠	١٤٥,٤٧٤	القيادة الواعدة
-	١٣٧,٤٠٠	-	١٣٧,٤٠٠	قناديل الحرم
-	١٦٣,٠١٥	٨٠,٠٠٠	٨٣,٠١٦	برنامج قيميات
-	٩١,٥٠٠	-	٩١,٥٠٠	برنامج حرفة
-	٢٨١,٧٢٥	٩٤,٠٠٠	١٨٧,٧٢٦	برنامج رياحين
٢٩١,٤٥٦	٥,٦١٨,٥٠٤	٢,٠٨٥,٨٢٣	٣,٨٢٤,١٣٩	ما بعده

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩ . صافي الأصول المقيدة

تتكون صافي الأصول المقيدة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المصروفات	الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢٩١,٤٥٦	٥,٦١٨,٥٠٤	٢,٠٨٥,٨٢٣	٣,٨٢٤,١٣٩	ما قبله
-	٢٢٤,٢١٥	-	٢٢٤,٢١٥	عالم البنات
-	٨٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مياسين
١٣,٥٨٩	-	-	١٣,٥٨٩	رصيد افتتاحي المجلس التنسيقي
-	١٢٥,٤٦٥	١٢٥,٤٦٥	-	تأسيس البنيات الجاذبه
-	١٩,٩٥٣	-	١٩,٩٥٣	جودة الحياة
-	٢٨,٩٩٦	-	٢٨,٩٩٦	كفاءات وطن
-	٣٥,٥٧٥	-	٣٥,٥٧٥	التاهيل التخصصي
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	تاهيل العاملين مع الشباب
-	١٠٢,٦٨٩	-	١٠٢,٦٩٠	البنيات القيمية
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	العمره الشبابي
-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	الاعتكاف
-	٥٠,٥٠٠	٥٠,٥٠٠	-	برنامج اواب
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	برنامج الخدمات المشتركة
-	٤٩,٧٠٠	٤٩,٧٠٠	-	مشروع كسوة
١١١,٣٣٧	١٣٨,٦٦٣	٢٥٠,٠٠٠	-	برنامج التوجيه المهني
١	٦٩,٩٩٩	٧٠,٠٠٠	-	برنامج صون (فضيلة)
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	مأثر
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	ميلاد
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	برنامج متكاً
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	زوايا لبنات
١٥٠,٢٦٧	١٩٩,٧٣٣	٣٥٠,٠٠٠	-	برنامج معتر
١٨١,٣٤٨	٧٥,٦٥٢	٢٥٧,٠٠٠	-	برنامج الاكتفاء الذاتي
٦٣,٤٠٠	١٦,٦٠٠	٨٠,٠٠٠	-	برنامج النادي القيمي
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٦٨,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	-	دعم تطوير جمعية قمم - افاق
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج ميديا بلس
١,١٦٣,٨٢٤	٣,١٤٣,٦٥٦	١,٣٧١,٧٧٧	٢,٩٣٥,٧٠٣	وقف انهار الحسنات
٢,٣٤٣,٢٢٢	١٠,٣٦٢,٩٠٠	٥,٤٣٤,٢٦٥	٧,٢٧١,٨٦٠	

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ . التبرعات النقدية - المقيدة

تتكون التبرعات النقدية للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٣٣٩,٧٢٧	افطارسائم الحرم المكي رمضان
-	١٨٠,٠٠٠	منتج الجزيرة
٤٨٧,٠٠٠	٤١٣,٥٠٠	اجرك اجرين
٣٠٠,٥٠٠	٢٢٧,٥٠٠	القيادة الواعدة
١٨٠,٠٠٠	-	منتج احسان
١٤٩,١١٦	-	تبرعات سقيا الماء في الحرم
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات الخدمات المشتركة
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة التوجيه المهني
-	-	ليبقى الاثر
-	١٥,٠٠٠	متكاً
-	٣٥٠,٠٠٠	دعم برنامج معنز
-	٢٥٧,٠٠٠	دعم برنامج الاكتفاء الذاتي
-	٨٠,٠٠٠	دعم برنامج النادي القيمي
-	١٢٥,٤٦٥	تأسيس البنيات الجاذبة
٢٢٥,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠	سوار ٢
-	٩٤,٠٠٠	الرياحين
٢٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مياسين
٦٠٢,٧٥٠	٣٥,٠٠٠	صون (فضيلة) بنات جدة
-	٢٥,٠٠٠	مآثر
١٤٢,٤٠٠	٨٠,٠٠٠	قيميات
-	١٥٥,٠٠٠	سوار
-	٣٥,٠٠٠	صون (فضيلة) لبنات
-	٢٥,٠٠٠	مآثر
-	٦٠,٠٠٠	زوايا لبنات
-	١٠٧,٠٠٠	تبرعات مقيدة نقدية - الديوانية الشبابية والنادي الشبابي
-	٥٠٠	دعم برنامج جوار
-	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج اواب
-	٤٩,٧٠٠	مشروع كسوة
-	٣٠,٠٠٠	ميلاد
-	١٣٧,٥٩٦	سقيا احسان ١
-	٤,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢١٠,٠٠٠	دعم تطوير جمعية قمم (افاق)
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم برنامج ميديا بلس
-	٤٧,٥٠٠	دعم منتج وقف بغلف
٦٠٢,٧٥٠	-	أنا إيجابي
٢,٥٧٠,٠٢٠	-	برامج أخرى
٥,٢٧٩,٥٣٦	٤,٠٥٤,٤٨٨	

