

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المنطقة الشرقية - الدمام

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المنطقة الشرقية - الدمام

الصفحة

المحتويات

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٥	الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية

إلى السادة مجلس إدارة
جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والقوائم للأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي" والمعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية المنقذ من قبل المراجع المستقل للجمعية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، تطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي" والمعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين..

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الرجاسرو الدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

الرياض ١٤٤٥ - ٥٦

المملكة العربية السعودية



دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٩٦)

في: ١١ / شوال / ١٤٤٤

الموافق: ٠١ / مايو / ٢٠٢٣ م



مكتب الرئيسي: ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام: ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة: ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة: ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف: ٢٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس: ٢٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
٢٤٢,٨٠٥	(٤)	الموجودات غير المتداولة
٢٤٢,٨٠٥		الممتلكات و الآلات و المعدات (بالصافي)
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٥,٧٤٣	(٥)	الموجودات المتداولة
٤٣,٤٦١	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٢٠٤		النقد وما في حكمه
٣٠٢,٠٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
٩,٢٠٠		المطلوبات المتداولة
٩,٢٠٠		مصرفات مستحقة
		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٠,٦٤١		صافي الأصول
١٨٢,١٦٨		صافي الأصول غير المقيمة
٢٩٢,٨٠٩		صافي الأصول المقيمة
٣٠٢,٠٠٩		إجمالي صافي الأصول
		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



جمعية راند لتمكين القيادات الشبابية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي
الإيرادات والإشتراكات والتبرعات	-	١٨٢,١٦٨	١٨٢,١٦٨
تبرعات عينية	٢٠٤,٢٠٩	-	٢٠٤,٢٠٩
تبرعات عامة نقدية	٢٠٤,٢٠٩	١٨٢,١٦٨	٣٨٦,٣٧٧
إجمالي الإيرادات			
المساعدات والمصروفات			
مصرفات الأنشطة والبرامج	(٧) ١,٢١١	-	١,٢١١
مصرفات جمع الأموال	(٨) ٧٧٤	-	٧٧٤
المصرفات العمومية والإدارية	(٩) ٥٠,٥٦٢	-	٥٠,٥٦٢
إهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات	(٤) ٤١,٠٢١	-	٤١,٠٢١
إجمالي المصروفات			
التغير في صافي الأصول خلال الفترة			
صافي الأصول بداية الفترة			
صافي الأصول آخر الفترة			



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ريال سعودي

٢٩٢,٨٠٩

٤١,٠٢١

(١٥,٧٤٣)

٩,٢٠٠

٣٢٧,٢٨٧

(٢٨٣,٨٢٦)

(٢٨٣,٨٢٦)

٤٣,٤٦١

٤٣,٤٦١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك الموجودات الثابتة

التغير في أرصدة مدينة أخرى

مصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الموجودات الثابتة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه أول الفترة

النقد وما في حكمه آخر الفترة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم الترخيص (٢٢٤١) بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٣ هـ ومقرها مدينة الدمام.

أهداف الجمعية

- اكتشاف وتمكين القيادات الشبابية.
- الاسهام الفعال في خدمة الموجهات الوطنية لتمكين القيادات الشبابية.
- تحقيق معايير الحوكمة والإدارة المؤسسية.
- زيادة الحضور الإعلامي وتمتين الشراكة المجتمعية.
- استقطاب الكوادر المتخصصة وتمكين العمل التطوعي.
- تنمية موارد الجمعية وتصميم توجهاتها في الاستدامة المالية.

٢-١ الفترة المالية

- القوائم المالية المرفقة للجمعية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام معايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. فيما عدا ذلك تم تطبيق المعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وذلك لإعداد القوائم المالية الموجزة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات المقيدة ، يتم تقييم مثل هذه التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى والتي بضمنها توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات ونتيجة ذلك تشكل الأساس لعمل الأحكام حول المبالغ المرحلة للموجودات والمطلوبات غير الظاهرة للعيان من مصادر أخرى، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية، يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك السنة أو في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

عند تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية، قامت الإدارة بعمل الأحكام والتقديرات التالية والتي تمثل أهمية للقوائم المالية:

(أ) الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد ادارة الجمعية الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك، يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التقادم بالاستهلاك الذي تتعرض له هذه الموجودات، يقوم الادارة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك السنوية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

١-١-٣ الاعتراف والقياس

تقاس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض (إن وجدت)، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ.

تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول. وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه.

يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنته بالمتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والآليات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل الشامل.

٢-١-٣ إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات بقائمة الدخل الشامل.

