

جمعية كوادرا الشبابية

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠)

محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التغيرات في صافي الأصول
٦	- قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٦ - ١٣٨)

المحترمين

السادة/ جمعية كوادرشبابية

محافظة المجمعة. الرياض. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية كوادرشبابية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تعتبر هذه القوائم المالية أول قوائم مالية للجمعية وتغطي الفترة من ٢٥/١١/٢٤م وحتى ٣١/١٢/٢٥م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 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 الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٦ - ١٣٨)

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 جوهريّة 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 الجوهرية في البيانات المالية، سواءً 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 الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٧ أبريل ٢٠٢٦ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٢٩٢,٨١٢	(٥)	النقد وما في حكمه
١٦,٨٢٦	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٩,٦٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٣,١٥٦	(٣)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢,٥٢١	(٤)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
١٦٥,٦٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٧٥,٣١٥		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٨٣	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٨٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥,٩١٢	(٨)	مخصص نهاية الخدمة
٥,٩١٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		<u>صافي الأصول</u>
٤١٣,٦٢٠		صافي الأصول غير المقيمة
٥٠,٠٠٠	(٩)	صافي الأصول المقيمة
٤٦٣,٦٢٠		إجمالي صافي الأصول
٤٧٥,٣١٥		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
			بنود الدخل:
١٣٣,٥٧٠	١٣٣,٥٧٠	.	التبرعات النقدية المقيدة
٤٥٠,٧٦١	.	٤٥٠,٧٦١	التبرع العام
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية
			صافي الأصول المحررة من القيد:
.	٨٣,٥٧٠-	٨٣,٥٧٠	(٩) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٦٨٤,٣٣١	٥٠,٠٠٠	٦٣٤,٣٣١	إجمالي بنود الدخل
			المصروفات:
١١١,٧٧٠	.	١١١,٧٧٠	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٩,٦٠٠	.	١٩,٦٠٠	مصاريف جمع الأموال
٨٨,٣٤٢	.	٨٨,٣٤٢	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٨٣٠	.	٨٣٠	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٩	.	١٦٩	استنفاد أصول غير ملموسة
٢٢٠,٧١١	.	٢٢٠,٧١١	إجمالي المصروفات
٤٦٣,٦٢٠	٥٠,٠٠٠	٤١٣,٦٢٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية كوادر شبابية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠)
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البيان	صافي الأصول الغير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٤١٣,٦٢٠	٥٠,٠٠٠	٤٦٣,٦٢٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٤١٣,٦٢٠	٥٠,٠٠٠	٤٦٣,٦٢٠

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية كوادر الشبابية

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٤٦٣,٦٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التغير في صافي الأصول
	تعديلات لبنود غير نقدية
٩٩٩	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٩١٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٤٧٠,٥٣١</u>	
	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٦٣,٩٨٦-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٢,٦٩٠-	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١٦,٨٢٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٨٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٩٢,٨١٢</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٩٢,٨١٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u><u>٢٩٢,٨١٢</u></u>	

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية كوادر الشبابية جمعية مرخصة برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠) بتاريخ ٢٣/٥/١٤٤٦ هـ وتخضع لإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، ورقم وطني موحد ٧٠٤٢٧٦١٢٨٣

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لللائحة الأساسية.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢٥ م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

التعديلات على المعايير

نود الإشارة إلى أنه في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ م قد صدر تعديل محدود على معيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة إلى الربح وتتمثل أهم التعديلات التي تم إجراؤها على المعيار في إضافته ثلاثة أقسام جديدة هي العرض في قائمة التغيرات في صافي الأصول والافصاح المرتبط بقائمة التغيرات في صافي الأصول والافصاح المرتبط بالاقواق وكذلك تم إضافة ٣ تعريفات للمصطلحات هي الدخل الشامل الآخر ومجموع التغير الشامل في صافي الأصول والصناديق الاستثمارية الوقفية المستقلة والاقواق الأخرى المستقلة وتعديل تعريف أصول الاقواق وغيرها من تعديلات على فقرات المعيار وإجراء تعديل في بعض مسميات قائمة المركز المالي وإجراء تعديلات على بيان أهداف ومفاهيم القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة إلى الربح.

