

جمعية وقبر للخدمات الإنسانية . جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

كثيفة مصادر

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

والحسابات الختامية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير المراجع المستقل

البيان	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات متممة للقوائم المالية	١٢-٦



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية وقير للخدمات الإنسانية . جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وقير للخدمات الإنسانية . جمعية أهلية . كتيفة مصادر ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١م ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الخدمات الإنسانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما ان الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .



تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية وقبر للخدمات الإنسانية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية لجمعية الخدمات الإنسانية تم اثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص {١٣٠}
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٥ / ١٢ / ١٤٤٧ هـ

٠١ / ٠٦ / ٢٠٢٦ م



جمعية وقبر للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>الموجودات</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>٢٠٢٥ م</u> <u>ريال</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	١٥٨٤
مدينون والأرصدة المدينة		---
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		<u>١٥٨٤</u>
ممتلكات والآت ومعدات		---
مشاريع تحت التنفيذ		٣٦١٧٣٨
<u>اجمالي الموجودات</u>		<u>٣٦٣٣٢٢</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
الدائنون والأرصدة الدائنة		---
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		<u>---</u>
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>		
التزامات منافع محددة للموظفين		---
<u>اجمالي المطلوبات الغير متداولة</u>		<u>---</u>
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول الغير مقيدة		٣٦٢٣٥٩
صافي الأصول المقيدة		٩٦٣
<u>مجموع صافي الأصول</u>		<u>٣٦٣٣٢٢</u>
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		<u>٣٦٣٣٢٢</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٣)

جمعية وقبر للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رقم الايضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
الإيرادات والمكاسب			
تبرعات زكاة		٢٩٩٧	---
تبرعات		١٨٤٣١٤	٣٧٣٢٤٩
تبرعات عينية		٧٤٦٤٥٠	---
صندوق دعم الجمعيات		---	١٠٠٠٠
دعم منصة احسان		٣٦٣٠٠٠	---
خدمات تطوعية		---	٨٢٠٢٢٧
اجمالي الإيرادات والمكاسب		١٢٩٦٧٦١	١٢٩٣٤٧٦
المساعدات والمصاريف			
مصاريف النشاط	(٤/٥)	١٢٩٥٧٩٨	٨٧٢٧٠٢
مصاريف جمع الاموال		---	٦٧٥٠
مصاريف الحوكمة		---	٦٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٦)	---	٤٥٦٦٥
اهلاك ممتلكات واللات ومعدات		---	---
اجمالي المصروفات		(١٢٩٥٧٩٨)	(٩٣١١١٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٩٦٣	٣٦٢٣٥٩
التغير في صافي الأصول بداية العام		---	---
التغير في صافي الأصول آخر العام		٩٦٣	٣٦٢٣٥٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقير للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٥ م	الأنشطة التشغيلية
ريال	
٣٦٣٣٢٢	التغير في صافي الأصول
---	اهلاك ممتلكات والآت
---	إطفاء أصول غير ملموسة
---	التزامات مافع محددة للموظفين
	<u>الأنشطة التشغيلية :</u>
---	(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة
---	(الزيادة) (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة
٣٦٣٣٢٢	النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية
	<u>الأنشطة الأستثمارية</u>
(٣٦١٧٣٨)	مشاريع تحت التنفيذ
---	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٦١٧٣٨)	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
	<u>الأنشطة التمويلية</u>
---	التغير في صافي الأصول
---	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
١٥٨٤	الزيادة (النقص) في النقدية
---	النقدية في بداية المدة
١٥٨٤	النقدية في نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقير للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف بالجمعية .:
أسست جمعية وقير للخدمات الإنسانية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (١٠٠٠٦٩٧٣٠٠) بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٢١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية وقير للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي.:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية وقبر للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م الى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال
بنك الرياض العام	١٥٨٢
بنك الرياض الزكاة	٢
<u>الإجمالي</u>	<u>١٥٨٤</u>

إيضاح رقم (٤) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال
مصاريف الزكاة	٢٩١٣
الفسحة المدرسية (دعم منصة احسان)	٦٠٥٠٠
رعاية كبار السن (دعم منصة احسان)	٢٥٠٠٠٠
السلال الغذائية - منصة احسان (دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٣٠٠٠٠
المقبلين على الزواج - منصة احسان (دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	١٠٠٠٠
كفالة الارمل والمطلقات - منصة احسان (دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	١٢٥٠٠
صدقات	٤٠٥٠٠
مصروفات عينية	٧٤٦٤٥٠
منصة تبرع	٨٢٩٣٥
اسر محتاجة	٦٠٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٢٩٥٧٩٨</u>

جمعية وقير للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان مصاريف النشاط الغير مقيدة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال
برنامج الاستثمار الاجتماعية	٤٢٢٢٥
خدمات تطوعية	٨٢٠٢٢٧
دعاية وإعلان	٨٠٠٠
شحن	٢٢٥٠
الإجمالي	٨٧٢٧٠٢

إيضاح رقم (٦) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
	ريال
مكافآت	٢٨٠٠٠
م. بنكية	٤٢٣
مصاريف اخرى	٥٠٠٠
مكتبية	٢٦٧٣
محروقات	١٠٠٠
مطبوعات	١٥٦٠
مواد تنظيف	١١١٦
منافع وخدمات	٢٧٤٨
اشتراكات وتصاديق	٣١٤٥
الإجمالي	٤٥٦٦٥

جمعية وقبر للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (٧) قائمة الأنشطة ::

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالآتي:

أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :

كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

التحويلات وإعادة التصنيف من أ والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات ::

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	إيرادات مقيدة	١٢٩٦٧٦١	١	مصروفات النشاط	٢١٦٨٥٠٠
٢	إيرادات غير مقيدة	١٢٩٣٤٧٦	٢	مصارييف جمع الأموال	٦٧٥٠
	-----	---		مصارييف الحوكمة	٦٠٠٠
٣	-----	---	٣	مصروفات عمومية وإدارية	٤٥٦٦٥
٤	عجز الإيرادات عن المصروفات	---	٤	فائض الإيرادات عن المصروفات	٣٦٣٣٢٢
	الإجمالي	٢٥٩٠٢٣٧		الإجمالي	٢٥٩٠٢٣٧

جمعية وقير للخدمات الإنسانية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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

أ. مخاطر العملات:

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

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان :

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال 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 بالالتزامات المستقبلية

هـ. 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 تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة الجمعية إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (٩) عام :

القوائم المالية تعبر عن المدة المالية من ٢٠٢٤/١١/٢١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
الأرقام التي بين قوسين تطرح .
تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .