

جمعية رعاية اليتام بتربة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م



جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البیان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
13 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2021	2020
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق و لدي البنوك	(3)	17,235,541	7,795,060
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(4)	8,049,084	58,174
إجمالي الموجودات المتداولة		25,284,625	7,853,234
اصول الاوقاف			
اراضي وقفية		2,996,754	656,250
إجمالي اصول الاوقاف		2,996,754	656,250
الموجودات غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(5)	209,642	91,846
صافي أصول غير ملموسة	(6)	15,750	18,900
إجمالي الموجودات غير المتداولة		225,392	110,746
إجمالي الموجودات		28,506,771	8,620,230
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(7)	7,400	42,110
إجمالي المطلوبات المتداولة		7,400	42,110
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة		5,406	5,406
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		5,406	5,406
إجمالي المطلوبات		12,806	47,516
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		3,011,362	784,318
صافي الأصول المقيدة	(15)	21,588,396	6,905,088
صافي اصول اوقاف		3,894,207	883,308
إجمالي صافي الأصول		28,493,965	8,572,714
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		28,506,771	8,620,230

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (18) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
1,722,922	5,116,233	-	-	5,116,233		التبرعات النقدية العامة
5,707,602	15,775,577	-	15,775,577	-	(8)	التبرعات النقدية المقيدة
-	360,910	-	-	360,910		تبرعات دعم منصة احسان
729,047	3,010,899	3,010,899	-	-	(10)	تبرعات اوقاف
900	10,800	-	-	10,800		إيرادات الاشتراكات
-	5,989	-	-	5,989		ارباح استثمارات
170,958	150,581	-	150,581	-		تبرعات الزكاة
1,403,094	601,200	-	601,200	-	(9)	إعانات وزارة الشؤون الإجتماعية
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-		(1,844,050)	1,844,050		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
9,734,523	25,032,189	3,010,899	14,683,308	7,337,982		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
1,136,687	3,004,697			3,004,697	(11)	المساعدات النقدية
69,065	57,120			57,120	(12)	المساعدات العينية
571,459	1,600,875			1,600,875	(13)	مصاريف محملة علي النشاط
406,061	427,279			427,279	(14)	المصروفات العمومية والإدارية
9,871	17,817			17,817		إهلاك الأصول الثابتة
2,100	3,150			3,150		استهلاك الأصول غير الملموسة
2,195,243	5,110,938	-	-	5,110,938		إجمالي المصروفات والخسائر
7,539,280	19,921,251	3,010,899	14,683,308	2,227,044		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الأستثنائية						
1,711	-	-	-	-		إيرادات اخري
1,711	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
7,540,991	19,921,251	3,010,899	14,683,308	2,227,044		التغير في صافي الأصول
1,031,723	8,572,714	883,308	6,905,088	784,318		صافي الأصول في بداية السنة
8,572,714	28,493,965	3,894,207	21,588,396	3,011,362		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (18) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بتربة
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
7,540,991	19,921,251	التغير في صافي الأصول
9,871	17,817	إهلاك الأصول الثابتة
2,100	3,150	استهلاك الأصول غير الملموسة
4,306	-	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>7,557,268</u>	<u>19,942,218</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
3,750	-	إيجار مقدم
(48,174)	(7,990,910)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
40,249	(34,710)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>7,553,093</u>	<u>11,916,598</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(54,872)	(135,613)	شراء أصول ثابتة
(21,000)	-	شراء أصول غير ملموسة
(656,250)	(2,340,504)	شراء ارضي وقفية
<u>(732,122)</u>	<u>(2,476,117)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
6,820,971	9,440,481	صافي التغير في رصيد النقدية
974,089	7,795,060	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>7,795,060</u>	<u>17,235,541</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (18) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بتربة

(1/2) مقر الجمعية : تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

(1/3) رقم التسجيل : جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1031) وتاريخ 21/12/1438 هـ الموافق 12/09/2017 م

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد و الاسر المحتاجة و الفقراء

* نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكرين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021 وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021 .

(2) 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 :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(2/2) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	لوحات دعاية	20%
أثاث ومفروشات	10%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
56,413	59,351	بنك البلاد
904,589	4,073,661	مصرف الراجحي - العام
125,775	90,530	مصرف الراجحي - زكاة
5,507,953	10,553,857	مصرف الراجحي - ايتام
879,755	1,216,784	مصرف الراجحي - اوقاف
320,575	932,737	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية
-	308,621	مصرف الراجحي - حساب وقف مكة
<u>7,795,060</u>	<u>17,235,541</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة اخرى :-</u>
41,174	26,584	عهدة
12,500	22,500	نعم الموظفين
4,500	-	عملاء
-	8,000,000	دفعات مقدمة موردين مؤسسة تحقيق الامل
<u>58,174</u>	<u>8,049,084</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بقرية
ممنسجة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كدائي 31 /12/ 2021م