كما تم كذلك القيام بإجراء تعديل على معيار التبرعات في الفقرة رقم ١٢٠ من التعديل والتي تتمثل في عند تحصيل المنشاه غير الهادفة إلى الربح لبعض الرسوم مقابل الاستخدام المحتمل لمجموعه من التجهيزات مثل تمتع الأعضاء في بعض النوادي أو الهينات باستخدام بعض التجهيزات أو تلقى بعض الاصدارات والمنشورات أو استغلال مساحه معينه لفته زمني معينه تعد تلك التعاملات تعاملات تبادليه ينطبق عليها متطلبات الاثبات والقياس والعرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه المعتمد او النسخه الكامله للمعايير الدوليه للتقرير المالي - اذا اختارت المنشاه اتباع النسخه الكامله وذلك بدلا من معيار الايرادات الصادر عن الهيئة السعوديه للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تمت مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات والآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
أثاث ومفروشات	% ١٠
أجهزة	% ١٥
تحسينات مباني مستأجرة	% ١٠
لوحات دعائية و اعلان	% ١٥
رخص البرامج والأنظمة	% ١٥

النعم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض. يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

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 صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود 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 والمكاسب والخسائر 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 أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
المصروفات العمومية والإدارية
يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تنكبها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	لوحات دعاية و اعلان	تحسينات مباني مستأجرة	أجهزة	أثاث ومفروشات	
.	.	.	.	.	التكلفة:
١٦٣,٩٨٦	١٠,٦٤٠	١٣٠,٧٧٥	٣,٥٧٤	١٨,٩٩٧	التكلفة في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م
١٦٣,٩٨٦	١٠,٦٤٠	١٣٠,٧٧٥	٣,٥٧٤	١٨,٩٩٧	إضافات
					التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
.	.	.	.	.	مجمع الإهلاك :
٨٣.	١٧٩	.	١٢٥	٥٢٦	مجمع الإهلاك في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م
٨٣.	١٧٩	.	١٢٥	٥٢٦	إهلاك السنة
					مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦٣,١٥٦	١٠,٤٦١	١٣٠,٧٧٥	٣,٤٤٩	١٨,٤٧١	صافي القيمة الدفترية:
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) موجودات غير ملموسة

المجموع	رخص البرامج و الأنظمة	
.	.	التكلفة:
٢,٦٩٠	٢,٦٩٠	التكلفة في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م
٢,٦٩٠	٢,٦٩٠	إضافات
		التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
.	.	مجمع الإهلاك :
١٦٩	١٦٩	مجمع الإهلاك في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م
١٦٩	١٦٩	إهلاك السنة
		مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٥٢١	٢,٥٢١	صافي القيمة الدفترية:
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية كوادرا الشبابية
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

			(٥) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			مصرف الراجحي
٢٩٢,٨١٢			
٢٩٢,٨١٢			
			(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			عهد و سلف عاملين
١٣٥			ضريبة القيمة المضافة
١٦,٦٩١			
١٦,٨٢٦			
			(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			اتعب مهنية مستحقة
٥,٧٨٣			
٥,٧٨٣			
			(٨) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			الرصيد في بداية السنة
.			المكون خلال السنة
٥,٩١٢			المسدد خلال السنة
.			
٥,٩١٢			
			(٩) صافي الأصول المقيدة
<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>	<u>المحرر خلال الفترة</u>	<u>المقيد خلال الفترة</u>	
<u>٢٠٢٥ م</u>			برامج موسمية (النادي الصيفي)
.	٨٣,٥٧٠	٨٣,٥٧٠	برنامج سطر
٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	
٥٠,٠٠٠	٨٣,٥٧٠	١٣٣,٥٧٠	

جمعية كوادر الشبابية
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٩٨٠٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٨,٢٠٠	رواتب تشغيلية محملة علي النشاط
٨٣,٥٧٠	مصاريف برامج وأنشطة (النادي الصيفي)
١١١,٧٧٠	

(١١) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٩,٤٤٨	الرواتب والأجور الأساسية (الإدارة)
١,٢٥٠	بدل المواصلات
٢٠	بدل اتصال
١,٦٣٨	بدل الانتداب
١,٤٣٤	مستلزمات مكتبية
٢,٣٨١	مطبوعات
٥٨٤	الكهرباء
٢٧٦	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٧٨٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٨٧٤	مصاريف الضيافة
٥,٧٨٣	اتعاب مهنية
٢٢٠	عقود الصيانة والتشغيل والنظافة
٦,١٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٥٦٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٢٥	مصاريف بنكية
٥,٩١٢	مصروف مكافئة نهاية الخدمة
٨٨,٣٤٢	

(١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تر اقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٣) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٧ أبريل ٢٠٢٦ م.