

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

ترخيص رقم (١٠١/٢٤)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م



الفهرس

الصفحة

- ٣ تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية
- ٤ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
- ٥ قائمة الأنشطة الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
- ١٣-٧ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م



مكتب بسام محمد البقاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،، وبعد،

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة ("المنشأة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموجزة، إن إدارة المنشأة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية، ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه:

لم تعد المنشأة أي قوائم مالية أولية موجزة للسنوات السابقة وعليه لم يتم إدراج أرقام المقارنة بقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية.

مكتب بسام محمد رشيد البقاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

بسام بن محمد البقاوي

ترخيص رقم (٤٢٠)

١٧ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ

١٠ يناير ٢٠٢٠م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
١٩,٧٩١	٢٤,٦٨٦	(٣)	الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى
٤٩٢,٣٣٤	٣٦٦,١٨٧	(٤)	التقدي وما في حكمه
<u>٥١٢,١٢٥</u>	<u>٣٩٠,٨٧٣</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٦,٦٠٦,١١٢	٦,٣٧٤,٠٩٧	(٥)	الموجودات الثابتة (صافي)
<u>٦,٦٠٦,١١٢</u>	<u>٦,٣٧٤,٠٩٧</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٧,١١٨,٢٣٧</u>	<u>٦,٧٦٤,٩٧٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
٧٩,٣٣٢	-	(٧)	الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٧٩,٣٣٢</u>	<u>-</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول:
١,٠٧٥	١,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
٤,٠٦٩,٩٥١	٣,٧٩٦,٠١٦		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٩٦٧,٨٧٩	٢,٩٦٧,٨٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٧,٠٣٨,٩٠٥</u>	<u>٦,٧٦٤,٩٧٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧,١١٨,١٨٩</u>	<u>٦,٧٦٤,٩٧٠</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	ريال سعودي
الإيرادات والتبرعات				
إيرادات تبرعات الأوقاف	-	-	١٩٧, ١٧٢	١٩٧, ١٧٢
إجمالي الإيرادات والتبرعات	-	-	١٩٧, ١٧٢	١٩٧, ١٧٢
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	(٨)	-	-	٢٢٧, ٣٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	-	-	٢٤٣, ٧٧٤
إجمالي المصروفات		-	-	٤٧١, ١٠٧
التغير في صافي الأصول		-	-	(٢٧٣, ٩٣٥)
صافي الأصول بداية الفترة		١, ٠٧٥	٢, ٩٦٧, ٨٧٩	٧, ٠٣٨, ٨٥٧
صافي الأصول نهاية الفترة		١, ٠٧٥	٢, ٩٦٧, ٨٧٩	٦, ٧٦٤, ٩٧٠



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م

ريال سعودي

(٢٧٣, ٩٣٥)

٢٣٢, ٠١٥

(٤, ٨٩٥)

(٧٩, ٣٣٢)

(١٢٦, ١٤٧)

(١٢٦, ١٤٧)

٤٩٢, ٣٣٤

٣٦٦, ١٨٧

الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك الموجودات الثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

التغير في الأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي التدفقات النقدية خلال الفترة

النقد وما في حكمه في أول الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

إيضاحات القوائم المالية الموجزة

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١- المنشأة والنشاط:

معلومات عن المكتب:

(١) الاسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة .

(٢) شهادة تسجيل رقم (١٠١/٢٤) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ٠٢ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(٣) أهداف المكتب:

أ) توجيه أولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتهيئة الجو المناسب لهم وإختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل.

ب) إعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم.

ج) الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم: (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) رواه البخاري.

د) غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمكتب.

(٤) العملة: الريال السعودي ، وقد تم تقريب الأرقام لأقرب ريال واحد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الوزارة والملائمة لظروف النادي.

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف بالمملكة العربية السعودية عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصاريف 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.

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها النادي من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع النادي السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات الدعم من وزارة الرياضة وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع النادي بسلطة إدارة الدعم أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بها يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع النادي الحصول على الدعم بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون الدعم قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية ، وفيما عدا ذلك يتم إثبات كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

المصروفات:

- تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف النادي ، وكافة المصاريف الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية ويتبع النادي السياسات التالية في معالجة مصاريفه وفقاً لما يلي:
- يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصاريف المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقد وما في حكمه:

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية وتحت الطلب والودائع الأخرى ، مع تواريخ استحقاق أقل من أو تساوي ثلاثة أشهر.

الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأراضي المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الأصل الثابت
٪٢٥ - ٪٢٠	السيارات
٪١٠	الأثاث والمفروشات
٪١٥	الأجهزة المكتبية
٪١٥	التجهيزات والديكور
٪١٥	أجهزة التكييف
٪١٠	المباني

المخصصات:

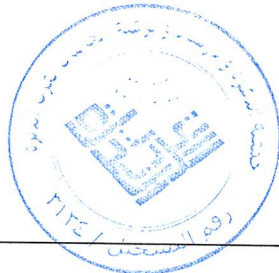
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها النادي من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي النادي 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.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٣- النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩٢,٣٣٤	٣٦٦,١٨٧	النقد لدى البنوك
<u>٤٩٢,٣٣٤</u>	<u>٣٦٦,١٨٧</u>	الإجمالي

٤- أرصدة مدينة أخرى:

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧٩١	٢٤,٦٨٦	ذمم الموظفين
<u>١٩,٧٩١</u>	<u>٢٤,٦٨٦</u>	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (أ) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في		رصيد مجمع	استهلاك	رصيد مجمع	رصيد التكلفة في	الإضافات	رصيد التكلفة في	البيان
٣٠ يونيو	٣١ مارس	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة الحالية	٠١ أبريل	٣٠ يونيو	خلال الفترة	٠١ أبريل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
١	١	٨٤,٩٩٩	-	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	السيارات
٢٨,٤٠٢	٢٣,٧٢٠	١٦٣,٥٣٥	٤,٦٨٢	١٥٨,٨٥٣	١٨٧,٢٥٥	-	١٨٧,٢٥٥	الأثاث والمفروشات
١	١	٥٥,٤٥٦	-	٥٥,٤٥٦	٥٥,٤٥٧	-	٥٥,٤٥٧	الأجهزة المكتبية
١	١	٦٥٨,٠٤٦	-	٦٥٨,٠٤٦	٦٥٨,٠٤٧	-	٦٥٨,٠٤٧	التجهيزات والديكور
١	١	٥٢٦,٤٩٩	-	٥٢٦,٤٩٩	٥٢٦,٥٠٠	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة التكييف
٤,٨٠٢,٧٠٦	٤,٥٧٥,٣٧٣	٤,٥١٧,٩٦٣	٢٢٧,٣٣٣	٤,٢٩٠,٦٣٠	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٦,٦٠٦,١١٢	٦,٣٧٤,٠٩٧	٦,٠٠٦,٤٩٨	٢٣٢,٠١٥	٥,٧٧٤,٤٨٣	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (ب) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في		رصيد مجمع الاستهلاك في	استهلاك الفترة الحالية	استبعاذات الفترة الحالية	رصيد التكلفة في الاستهلاك في	رصيد التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الاستبعاذات خلال الفترة	رصيد التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م									
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
١	١	٨٤,٩٩٩	-	-	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	السيارات
٣٣,٠٨٤	٢٨,٤٠٢	١٥٨,٨٥٣	-	٤,٦٨٢	١٥٤,١٧١	١٨٧,٢٥٥	-	-	١٨٧,٢٥٥	الأثاث والمفروشات
١	١	٥٥,٤٥٦	-	-	٥٥,٤٥٦	٥٥,٤٥٧	-	-	٥٥,٤٥٧	الأجهزة المكتبية
٢٢,٠٠٣	١	٦٥٨,٠٤٦	-	٢٢,٠٠٢	٦٣٦,٠٤٤	٦٥٨,٠٤٧	-	-	٦٥٨,٠٤٧	التجهيزات والديكور
١	١	٥٢٦,٤٩٩	-	-	٥٢٦,٤٩٩	٥٢٦,٥٠٠	-	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة التكييف
٥,٠٣٠,٠٣٩	٤,٨٠٢,٧٠٦	٤,٢٩٠,٦٣٠	-	٢٢٧,٣٣٣	٤,٠٦٣,٢٩٧	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٦,٨٦٠,١٢٩	٦,٦٠٦,١١٢	٥,٧٧٤,٤٨٣	-	٢٥٤,٠١٧	٥,٥٢٠,٤٦٦	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي



٦- مخصص الزكاة الشرعية:

بناءً على المادة الرابعة من اللائحة التنفيذية لنظام جباية الزكاة للهيئة العامة للزكاة والدخل ، فإنه لا تخضع الجمعيات الخيرية والمؤسسات غير الهادفة للربح بها في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

٧- أرصدة دائنة أخرى:

تمثل الأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩,٣٣٢	-	ذمم الموظفين الدائنة
<u>٧٩,٣٣٢</u>	<u>-</u>	الإجمالي

٨- مصروفات الأنشطة:

تمثل مصروفات الأنشطة للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠ م إلى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م فيما يلي:

٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	
٢٢٧,٣٣٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<u>٢٢٧,٣٣٣</u>	الإجمالي

٩- المصروفات العمومية والإدارية:

تمثل المصروفات العمومية والإدارية للفترة المالية من تاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٠ م إلى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م فيما يلي:

٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	
١٨٣,٦٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٢٩٨	كهرباء ومياه وإنترنت
٨٦٠	الطوارئ
٤٣,٢٤٤	رسوم حكومية وإشتراكات
٢,٠٠٠	السفر والانتقال
٤,٦٨٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤٥	صيانة وإصلاح
٢,٠٣٢	التأمين
٤٥٣	مصاريف أخرى
<u>٢٤٣,٧٧٤</u>	الإجمالي



تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

مخاطر الإئتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الإئتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب تبرعات ومنتجات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم التبرعات والإشتراكات والإعانات يتم إظهارها بقيمتها العادلة لذا فإن مخاطر الإئتمان محدودة.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، ترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

١١- التقريب:

تم تقريب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلى أقرب رقم صحيح.

