

جمعية سنا للقيادات الشابة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة بيان

(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٥-٩)	(١٣-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية سنا للقيادات الشابة

الخبر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سنا للقيادات الشابة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات 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 معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/١١/١١ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/٢٨ م

جمعية سنا للقيادات الشابة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٥٥١,٤٢٣	٢٣٣,١٠٢	(٤)	الذمم المدينة
٨٤,٧٨١	٣٧,٢١٤	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٦٣٦,٢٠٤	٢٧٠,٣١٦		
			الأصول غير المتداولة :-
٠	٢٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات
٣٦٥,١٤١	٣٧٧,٩٠١	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣٦٥,١٤١	٥٧٧,٩٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٠١,٣٤٥	٨٤٨,٢١٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٥,١٧٥	٤,٥٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٥,١٧٥	٤,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٨,٣٤٢	٢٧,٢٨٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٤٢	٢٧,٢٨٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣,٥١٧	٣١,٧٨٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٤٨٥,٠٠٠	(٢٢٣,٣٥١)		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٥٠٢,٨٢٨	١,٠٣٩,٧٨١		صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٩٨٧,٨٢٨	٨١٦,٤٣٠		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١,٠٠١,٣٤٥	٨٤٨,٢١٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية سنا للقيادات الشابة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

نود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام	٢٦,٢٨٠	٠	٢٦,٢٨٠	١,٣٤٢,٥١٦
تبرعات - دعم الموارد البشرية	٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠
تبرعات - برامج موسمية	٠	١,٠٦٤,٢٤٩	١,٠٦٤,٢٤٩	٣٩٥,٢٤٢
تبرعات - المنح الحكومية	٧٣,٧٥٧	٠	٧٣,٧٥٧	١٥,٠٠٠
تبرعات - خدمات تطوعية	٠	٣٩٧,٢٠٠	٣٩٧,٢٠٠	١٩٨,١٢٠
التبرع عن طريق الاون لاين - الراجحي	٧٠٦	٠	٧٠٦	١٠,٤١٠
اشتراكات أعضاء الجمعية	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	٠
تبرعات - برنامج العضوية	٤٧٧,٠١٥	٠	٤٧٧,٠١٥	٠
تبرعات - نقاط البيع	١٧,٠٢١	٠	١٧,٠٢١	٠
تبرعات عينية	٠	٥٤,٨٥٥	٥٤,٨٥٥	١٠٨,٤٤٢
إجمالي بنود الدخل	٦٠٤,٢٧٩	١,٥١٦,٣٠٤	٢,١٢٠,٥٨٣	٢,١٠٦,٧٣٠
المصروفات :-				
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٠) ٩١٣,٠٨٤	٩٨٣,٩٥١	١,٨٩٧,٠٣٥	١,٣٧٨,٨٩٢
مصاريف عمومية وإدارية	(١١) ٢٨٩,٨٥٨	٠	٢٨٩,٨٥٨	١٨٣,٢١٦
مصاريف جمع أموال	(١٢) ٤٧,٥٨٧	٠	٤٧,٥٨٧	٣٨,٠٠٠
مصاريف الحوكمة	(١٣) ٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	١٠,٣٥٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧) ٥٣,١٠١	٠	٥٣,١٠١	٢٤,١٨٣
إجمالي المصروفات	(١,٣١٢,٦٣٠)	(٩٨٣,٩٥١)	(٢,٢٩٦,٥٨١)	(١,٦٣٤,٦٤١)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	(٧٠٨,٣٥١)	٥٣٢,٣٥٣	(١٧٥,٩٩٨)	٤٧٢,٠٨٩

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية سنا للقيادات الشابة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٤٧٢,٠٨٩	(١٧٥,٩٩٨)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢٤,١٨٣	٥٣,١٠١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٨,٣٤٢	١٨,٩٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٠٤,٦١٤</u>	<u>(١٠٣,٩٥٢)</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٦٢,٠٧٦)	٤٧٥٦٧	الذمم المدينة
٦٧٥	(٦٧٥)	مصاريف مستحقة
<u>(٦١,٤٠١)</u>	<u>٤٦٨٩٢</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>٤٤٣,٢١٣</u>	<u>(٥٧,٠٦٠)</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٣١٥,٤١١)	(٦٥,٨٦١)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٢٠٠,٠٠٠)	استثمارات
<u>(٣١٥,٤١١)</u>	<u>(٢٦٥,٨٦١)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
٠	٤,٦٠٠	تسويات سنوات سابقة
<u>٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٢٧,٨٠٢	(٣١٨,٣٢١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٢٣,٦٢١	٥٥١,٤٢٣	صافي النقد أول العام
<u>٥٥١,٤٢٣</u>	<u>٢٣٣,١٠٢</u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية سنا للقيادات الشابة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	٤٨٥,٠٠٠	٥٠٢,٨٢٨	٩٨٧,٨٢٨
تسويات سنوات سابقة	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٧٠٨,٣٥١)	٥٣٢,٣٥٣	(١٧٥,٩٩٨)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	(٢٢٣,٣٥١)	١,٠٣٩,٧٨١	٨١٦,٤٣٠

