

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ١٢٠١ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) 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 التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 ، ما لم 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.



### مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الجوهرية 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 جوهرى 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.
- تقويم 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 جوهرية 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 وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

-----  
خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ

٠٣ مايو ٢٠٢١ م

## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ايضاح	الأصول
		الأصول المتداولة
١٣,١٣٥	٣	النقد وما في حكمة
١٣,١٣٥		إجمالي أصول متداولة
		الأصول غير المتداولة
٥,١٠٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥,١٠٣		إجمالي أصول غير متداولة
١٨,٢٣٨		إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
		صافي الأصول
(٨٦,٧٩٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٥,٠٢٨		صافي الأصول المقيدة
١٨,٢٣٨		إجمالي صافي الأصول
١٨,٢٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ٣ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

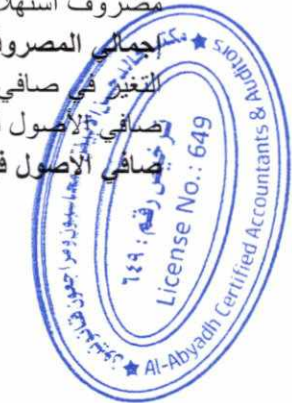
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
			<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	إشتراكات الأعضاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٥ التبرعات النقدية المقيدة
٢١,١٥٠	٠	٢١,١٥٠	التبرعات النقدية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	الإعانات الحكومية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	(٤,٩٧٢)	٤,٩٧٢	قيد إعادة التصنيف
١٣٢,٤٥٠	١٠٥,٠٢٨	٢٧,٤٢٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
			<b>المصروفات والخسائر:</b>
(٤,٩٧٢)	٠	(٤,٩٧٢)	٦ مصروفات الأنشطة
(١٠٨,٩٢٥)	٠	(١٠٨,٩٢٥)	٧ المصروفات العمومية والإدارية
(٣١٥)	٠	(٣١٥)	٤ مصروف استهلاك الأصول الثابتة
(١١٤,٢١٢)	٠	(١١٤,٢١٢)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٨,٢٣٨	١٠٥,٠٢٨	(٨٦,٧٩٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠	٠	٠	صافي الأصول في بداية العام
١٨,٢٣٨	١٠٥,٠٢٨	(٨٦,٧٩٠)	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ٣ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

١٨,٢٣٨

تعديلات لبنود غير نقدية

(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

٣١٥

١٨,٥٥٣

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

(٥,٤١٨)

(٥,٤١٨)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

١٣,١٣٥

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

.

١٣,١٣٥

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ٣ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ١- تعريف بالجمعية والفترة المالية :

#### ١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية.

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس - لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢٠١) في تاريخ ٠٥/٠٨/١٤٤٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس

#### ٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية فيما يلي :-

خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.

\* نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة

#### ٣.١ الفترة المالية

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠٤/١٠ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية :

#### ٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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 وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

#### ٣-٢ استعمال التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإنصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات

#### ٤-٢ 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 .





## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

### ٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها . 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

### ٧-٢ الأصول غير الملموسة

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

### ٨-٢ الذمم المدينة والدفعات المقدمة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجليد 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 . قيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

### ٩-٢ 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 .

### ١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية . .

### ١١-٢ المخصصات

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



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

### ١٣-٢ 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:-

- ١. الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لتقيد من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- ٢. الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لتقيد 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.
- ٣. 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 التقيد من قبل المتبرع أو انقضاء التقيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .
- ٣. التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
- ١. التبرعات التي تخضع لتقيد المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع التقيد من قبل المتبرع أو انقضاء التقيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

### ١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

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

- ١. يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قليلة للقياس بدرجة معقولة
- ٢. يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- ٣. 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.
- ٤. يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجة

### ١٥-٢ المصروفات والخسائر

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقم الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- ١. يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- ٢. يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- ٣. يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

### ١٦-٢ العملات الأجنبية

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

### ١٧-٢ النقد والنقد المماثل

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

### ١٨-٢ 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.

### ١٩-٢ التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

### ٢٠-٢ التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.



جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(بالريالات السعودية)

---

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣,١٣٥

١٣,١٣٥

نقد بالبنوك



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٤- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>نسبة الاهلاك:</u>
	١٠%	<u>التكلفة:</u>
٠	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٤١٨	٥,٤١٨	إضافات
٥,٤١٨	٥,٤١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٠	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣١٥	٣١٥	إهلاك العام
٣١٥	٣١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٠	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,١٠٣	٥,١٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



## جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠١)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٥- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠,٠٠٠

تبرعات مقر الجمعية

١٠,٠٠٠

### ٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤,٩٧٢

برامج توعوية

٤,٩٧٢

### ٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧٧,٠٠٠

الرواتب ومافي حكمها

١٠,٠٠٠

ايجارات

١١,٠١٩

قرطاسية ومطبوعات

١٠,٩٠٦

صيانة واصلاح

١٠٨,٩٢٥