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول 31/12/2020	صافي قيمة الأصول 31/12/2021	مجموع الإهلاكات المتبقية	مجموع الإهلاكات للمدة	إهلاكات للمدة	مجموع الإهلاكات للمدة	تكلفة الأصول للمدة	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول للمدة	البيان
30,385	50,778	8,080	-	4,393	3,687	58,868	24,786	-	34,082	أثاث ومفروشات
-	91,411	639	-	639	-	92,050	92,050	-	-	سيارات
13,505	23,881	5,365	-	3,525	1,840	29,246	13,901	-	15,345	أجهزة وآلات وعدد
25,772	23,360	10,672	-	4,768	5,884	34,032	2,376	-	31,656	أجهزة حاسب الي
14,076	13,726	6,924	-	2,850	4,074	20,650	2,500	-	18,150	مكفونات
8,108	6,486	1,622	-	1,622	-	8,108	-	-	8,108	لوحات تون
91,846	208,642	33,312	-	17,817	15,495	242,954	135,613	-	107,341	الإجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول 31/12/2020	صافي قيمة الأصول 31/12/2021	مجموع الإهلاكات المتبقية	مجموع الإهلاكات للمدة	إهلاكات للمدة	مجموع الإهلاكات للمدة	تكلفة الأصول للمدة	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول للمدة	البيان
18,900	15,750	5,250	-	3,150	2,100	21,000	-	-	21,000	برامج
18,900	15,750	5,250	-	3,150	2,100	21,000	-	-	21,000	الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
21,110	7,400	رواتب مستحقة
<u>21,110</u>	<u>7,400</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
5,339,426	15,775,577	تبرعات كفالات أيتام
246,815	-	المشاريع الموسمية
31,300	-	تبرعات نقدية لشراء برادات
34,061	-	تبرعات نقدية لشراء دبائح
36,000	-	تبرعات ايجارات
20,000	-	تفريغ كربة
<u>5,707,602</u>	<u>15,775,577</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) إعانات وزارة الشؤون الإجتماعية :-</u>
234,260	370,000	دعم التشغيل
28,274	-	دعم ساند
1,092,560	231,200	اعانة برامج مساعدات اسر
48,000	-	اعانة راتب المدير
<u>1,403,094</u>	<u>601,200</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) تبرعات الاوقاف :-</u>
729,047	13,950	تبرعات أوقاف
-	1,023,328	تبرعات - وقف تربة
-	1,973,621	تبرعات - وقف مكة
<u>729,047</u>	<u>3,010,899</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المساعدات النقدية :-</u>
5,552	158,191	ترميم منازل الايتام
924,095	1,242,850	مساعادات كفالات أيتام
195,640	-	مساعادات السلة الرمضانية
-	6,200	السلة الغذائية
-	3,600	دور تحفيظ القرآن
-	69,905	دعم تعليم الايتام
-	361,192	فك كربات ايتام
-	1,005,000	تدريب وتأهيل الايتام
11,400	200	مساعادات كسوة
	157,559	افطار صائتم
<u>1,136,687</u>	<u>3,004,697</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) المساعدات العينية :-</u>
-	57,120	مساعادات عينية اجهزة كهربائية
29,550	-	مساعادات عينية برادات
39,515	-	مساعادات عينية نباتات
<u>69,065</u>	<u>57,120</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات محملة على النشاط :-</u>
-	3,688	مصروفات متنوعة
184,124	232,939	الرواتب وما في حكمها
1,278	8,174	كهرباء
11,716	13,905	هاتف وبريد وانترنت
580	17	صيانة عامة
1,650	2,800	سفر وانتداب
68,750	65,000	ايجارات
6,797	8,803	ضيافة
1,501	18,033	ندوات
1,476	5,163	قرطاسية ومطبوعات
293,587	1,242,353	دعاية واعلان
<u>571,459</u>	<u>1,600,875</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بثرية
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (14) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
250,346	256,544	مستحقات وأجور وما في حكمها
-	3,720	بريد وهاتف
7,436	5,842	ادوات كتابية ومطبوعات
-	3,450	تذاكر سفر
2,300	1,214	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
3,100	41,092	صيانة وإصلاح وترميم
2,496	3,403	صيانة السيارات ومحركات
32,608	37,670	مكافآت
3,283	10,072	مصاريف ضيافة ونظافة
1,150	5,150	مصاريف دعائية وإعلانات
7,460	2,950	أجور تحميل وتنزيل
7,950	3,191	شحن وانتقالات
1,017	129	علاج وتأمين طبي
2,060	-	صيانة اثاث
1,125	-	صيانة أجهزة
300	-	صيانة مكيفات
10,217	-	رسوم
37,288	30,691	تأمينات اجتماعية
2,310	-	مصاريف سيارة
3,549	-	انتقالات
3,980	4,237	عمولات بنكية
10,105	5,800	بدلات
4,306	-	نهاية الخدمة
3,160	1,446	هدايا وعينات
6,775	4,398	التدريب والتأهيل
840	4,280	اشتراكات وتصدقات
-	2,000	اتعاب مهنية
900	-	مصروفات أخرى
<u>406,061</u>	<u>427,279</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (15) صافي الأصول المقيدة :-</u>
596,920	596,920	إعانة الوزارة برامج مساعدات أسر
296,990	447,571	تبرعات الزكاة
4,852,671	19,385,398	تبرعات كفالات أيتام
573,799	573,799	المشاريع الموسمية
36,000	36,000	تبرعات إيجارات
14,448	14,448	تفريغ كربة
534,260	534,260	إعانة وزارة رواتب
<u>6,905,088</u>	<u>21,588,396</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (1031)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

إيضاح 16 الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا 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

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على 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 العمولة

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 العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة 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.

إيضاح 17 الأحداث اللاحقة:

بجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم

إيضاح 18 اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مدير الجمعية في تاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٣