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية سنا للقيادات الشابة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٣) وتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ م ومقرها الخبر ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- غرس وتعزيز القيم لدى أفراد المجتمع .
- ٢- العناية بالتدريب وجوانب تطوير الذات .
- ٣- رفع مستوى وعي الأفراد بطرق الادخار والائتمان وإدارة المال واستثماره .
- ٤- رفع مستوى الوعي لدى أفراد المجتمع في مجال التنمية الشخصية .
- ٥- توعية المجتمع بأهمية التنمية الشخصية والاعتماد على الذات .
- ٦- تنفيذ برامج تعزيز الذات والتنمية الشخصية .
- ٧- تقديم الاستشارات الشخصية .
- ٨- تعزيز القدرة والاعتماد على الذات والتنمية الشخصية .
- ٩- تعريف فئة الشباب بمهاراتهم ومواهبهم .
- ١٠- بناء قدرات الشباب المعرفية والمهارية .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتحان :-

بيان الامتحان :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

جمعية سنا للقيادات الشابة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي ح/٨٨٠٢	١٦٣,٩٢٠	٥٥١,٤٢٣	
مصرف الراجحي ح/٣٩٢	٥٨,٧٢٧	٠	
مصرف الإنماء	١٠,٤٥٥	٠	
الإجمالي	٢٣٣,١٠٢	٥٥١,٤٢٣	

إيضاح رقم (٥) الذمم المدينة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
ضريبة القيمة المضافة	٣٧,٢١٤	٨٤,١٨١	
سلفية موظفين	٠	٦٠٠	
الإجمالي	٣٧,٢١٤	٨٤,٧٨١	

إيضاح رقم (٦) استثمارات		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رصيد الاستثمار (صندوق جدوى متعدد الأصول)	٢٠٠,٠٠٠	٠	
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	٠	

جمعية سنا للقيادات الشابة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
سيارات	٠	٤٩,٦٨٠	٤٩,٦٨٠	١٠%	٠	٤,٩٦٨	٤,٩٦٨	٤٤,٧١٢
آلات ومعدات	٧٣,٩١٣	٠	٧٣,٩١٣	١٠%	٧,٣٩١	٧,٣٩١	١٤,٧٨٢	٥٩,١٣١
أثاث مكتبي	٢١٧,٠٦٥	٤,٦١٨	٢٢١,٦٨٣	١٠%	١٠,٢٧٧	٢١,٨٤٩	٣٢,١٢٦	١٨٩,٥٥٧
أدوات وأجهزة العرض	٣٨,٧٦٣	٠	٣٨,٧٦٣	٢٠%	٣,٤١٣	٧,٧٥٢	١١,١٦٥	٢٧,٥٩٨
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١٧,٨١٣	٢,٣٤٧	٢٠,١٦٠	٢٠%	١,٥٨٧	٣,٥٦٣	٥,١٥٠	١٥,٠١٠
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٣٦,١٨٠	٦,٠٨٦	٤٢,٢٦٦	٢٠%	١,١٢٨	٦,٨٠٤	٧,٩٣٢	٣٤,٣٣٤
أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	٢,١٥٠	٣,١٣٠	٥,٢٨٠	٢٠%	٢١٥	٤٣٠	٦٤٥	٤,٦٣٥
لوحات دعائية وإعلان	٣,٤٤٠	٠	٣,٤٤٠	١٠%	١٧٢	٣٤٤	٥١٦	٢,٩٢٤
الإجمالي	٣٨٩,٣٢٤	٦٥,٨٦١	٤٥٥,١٨٥		٢٤,١٨٣	٥٣,١٠١	٧٧,٢٨٤	٣٧٧,٩٠١

