

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

جمعية أهلية – ترخيص رقم (٥٢٧٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للفترة من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تعد هذه أول قوائم مالية تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتُعتبر عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م. ومسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقدير مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأي. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء : ١٨ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية
ترخيص رقم (٥٢٧٦)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في	إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		الأصول المتداولة
٤٩,٩٩٢	٤	النقد وما في حكمه
٤٩,٩٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٤٣,٣١٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٤٣,٣١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٣,٣٠٥		إجمالي الأصول
		الالتزامات
		الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٦	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
	٧	صافي الأصول
٤٣,٣٠٥		صافي الأصول غير المقيمة
٤٤,٢٥٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيمة
٨٧,٥٥٥		صافي الأصول
٩٣,٣٠٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
٨ الاعانات الحكومية	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٤,٦٥٩	-	-	١٤,٦٥٩
صافي الأصول المحررة من القيود (١/٧)	٥٥,٧٥٠	(٥٥,٧٥٠)	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٠,٤٠٩	٤٤,٢٥٠	-	١١٤,٦٥٩
المصروفات والخسائر				
٩ مصروفات البرامج والأنشطة	٢٥,٦٠٣	-	-	٢٥,٦٠٣
١٠ المصروفات العمومية والإدارية	٨	-	-	٨
٥ استهلاك الأصول الثابتة	١,٤٩٣	-	-	١,٤٩٣
اجمالي المصروفات والخسائر	٢٧,١٠٤	-	-	٢٧,١٠٤
التغير في صافي الأصول	٤٣,٣٠٥	٤٤,٢٥٠	-	٨٧,٥٥٥
صافي الأصول في بداية السنة	-	-	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٣,٣٠٥	٤٤,٢٥٠	-	٨٧,٥٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للفترة المالية من
٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م
حتى
٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨٧,٥٥٥

١,٤٩٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

التغيرات في :

أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً

أرصدة مصاريف مستحقة

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

-

٥,٧٥٠

٩٤,٧٩٨

٩٤,٧٩٨

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٤٤,٨٠٦)

(٤٤,٨٠٦)

٤٩,٩٩٢

-

٤٩,٩٩٢

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٣/٠٦/٠٧) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الترخيص : يسرى العمل بالترخيص لمدة أربع سنوات من تاريخ الإصدار

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما فى حكمه :

يشمل النقد وما فى حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجداول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	الأثاث المكتبي	أدوات وأجهزة عرض	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ٠٧ يونيو ٢٠٢٤م	-	-	-	-	-
إضافات	١٤,٤٧٧	١,٨٢٥	١٦,٩٧٥	١١,٥٢٩	٤٤,٨٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤,٤٧٧	١,٨٢٥	١٦,٩٧٥	١١,٥٢٩	٤٤,٨٠٦
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
<u>مجمع الاستهلاك :</u>					
كما في ٠٧ يونيو ٢٠٢٤م	-	-	-	-	-
الاستهلاك	٤٨٢	٦١	٥٦٦	٣٨٤	١,٤٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٨٢	٦١	٥٦٦	٣٨٤	١,٤٩٣
<u>القيمة الدفترية:</u>					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤,٩٥٩	١,٧٦٤	١٦,٤٠٩	١١,١٤٥	٤٣,٣١٣

جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية
ترخيص رقم (٥٢٧٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :	كما في
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقد لدى البنوك	٤٩,٩٩٢
الإجمالي	٤٩,٩٩٢

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :	كما في
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠

٧ - صافي الأصول :	كما في
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صافي الأصول غير المقيدة	٨٧,٥٥٥
صافي الأصول المقيدة	-
صافي أصول الأوقاف	-
الإجمالي	٨٧,٥٥٥

(١/٧) - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :	الرصيد كما في
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أول المدة	٤٤,٢٥٠
المقيد خلال العام	(٥٥,٧٥٠)
المحرر خلال العام	٤٤,٢٥٠
الإجمالي	٤٤,٢٥٠

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٨ - المنح الحكومي:

للفترة المالية من			
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-

الدعم التأسيسي - صندوق دعم الجمعيات

الإجمالي

٩ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للفترة المالية من
البيان
٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٠,٩٤٤
١٤,٦٥٩
٢٥,٦٠٣

الدعم التأسيسي - صندوق دعم الجمعيات

مصروفات وخدمات تطوعية - تدريب وتأهيل

الإجمالي

١٠ - مصروفات عمومية وإدارية :

للفترة المالية من
البيان
٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٨
٨

مصاريف بنكية وعمولات

الإجمالي

١١ - إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن ادارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٢ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٣ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٥م الموافق ١٨ رمضان ١٤٤٦ هـ