

جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الشباب بحلى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021 م
4	قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م
5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الشباب بحلي

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية الشباب بحلي "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "1148"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 14، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدي رأي غير متحفظ بتاريخ 10 اغسطس 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في شاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم نُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/28 هـ

الموافق: 2022/05/29 م

الصادر: HCPA 10424/2022102

جمعية الشباب بحلى

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

<u>2020 / 12 / 31 م</u>	<u>2021 / 12 / 31 م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
405	338,309	(3)	النقد لدى البنوك
<u>405</u>	<u>338,309</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
15,999	17,663	(4)	صافي الأصول الثابتة
0	21,467	(5)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>15,999</u>	<u>39,130</u>		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>16,404</u>	<u>377,439</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			صافي الأصول
16,404	115,939		صافي الأصول غير المقيدة
0	261,500	(11)	صافي الأصول المقيدة
<u>16,404</u>	<u>377,439</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>16,404</u>	<u>377,439</u>		<u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
علي بن إبراهيم خضير

نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محروق المهدي الزيلبي

المراقب المالي
عمر محمد الخالدي



جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020/12/31 م	إجمالي 2021/12/31 م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	البيان
72,505	124,758	0	124,758		الإيرادات والمكاسب
0	367,251	367,251	0	(6)	التبرعات النقدية العامة
2,200	0	0	0		التبرعات النقدية المقيدة
22,000	0	0	0		اشتراقات الأعضاء
0	188,010	68,010	120,000	(7)	ايراد مشروع رواد
0	0	(173,761)	173,761		إعانات الوزارة
96,705	680,019	261,500	418,519		صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
0	2,050	0	2,050	(9)	مصاريف محملة على النشاط
36,020	205,000	0	205,000	(8)	مصاريف الأنشطة
73,780	108,106	0	108,106	(10)	المصاريف العمومية والإدارية
1,997	2,295	0	2,295		اهلاك العقارات والالات والمعدات
0	1,533	0	1,533		اطفاء الاصول غير الملموسة
111,797	318,984	0	318,984		إجمالي المصروفات والخسائر
(15,092)	361,035	261,500	99,535		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(15,092)	361,035	261,500	99,535		التغير في صافي الأصول
31,496	16,404	0	16,404		صافي الأصول في بداية الفترة
16,404	377,439	261,500	115,939		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس إدارة
علي حسن بن أحمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد بن عبد الوهاب

أ. م. م.

المراقب المالي
عمر محمد بن عبد الوهاب



جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
15,092-	361,035	التغير في صافي الاصول
1,997	2,295	إهلاك الأصول الثابتة
0	1,533	اطفاء الاصول غير الملموسة
13,095-	364,863	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
9,600	0	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
3,495-	364,863	مصروفات مدفوعة مقدما
0	3,959-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
0	23,000-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	26,959-	شراء أصول ثابتة
(3,495)	337,904	شراء أصول غير ملموسة
3,900	405	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
405	338,309	التغير في النقدية خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن إبراهيم العتيبي

(Signature)

نائب رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبد الله العتيبي

(Signature)

المراقب المالي
محمد بن عبد الله العتيبي

(Signature)



جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية الشباب بحلي

(2/1) المركز الرئيسي : مركز حلي ونطاق خدماتها (محافظة القنفذة) المملكة العربية السعودية

(3/1) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148) بتاريخ 28 / 6 / 1440 هـ .

(4/1) أهداف الجمعية :-

الانتقال الى العمل المؤسسي لتحقيق الاستقرار الإداري وسهولة قياس الأداء

تطوير ورفع كفاءة العاملين بالجمعية من أجل تحقيق رؤيتها ورسالتها

انشاء بنية تحتية تتناسب مع احتياجات وطموحات الجمعية

رفع درجة رضا المستفيدين عن الخدمات للجمعية

العناية والاهتمام بالداعمين والمتطوعين واستقطاب المزيد منهم

تأمين موارد مالية لدعم برامج وخدمات الجمعية وتحقيق الاستدامة المالية

تحقيق معايير التميز المؤسسي في التطوير والتحسين والجودة

استثمار الاعلام الجديد

(5/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 2021/1/1 م وتنتهي في 2021/12/31 م .

(2) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/2) استخدام التقديرات !