جمعية قعم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ . التبرعات النقدية الأوقاف

تتكون التبرعات النقدية الأوقاف للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٣٢١,٠١٣	١,٣٧١,٧٧٧	وقف انهار الحسنات
٣٣٥,٠٠٠	-	تسويق وقف أنهار الحسنات
<u>٢,٦٥٦,٠١٣</u>	<u>١,٣٧١,٧٧٧</u>	

١٢ . اعانات حكومية

تتكون الإعانات الحكومية للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤٥,١٩٦	١٥٢,٦٦٥	دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	-	البرامج والأنشطة
-	٥٢٢,٤٣١	دعم القطاع
٥٢٠	-	الدعم الاجتماعي
<u>٥٤٥,٧١٦</u>	<u>٦٧٥,٠٩٦</u>	

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣ . مصروفات البرامج والأنشطة

تتكون مصروفات البرامج والأنشطة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٩٠,٢٨٨	٨٥٧,٢٩٩	برنامج أجرك أجري
٧١,٥٣٧	٢٨,٩٩٦	كفاءات وطن
٣٨,٣١١	١٠٢,٦٨٩	البيئات القيمية (التكوين والتأهيل)
١٥٥,٠٢٨	٣٧٢,٩٧٢	القيادة الواعدة
-	٥٠,٥٠٠	برنامج اواب
-	٧١,١٥٩	ميلاد
-	٦,٠٠٠	الزكاة
٥٠٢,٠٥٤	٢٩٧,٧٠٥	برنامج افطار الصائم
-	٨٥,٠٠٠	مياسين
٢٣,٧٨٥	٢٢٤,٢١٥	عالم بنات
-	٣٥,٠٠٠	برنامج صون (فضيلة)
-	١٢٥,٤٦٥	تأسيس بيئات جاذبة
٨٧,٥٠٧	٧٣٠,٤٨٩	برنامج سوار
-	٥٠,٠٠٠	مآثر
-	٦٠,٠٠٠	زوايا لبنات
-	٣٥,٠٠٠	برنامج صون (فضيلة)
٥٩,٣٨٤	١٦٣,٠١٥	برنامج قيميات
-	٦٠,٠٠٠	مركز الخدمات المشتركة
-	٤,٠٠٠	برنامج سلات غذائية
٩٠,٠٠٤	١٥٤,٠٢٦	منتج الجزيرة
-	٤٩,٧٠٠	مشروع كسوة
-	١٩٩,٧٣٣	مشروع معتز
-	١٣٨,٦٦٣	التوجيه المهني
-	١٦,٦٠٠	النادي القيمي
-	٢١٠,٠٠٠	مصارييف تأسيس جمعية قمم الشبابية
-	٤٦,٩٧٥	برنامج النجم الجامعي
١,١٨٨,٢٤٢	٤٤٩,٣٥٤	سقيا احسان ١
٧٨,٠٤٥	٢٨١,٧٢٥	برنامج رياحين
-	١٥,٠٠٠	متكاً
-	٧٥,٦٥٢	برنامج الاكتفاء الذاتي
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج مؤثرون
-	٦,٦٩٥	برنامج التوظيف
٤٥٤,١٨٥	٨٧١,٩٨١	انا ايجابي
٢,٨٣٨,٣٧٠	٥,٩٧٥,٦٠٨	ما بعده

جمعية قمم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣ . مصروفات البرامج والأنشطة