جمعية سنا للقيادات الشابة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٥,١٧٥	٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة متنوعة
<u>٥,١٧٥</u>	<u>٤,٥٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ريال	ريال	
٠	٨,٣٤٢	الرصيد أول العام
٨,٣٤٢	١٨,٩٤٥	المكون خلال العام
٠	٠	المدفوع خلال العام
<u>٨,٣٤٢</u>	<u>٢٧,٢٨٧</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٢٧٢,٠٣٩	٥٨٦,٧٥١	٥٨٦,٧٥١	٠	برامج موسمية
١٩٨,١٢٠	٣٩٧,٢٠٠	٣٩٧,٢٠٠	٠	خدمات تطوعية
٠	٦٢,٥٩٨	٠	٦٢,٥٩٨	برنامج العضوية
٩٨,٧٦٧	٠	٠	٠	مصاريف عينية
٣٧٣,٥٥٦	٦٨٦,٩٧٦	٠	٦٨٦,٩٧٦	رواتب وأجور نقدية
٥٨,٩٧٢	٨٥,٦٠٠	٠	٨٥,٦٠٠	منافع وخدمات وتأمين
١٢,٠٠٠	٠	٠	٠	مزايا وحوافز
١,٨٧٧	٧٣١	٠	٧٣١	مستهلكات
٣٦٢,٥٦١	٤٧,١٨٠	٠	٤٧,١٨٠	صيانته وإصلاح
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	إيجارات
٠	١٤,٥٦٠	٠	١٤,٥٦٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٨,٦٩٩	٠	٨,٦٩٩	عينات وهدايا
٠	٥,٧٤٠	٠	٥,٧٤٠	مطبوعات
<u>١,٣٧٨,٨٩٢</u>	<u>١,٨٩٧,٠٣٥</u>	<u>٩٨٣,٩٥١</u>	<u>٩١٣,٠٨٤</u>	الإجمالي

جمعية سنا للقيادات الشابة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٣)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور نقدية	ريـال	٢١٠,٩٠٧	١٠٧,١٣٣
تأمينات اجتماعية	ريـال	٠	٧,٣٥٣
مكافآت وحوافز موسمية	ريـال	٠	٨,٠٠٠
مصاريف حكومية	ريـال	١٠,٧٧٥	٢,٠٠٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	ريـال	٧٠٠	٣,٢٢٤
تعويضات نهاية الخدمة	ريـال	١٨,٩٤٥	٨,٣٤٢
كهرباء ومياه	ريـال	٤٥٢	١٠,٠١٦
ضيافته	ريـال	٨,٨١٨	٨,٣٠٦
مستهلكات	ريـال	٣,٠٨٦	٤,٥٤١
صيانته وإصلاح	ريـال	٩٢٠	٠
اشتراكات وتصديقات	ريـال	٦,٦٠٧	٢,٧٢٩
دعاية وإعلان	ريـال	٥٠٠	٣٧٨
عينات وهدايا	ريـال	١٠,١٨٥	١١,٣٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	ريـال	٥٤٤	٥٤٤
تصميم ومونتاج	ريـال	٠	٦,٥٢٤
برامج واشتراكات سنوية	ريـال	٨,١٠٨	٩٤
هاتف وبريد وإنترنت	ريـال	٤,٢٠٦	٢,١١٢
مواصلات	ريـال	٠	٦٢٠
تذاكر سفر	ريـال	٨٣٢	٠
تأمين طبي	ريـال	١,٠٩٩	٠
تكاليف مهنية واستشارات	ريـال	٦٠٢	٠
مصاريف التدريب والتأهيل	ريـال	٢٠٠	٠
نظافة	ريـال	٢,٣٧٢	٠
الإجمالي	ريـال	٢٨٩,٨٥٨	١٨٣,٢١٦
إيضاح رقم (١٢) مصاريف جمع أموال	ريـال	٤٧,٥٨٧	٣٨,٠٠٠
جمع أموال	ريـال	٤٧,٥٨٧	٣٨,٠٠٠
الإجمالي	ريـال	٤٧,٥٨٧	٣٨,٠٠٠
إيضاح رقم (١٣) مصاريف الحوكمة	ريـال	٩,٠٠٠	١٠,٣٥٠
مصاريف متنوعة	ريـال	٩,٠٠٠	١٠,٣٥٠
الإجمالي	ريـال	٩,٠٠٠	١٠,٣٥٠