

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
الظهران - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الصفحة

- | | |
|-------|-------------------------------|
| 2 - 1 | - تقرير المراجع المستقل |
| 3 | - قائمة المركز المالي |
| 4 | - قائمة الأنشطة |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية |
| 13- 6 | - إيضاحات حول القوائم المالية |

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)

قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | إيضاح | الأصول |
|-----------------|-----------------|-------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| 1,471,660 | 1,849,092 | | النقد وما في حكمه |
| 17,368 | 16,013 | | المخزون |
| 5,728 | 15,290 | (3) | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| 1,494,756 | 1,880,395 | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| 1,955,499 | 1,745,000 | (4) | ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي |
| 1,955,499 | 1,745,000 | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| 3,450,255 | 3,625,395 | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>المطلوبات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| - | 12,960 | (5) | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| - | 12,960 | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | <u>المطلوبات غير المتداولة</u> |
| 231,403 | 240,571 | (6) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 231,403 | 240,571 | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| 1,271,216 | 2,917,973 | | صافي الأصول الغير مقيدة |
| 1,566,165 | 416,091 | | صافي الأصول المقيدة |
| 381,471 | 37,800 | | صافي الأصول اوقاف |
| 3,218,852 | 3,371,864 | | إجمالي صافي الأصول |
| 3,450,255 | 3,625,395 | | إجمالي صافي الأصول والمطلوبات |





تشكل الإيضاحات المرفقة من (1) الى (10) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للأموعة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
قائمة الأنشطة

كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| 2020م | 2021م | أنشطة الأوقاف | أنشطة المقيدة | أنشطة غير المقيدة | إيضاح |
|-----------|-----------|---------------|---------------|-------------------|----------------------------------|
| 26,700 | 18,600 | - | - | 18,600 | الإيرادات والمكاسب: |
| 597,262 | 987,932 | - | 799,870 | 188,062 | إشترادات الأعضاء |
| 125,026 | 73,312 | - | 73,312 | - | التبرعات النقدية |
| 159,950 | 238,450 | - | 238,450 | - | التبرعات العينية |
| 4,480 | 37,800 | 37,800 | - | - | تبرعات الزكاة |
| 47,115 | 130,043 | - | 33,800 | - | إيرادات الوقف |
| 84,631 | - | - | - | 96,243 | إيرادات الأنشطة |
| 1,045,164 | 1,486,137 | 37,800 | 1,145,432 | 302,905 | أرباح بيع أصول ثابتة |
| 30,666 | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| 127,743 | - | - | - | - | المصروفات والخسائر: |
| 323,783 | - | - | - | - | المساعدات النقدية |
| 20,904 | 335,873 | - | 4,086 | 331,787 | المساعدات العينية والمشتراة |
| 1,156,247 | 995,819 | - | 725,255 | 270,564 | مصروفات الزكاة |
| - | 1,433 | - | - | 1,433 | مصروفات الأنشطة |
| 1,659,343 | 1,333,125 | - | 729,341 | 603,784 | المصاريف العمومية والإدارية |
| (614,178) | 153,013 | 37,800 | 416,091 | (300,879) | خسائر بيع أصول ثابتة |
| 3,833,030 | 3,218,852 | 381,471 | 1,566,165 | 1,271,216 | إجمالي المصروفات والخسائر |
| 3,218,852 | 3,371,865 | 419,271 | 1,982,256 | 970,337 | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| | | | | | صافي الأصول في بداية السنة |
| | | | | | صافي الأصول في نهاية السنة |



(Handwritten signature)

تمثل الإيضاحات المرفقة من (1) الى (10) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
قائمة التدفقات النقدية
كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | |
|--|-----------------|--|
| (614,178) | 153,013 | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> التغير في صافي الأصول |
| <u>تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:</u> | | |
| 285,328 | 210,498 | استهلاك الممتلكات والآلات ومعدات |
| 121,532 | 9,168 | مخصص مكافأة نهاية خدمة المكون |
| (207,318) | 372,679 | <u>التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية</u> |
| 10,536 | 1,355 | <u>التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u> المخزون |
| (2,402) | (9,562) | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| (1,744) | 12,960 | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (12,407) | - | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (213,335) | 377,432 | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u> |
| 1,369 | - | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| 1,369 | - | <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (211,966) | 377,432 | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة |
| 1,683,626 | 1,471,660 | رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| 1,471,660 | 1,849,092 | <u>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</u> |




تشكل الإيضاحات المرفقة من (1) الى (10) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(1) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٨٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ 1431/12/17 هـ ومركزها الرئيسي مدينة الظهران.

