

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 يوليو ٢٠٢٠م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م



الفهرس

الصفحة

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



مكتب بسام محمد البقاعي 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 سبتمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المالية من تاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٠ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ، 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.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢٤, ٦٨٦	٧٣, ٠٣٧	(٣)	الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٦, ١٨٧	٢٩٤, ٢١٤	(٤)	التقدي وما في حكمه
<u>٣٩٠, ٨٧٣</u>	<u>٣٦٧, ٢٥١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٦, ٣٧٤, ٠٩٧	٦, ١٤٢, ٠٨٢	(٥)	الموجودات الثابتة (صافي)
<u>٦, ٣٧٤, ٠٩٧</u>	<u>٦, ١٤٢, ٠٨٢</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٦, ٧٦٤, ٩٧٠</u>	<u>٦, ٥٠٩, ٣٣٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
-	٨		الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>-</u>	<u>٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول:
١, ٠٧٥	١, ٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
٣, ٧٩٦, ٠١٦	٣, ٥٤٠, ٣٧١		صافي الأصول الغير مقيدة
٢, ٩٦٧, ٨٧٩	٢, ٩٦٧, ٨٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٦, ٧٦٤, ٩٧٠</u>	<u>٦, ٥٠٩, ٣٢٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦, ٧٦٤, ٩٧٠</u>	<u>٦, ٥٠٩, ٣٣٣</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

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 يوليو ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

ريال سعودي	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٤٢١,٠٤٦	٤٢١,٠٤٦	-	-		الإيرادات والتبرعات
٣,٤٥٠	-	-	٣,٤٥٠		إيرادات تبرعات الأوقاف
٤٢٤,٤٩٦	٤٢١,٠٤٦	-	٣,٤٥٠		إيرادات تبرعات عينية
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
٢٢٧,٣٣٣	-	-	٢٢٧,٣٣٣	(٧)	المصروفات
٤٥٢,٨٠٨	٤٥٢,٨٠٨	-	-	(٨)	مصروفات الأنشطة
٦٨٠,١٤١	٤٥٢,٨٠٨	-	٢٢٧,٣٣٣		المصاريف العمومية والإدارية
(٢٥٥,٦٤٥)	-	-	(٢٥٥,٦٤٥)		إجمالي المصروفات
٦,٧٦٤,٩٧٠	٢,٩٦٧,٨٧٩	١,٠٧٥	٣,٧٩٦,٠١٦		التغير في صافي الأصول
٦,٥٠٩,٣٢٥	٢,٩٦٧,٨٧٩	١,٠٧٥	٣,٥٤٠,٣٧١		صافي الأصول بداية الفترة
					صافي الأصول نهاية الفترة



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 يوليو ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م

ريال سعودي

(٢٥٥,٦٤٥)

٢٣٢,٠١٥

(٤٨,٣٥١)

٨

(٧١,٩٧٣)

(٧١,٩٧٣)

٣٦٦,١٨٧

٢٩٤,٢١٤

الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك الموجودات الثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

التغير في الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الذمم الدائنة التجارية والأرصدة 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 سبتمبر 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 ١٤٢٨ هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٠٧

(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 بما 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:

- تتمثل 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:

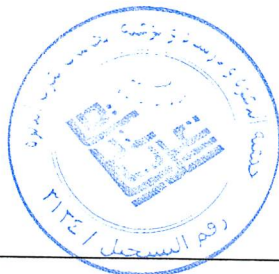
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها النادي من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة 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.



٣- النقد وما في حكمه:

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٣٦٦, ١٨٧	٢٩٤, ٢١٤	
<u>٣٦٦, ١٨٧</u>	<u>٢٩٤, ٢١٤</u>	الإجمالي

٤- أرصدة مدينة أخرى:

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠م	
٢٠٢٠م	ريال سعودي	ذمم الموظفين
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤, ٦٨٦	٧٣, ٠٣٧	
<u>٢٤, ٦٨٦</u>	<u>٧٣, ٠٣٧</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 سبتمبر فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في		رصيد مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	استبعادات الفترة الحالية	استهلاك الفترة الحالية	رصيد مجمع الاستهلاك في ٠١ يوليو ٢٠٢٠ م	رصيد التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	الاستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	رصيد التكلفة في ٠١ يوليو ٢٠٢٠ م	البيان
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر 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
٢٣,٧٢٠	١٩,٠٣٨	١٦٨,٢١٧	-	٤,٦٨٢	١٦٣,٥٣٥	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
٤,٥٧٥,٣٧٣	٤,٣٤٨,٠٤٠	٤,٧٤٥,٢٩٦	-	٢٢٧,٣٣٣	٤,٥١٧,٩٦٣	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٦,٣٧٤,٠٩٧	٦,١٤٢,٠٨٢	٦,٢٣٨,٥١٣	-	٢٣٢,٠١٥	٦,٠٠٦,٤٩٨	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في	رصيد مجمع	استهلاك	رصيد التكلفة في	الإضافات	الاستبعادات	رصيد التكلفة في	البيان
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	الفترة الحالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	خلال الفترة	خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
١	٨٤,٩٩٩	-	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	السيارات
٢٨,٤٠٢	١٦٣,٥٣٥	٤,٦٨٢	١٨٧,٢٥٥	-	-	١٨٧,٢٥٥	الأثاث والمفروشات
١	٥٥,٤٥٦	-	٥٥,٤٥٧	-	-	٥٥,٤٥٧	الأجهزة المكتبية
١	٦٥٨,٠٤٦	-	٦٥٨,٠٤٧	-	-	٦٥٨,٠٤٧	التجهيزات والديكور
١	٥٢٦,٤٩٩	-	٥٢٦,٥٠٠	-	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة التكييف
٤,٨٠٢,٧٠٦	٤,٥٧٥,٣٧٣	٢٢٧,٣٣٣	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٦,٦٠٦,١١٢	٦,٣٧٤,٠٩٧	٢٣٢,٠١٥	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 ٣١ مارس فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨	ذمم الموظفين الدائنة
-	٨	الإجمالي

٨- مصروفات الأنشطة:

تمثل مصروفات الأنشطة للفترة المالية من تاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م فيما يلي:

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٢٢٧,٣٣٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢٧,٣٣٣	الإجمالي

٩- المصروفات العمومية والإدارية:

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

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٢٩٨,٨١٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,١٤٥	كهرباء ومياه وإنترنت
٢٤٠	قرطاسية ومطبوعات
٨١,٧١٧	رسوم حكومية وإشتراكات
٤,٦٨٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٢٠	الضيافة والنظافة
١,٥٦٤	صيانة وإصلاح
١٤,٠٦٢	التأمين الطبي
١٦,٠٠٠	الايجازات
١,٠٦٣	مصاريف أخرى
٤٥٢,٨٠٨	الإجمالي



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

مخاطر الائتمان:

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

تمثل 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 سبتمبر ٢٠٢٠م إلى أقرب رقم صحيح.