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الشباب بحلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

15%	أجهزة كهربائية	10%	اثاث ومفروشات
20%	رخص البرامج	15%	أجهزة حاسب آلي

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الشباب بحلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية الشباب بحلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(3) النقد لدى البنوك</u>
100	326,119	بنك البلاد
0	190	بنك الأهلي
305	12,000	بنك الراجحي
<u>405</u>	<u>338,309</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة:
علي بن إبراهيم بن محمد

أحمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد بن الزليله
أحمد

المراقب المالي
عمر محمد بن خالد

عبدالله



جمعية الشبيبات بطى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م
12,642	11,237	1,405	1,404	14,046	0	14,046	12,642	11,237
1,700	5,062	597	300	5,959	3,959	2,000	1,700	5,062
1,657	1,364	293	293	1,950	0	1,950	1,657	1,364
15,999	17,663	2,295	1,997	21,955	3,959	17,996	15,999	17,663

إيضاح: (5) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الاستهلاكات خلال الفترة	مجموع الاستهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م
0	21,467	1,533	0	23,000	23,000	0	0	21,467
0	21,467	1,533	0	23,000	23,000	0	0	21,467

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن صالح بن محمد
عبدالله بن صالح بن محمد



نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد صالح بن محمد
أحمد محمد صالح بن محمد



المكلف بالمال
عبدالله بن صالح بن محمد
عبدالله بن صالح بن محمد

جمعية الشباب بحلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

31 / 12 / 2020 م	31 / 12 / 2021 م	(6) التبرعات النقدية المقيدة
0	165,000	برنامج صناعة المربي
0	128,500	برنامج المسوق الإلكتروني
0	13,751	برنامج مفاز
0	60,000	برنامج قيادي
0	367,251	الإجمالي
31 / 12 / 2020 م	31 / 12 / 2021 م	(7) إعانات الوزارة
0	120,000	دعم تشغيل
0	68,010	دعم وتشجيع المشاريع الشبابية الناجحة
0	188,010	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة :
علي حسان بن عبد الله الفلحاني



نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محرم بن عبد الله الزبيدي



المراقب المالي
محمد رضا آلان





جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>2020 / 12 / 31 م</u>	<u>2021 / 12 / 31 م</u>	<u>(8) مصاريف الأنشطة</u>
22,000	0	مشروع رواد
4,020	0	برنامج نقطة تحول
10,000	0	برنامج حياكم
0	35,000	برنامج صناعة المربي
0	46,000	برنامج المسوق الإلكتروني
0	43,000	برنامج مفاز
0	11,000	برنامج قيادي
0	65,000	مشروع رواء
0	5,000	مشروع دعم جمعية حفظ التراث بالقنفذة
<u>36,020</u>	<u>205,000</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2020 / 12 / 31 م</u>	<u>2021 / 12 / 31 م</u>	<u>(9) مصاريف محملة على النشاط</u>
0	2,050	مستهلكات
<u>0</u>	<u>2,050</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة:
عبدالله بن إبراهيم الحفري



نائب رئيس مجلس الإدارة:
أحمد محرق صديقا الزبيدي



المستشار المالي:
محمد خالد





جمعية الشباب بحلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>2020 / 12 / 31 م</u>	<u>2021 / 12 / 31 م</u>	<u>(10) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
44,900	39,400	رواتب
315	15	صيانة وترميم
0	4,499	مطبوعات
0	664	كهرباء
0	3,986	هاتف ويزيد وفاكس وبرقيات
8,924	10,597	هدايا
0	115	مصاريف بنكية وعمولات
0	355	مصاريف التدريب والتأهيل
0	394	مستلزمات المطبخ
0	518	وقود ومحروقات
1,110	15,936	ضيافة ومنظفات
7,711	10,027	أدوات مكتبية ودعاية وإعلان
9,600	21,600	إيجار المقر
1,220	0	مصرفوات نثرية
<u>73,780</u>	<u>108,106</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2020 / 12 / 31 م</u>	<u>2021 / 12 / 31 م</u>	<u>(11) صافي الأصول المقيدة</u>
0	130,000	برنامج صناعة المربي
0	82,500	برنامج المسوق الإلكتروني
0	49,000	برنامج قيادي
<u>0</u>	<u>261,500</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس إدارة:
علي بن إبراهيم خضري

(Handwritten signature)

نائب رئيس مجلس الإدارة:
أحمد هروان محمد بن الزنلعي

(Handwritten signature)

المراقب المالي:
عمر محمد الندي

(Handwritten signature)



جمعية الشباب بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1148)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

أدوات المالية وإدارة المخاطر

(12)

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الائتمانية تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

الاحداث اللاحقة

(13)

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

اعتماد القوائم المالية

(14)

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 / 5 / 11 م.