اهداف الجمعية

- صرف مساعدات للمحتاجين و عمل أنشطة إجتماعية وإنسانية للأم والطفل.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(2) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية و اساس 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 وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات 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. تتم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

كما في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي 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 :

| <u>معدل الاستهلاك السنوي</u> | <u>البند</u> |
|------------------------------|---------------------|
| 5% | مباني |
| 15% | تحسينات على المباني |
| 20% | سيارات |
| 10% | الأثاث والمفروشات |
| 15% | آلات ومعدات وأجهزة |

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها 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 اي 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 بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

كما في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق ايهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلك للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على اساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

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 اصول الأوقاف كما يلي :
- 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 اصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 1. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي اصول الأوقاف .
 2. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 1. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 2. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

كما في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

(3) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| <u>2020م</u> | <u>2021م</u> | |
|--------------|---------------|---------------------------------------|
| 5,728 | - | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| - | 8,550 | تسوية ضريبة القيمة المضافة (مخرجات) |
| - | 6,740 | تامينات اجتماعية |
| <u>5,728</u> | <u>15,290</u> | الإجمالي |



الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 كما في 31 ديسمبر 2021م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(4) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

| المجموع | الأثاث والمفروشات | آلات ومعدات وأجهزة | سيارات | تحسينات على المباني | مباني |
|------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 3,203,001 | 344,344 | 332,657 | 180,000 | 596,000 | 1,750,000 |
| 61,499 | 2,300 | 2,199 | 57,000 | - | - |
| (3,377) | (2,078) | (1,299) | - | - | - |
| 3,261,123 | 344,566 | 333,557 | 237,000 | 596,000 | 1,750,000 |
| 1,247,502 | 247,715 | 262,043 | 114,002 | 272,575 | 351,167 |
| 268,620 | 23,573 | 23,597 | 44,550 | 89,400 | 87,500 |
| 1,516,122 | 271,288 | 285,640 | 158,552 | 361,975 | 438,667 |
| 1,745,000 | 73,278 | 47,917 | 78,448 | 234,025 | 1,311,333 |
| 1,955,498 | 96,629 | 70,614 | 65,998 | 323,425 | 1,398,833 |

التكلفة
 كما في 1 يناير 2021م
 إضافات خلال السنة
 إستبعاد
 في 31 ديسمبر 2021 م

مجمع الاستهلاك
 كما في 1 يناير 2021م
 استهلاك السنة
 في 31 ديسمبر 2021 م

صافي القيمة الدفترية
 كما في 31 ديسمبر 2021م
 كما في 31 ديسمبر 2020م



(Handwritten signature)

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(5) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| 2020م | 2021م | |
|-------|--------|--|
| - | 12,060 | مصروفات مستحقة |
| - | 900 | إيرادات وتبرعات غير مقيدة - رسوم عضوية مقدمة |
| - | 12,960 | الإجمالي |

(6) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| 122,278 | 231,403 | الرصيد بداية السنة |
| 121,532 | 78,183 | المكون خلال السنة |
| (12,407) | (69,015) | المسدد خلال السنة |
| 231,403 | 240,571 | الرصيد آخر السنة |

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواری.

(7) إيرادات الأنشطة

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | |
|-----------------|-----------------|------------------------|
| 5,500 | - | إيرادات المشاريع |
| 41,615 | 96,243 | إيرادات الروضة |
| - | 33,800 | تبرعات نقدية لشراء وقف |
| 47,115 | 130,043 | الإجمالي |

(8) مصروفات الأنشطة

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | |
|-----------------|-----------------|---------------------------|
| 400 | | مصروفات الأنشطة الأخرى |
| 5,000 | | مصروفات المشاريع |
| 15,504 | | مصروفات الروضة |
| - | | مصروفات اللجنة الاجتماعية |
| 20,904 | 355,873 | الإجمالي |

الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(9) المصروفات العمومية والإدارية

| 31 ديسمبر 2020م | 31 ديسمبر 2021م | |
|------------------|-----------------|------------------------------|
| 573,853 | 611,265 | رواتب وأجور وما في حكمها |
| 62,888 | - | تأمينات إجتماعية |
| 121,532 | - | مكافأة نهاية الخدمة |
| 3,672 | - | مكتبية ومطبوعات |
| 14,486 | - | هاتف وبريد |
| 4,229 | - | ضيافة ونظافة |
| 8,207 | - | رسوم حكومية وإشتراكات |
| 31,222 | - | مصروف سيارة |
| 290 | - | نقل وإنتقالات |
| 14,068 | - | كهرباء ومياه |
| 245 | - | محروقات |
| 10,975 | 5,604 | إصلاح وصيانة |
| 23,287 | 79,160 | علاج وتأمين طبي |
| 865 | - | رسوم بنكية |
| 1,100 | - | أخرى متنوعة |
| 285,328 | 270,564 | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | 29,226 | المستهلكات |
| <u>1,156,247</u> | <u>995,819</u> | الإجمالي |



الجمعية الخيرية للأمومة والطفولة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (585)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(8) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(9) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 000000.

(10) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