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣-١-٣ التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والآلات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى الجمعية وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل، تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات بقائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

٣-١-٤ الاستهلاك

يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصا قيمتها التخريدية، يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية، وإذا كان هناك مكون ما له عمر إنتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل، فإن ذلك المكون يتم استهلاكه بشكل مستقل.
يُدرج الاستهلاك بقائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي للجمعية، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً، يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أهمها أكبر.
تدرج مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل بشكل جوهري العمر الإنتاجي التقديري لأصل ما بقائمة الدخل الشامل عند تكبدها، يتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية (إن وجدت)، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها. ويتم الاستهلاك بالنسب التالية:

النسبة	البند
٢٠٪	تحسينات على مأجور
٢٠٪	أجهزة كهربائية ومعدات مكتبية
١٥٪	الأثاث والمفروشات
٢٠٪	أجهزة الحاسب الآلي

٢-٣ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ كل مركز مالي موحد بتقييم القيمة الدفترية لأصولها غير المالية فيما عدا المخزون لمعرفة ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل، يتم اختبار الشهرة والأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار انتاجية محددة سنوياً لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها، تدرج خسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية لأصل ما أو الوحدة المولدة للنقدية تزيد عن قيمتها القابلة للاسترداد. ويعتبر الأصل غير المتداول منخفض القيمة إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد، ولتحديد خسارة الانخفاض، تقوم الجمعية بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول بالتدفق النقدي التقديري غير المخصص للأصل المستخدم. وفي حالة ما إذا تجاوزت القيمة الدفترية التدفق النقدي التقديري غير المخصص للأصل المستخدم، تقوم الجمعية بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل، تعتبر زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، خسارة انخفاض. تدرج خسارة الانخفاض على الفور بقائمة الدخل الشامل، وإذا تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم إثبات أي خسارة للانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة على الفور في قائمة الدخل الشامل.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية النقدية.

٤-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٥-٣ الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي يكون معه احتمال تدفق منافع اقتصادية للجمعية وعند إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به بصرف النظر عن وقت استلام مبلغ الإيرادات، تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار شروط تعاقدية محددة للدفع وباستثناء الخصومات.

فيما يلي معايير اعتراف محددة يجب أيضاً الوفاء بها قبل الاعتراف بالإيرادات:

يتم إثبات أية إيرادات قد تنشأ عن أي عمليات عارضة بخلاف العمليات الرئيسية للجمعية كإيرادات أخرى عند استحقاقها.

٦-٣ إيرادات أخرى

تدرج الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي، تدرج الأرباح أو الخسائر من بيع الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الدخل الشامل.

جمعية راند لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

٤- الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

المجموع ريال سعودي	اتصينات على مأجور ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	أجهزة كهربائية ومعدات مكتبية ريال سعودي	الأثاث المكتبي ريال سعودي
٧٨٣,٨٢٦	١٣٧,١٨٤	٧٦,٢٣٦	٥٠,٠١٠	٣٠,٣٩٦
٧٨٣,٨٢٦	١٣٧,١٨٤	٧٦,٢٣٦	٥٠,٠١٠	٣٠,٣٩٦
-	-	-	-	-
٤١,٠٢١	٢٥,٣٥٧	٧,٦٢٤	٥,٠٣٥	٣,٠٠٥
٤١,٠٢١	٢٥,٣٥٧	٧,٦٢٤	٥,٠٣٥	٣,٠٠٥
٢٤٧,٨٠٥	١٠١,٨٢٧	٦٨,٦١٢	٤٤,٩٧٥	٢٧,٣٩١
٢٤٧,٨٠٥	١٠١,٨٢٧	٦٨,٦١٢	٤٤,٩٧٥	٢٧,٣٩١

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستهلاك المتراكمة
مجمع الإهلاك في بداية الفترة
إهلاك الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صافي القيمة الدفترية
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي
١,٦٦٠
٤,٠٠٠
١٠,٠٨٣
١٥,٧٤٣

عهد
تأمين مسترد
مصروفات مدفوعة مقدما

٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي
٣,٩٥٥
١٤,٤٩٢
٢٥,٠١٤
٤٣,٤٦١

البنك السعودي الأهلي
بنك البلاد
مصرف الراجحي

٧- مصروفات الأنشطة الدعوية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي
٤٧
١,١٦٤
١,٢١١

مصروفات المنافع والخدمات
مصروفات هدايا
الإجمالي

جمعية رائد لتمكين القيادات الشبابية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

٨- مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي
٢٩
٧٤٥
٧٧٤

مصروف الرسوم البنكية
المنافع والخدمات والانتدابات
الإجمالي

٩- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي
٢٠,١٦٧
٩,٢٠٠
١٣,٤٨٣
٤,١٩٧
١,١٢٤
٦٨٥
١,٥٢٢
٢٩
١٥٥
٥٠,٥٦٢

الإيجار
أتعاب مهنية
مطبوعات وقرطاسية
منافع وخدمات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الضيافة
مصروفات نظافة ومتسلكات
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة
الإجمالي

١٠- إدارة المخاطر

تعتبر أنشطة الجمعية عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، يركز برنامج إدارة المخاطر العام للجمعية على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانيات تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية إلى أدنى حد.

١٠-١ إدارة مخاطر سعر صرف العملات

مخاطر سعر صرف العملات هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، تعتبر المعاملات التجارية للجمعية وبشكل رئيسي بعملتي الريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التقلبات في سعر صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

١٠-٢ إدارة مخاطر القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم لنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للمؤسسة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للجمعية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية..

١٠-٣ إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية، ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

١٠-٤ إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال التسهيلات الائتمانية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

١١- الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية.

١٢- اعتماد القوائم المالية

-اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١١/شوال/١٤٤٤هـ الموافق ٠١/مايو/٢٠٢٣ م.