تتكون مصروفات البرامج والأنشطة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢,٨٣٨,٣٧٠	٥,٩٧٥,٦٠٨	ما قبله
-	٤٠,٠٠٠	المرشد الشبابي
-	١١٤,٢٣٣	جودة الحياة
-	٩,٧٩٢	السلال الرمضانية
-	٢٢١,١٩٧	برنامج منتج احسان + الجزيرة
-	٤٠,٠٠٠	مبرور
٦٣,٢١٨	١٢٠,٠٠٠	رخصة قيادة الاندية الطلابية
-	٩٦,٠٠٠	برنامج محاضن
-	٢٥,٠٠٠	برنامج العزيز الملهم
٢٥,٠٠٠	٤٤,٨١٩	وسام البيضاء
-	١٠٠	تدريب وتأهيل
-	١,٠٠٠	برنامج فطين
-	٣٠,٠٠٠	مسابقة الشبابية العبيكان
-	٨,٣٢٧	منتج باب رزق جميل
٦٢,٦٠٠	١٣٧,٤٠٠	قناديل الحرم
-	٩١,٥٠٠	برنامج حرفة
٩,٤٢٥	٣٥,٥٧٥	التأهيل التخصصي
-	٥٠,٠٠٠	تأهيل العاملين مع الشباب
-	١٠,٠٠٠	العمره الشبابي
-	٧,٠٠٠	الاعتكاف
-	٩,٥٠٠	منتج وقف بغلف
٥٧,٩٤٧	١٩,٩٥٣	جودة الحياة
-	٤٢,٠٠٠	دعم تطوير جمعية قمم - افاق
-	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج ميديا بلس
٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	سهم الوفاء
٣٣,٧٣٥	١٨٠,٥٤٤	مشروع مدارج الشبابي
٠٠	٥١٦٦٩٩	مشروع نادي لبنات
-	٤٥٣,٨٦٧	مشروع نادي بنات جدة للفتيات
-	٢١,٤٠٠	الديوانية الشبابية والنادي الشبابي
١,٤١٢,٤٣٤	-	برامج وانشطة أخرى
٤,٥٥٢,٧٢٩	٨,٤١١,٥١٤	

جمعية قعم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٤ . مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية السنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٥١٤,٨٠٨	٣٤٣,٦٥٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨٧,٣٣١	٥٦,٨٣٦	الإيجارات
٥٨,٤٣٩	١٥,٢٦٤	مكافآت وحوافز عاملين
٥٤,٠٣٤	٤٧,٣٦٥	تأمينات اجتماعية
٥٢,٣٢٠	٧٥,٤٠٤	مصروف اهلاك
٢٩,٠٦٤	٢٦,٩٥٥	تأمين طبي
٢٨,٤٠٣	٤,٩٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٥٠٠	٤٧,٦٠٠	أتعاب مهنية
٢٣,١١٥	١٥,٢٣٤	ضيافة ونظافة
٢٢,٩٥٧	٢٢,٢٦١	كهرباء ومياه
٢١,٧٦٧	٦٦,٩٤٢	مصروفات حكومية - رسوم
١٦,٨٤٢	١٠,٤٦٣	اجازات وسفر وتنقلات
٦,٠٠٨	١٥,٩٠٨	صيانة وإصلاح
١١,٩٧٩	٨,٥٠٤	بريد وهاتف
١٠,٤٩٧	٣٦,٨٥٨	دعاية وإعلان وتسويق
٧,٤٢٣	٢٩,١٢١	مصروفات بنكية
٧,١٦٦	٥,٧٤٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٦٤٠	٤,٧٠٠	تكاليف العاملين
٢,٢٨٧	٢,٨٧٩	وقود ومحروقات
٩٨٣,٥٨٠	٨٣٦,٦٤٣	

١٥ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية ومستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأصول المتداولة الأخرى، ذمم دائنة تجارية، مستحق إلى أطراف اذت علاقة وبعض الالتزامات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تقوم المنشأة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء من خلال مراقبة الذمم المدينة القائمة والمتابعة المتواصلة. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات جدارة ائتمانية مرتفعة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تتم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. المعاملات الأخرى بعملات أجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهرية.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المنشأة المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٦ . ارتباطات والتزامات محتملة

ليس لدى الجمعية أي ارتباطات محتملة أو التزامات جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

١٧ . أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة لتناسب مع أرقام السنة الحالية.

١٨ . أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهرية تستوجب إدخال تعديلات / إفصاحات بين تاريخ القوائم المالية وتاريخ اعتماد القوائم المالية.

١٩ . تاريخ الاعتماد للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢٥م.