

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٠٨٧,٣٠٤	٣,٩٤٦,٧٢٩		النقد وما في حكمه
١٤,٩٧٥	-		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٠٢,٢٧٩	٣,٩٤٦,٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٨,٦٩٩	٧٥,٥٦٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤٨,٦٩٩	٧٥,٥٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,١٥٠,٩٧٨	٤,٠٢٢,٢٩٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
١٣٥,٦٢٥	١٢١,٦٢٥	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٥,٦٢٥	١٢١,٦٢٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٠١٥,٣٥٣	٢,٠٠٠,٦٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٤,٠١٥,٣٥٣	٣,٩٠٠,٦٧٠		إجمالي صافي الأصول
٤,١٥٠,٩٧٨	٤,٠٢٢,٢٩٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول





أ. فيصل فواز بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة



أ. عبدالله الضبيب
أمين الصندوق



أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	١١,٢٠٠
التبرعات النقدية	١,٣١٦,٩١٣	-	١,٣١٦,٩١٣	٥٣٤,٧٠١
الإعانات الحكومية	٤,٠٦٢	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٤,٠٦٢	١,٠٠٥,٤٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣٣٦,٩٧٥	٩٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٦,٩٧٥	١,٥٥١,٣٠١
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(١,٤٧٥,٢٢٨)	-	(١,٤٧٥,٢٢٨)	(١,١٦٢,٣٨٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٧٦,٤٣٠)	-	(٨٧٦,٤٣٠)	(٨٩٧,٦٣٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٣٥١,٦٥٨)	-	(٢,٣٥١,٦٥٨)	(٢,٠٦٠,٠٢١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(١,٠١٤,٦٨٣)	٩٠٠,٠٠٠	(١١٤,٦٨٣)	(٥٠٨,٧٢٠)
صافي الأصول بداية السنة	٣,٠١٥,٣٥٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠١٥,٣٥٣	٤,٥٢٤,٠٧٣
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٠٠٠,٦٧٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٦٧٠	٤,٠١٥,٣٥٣



أ. فيصل فؤاد بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة


أ. عبدالله الضبيب
أمين الصندوق

أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية


«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٨,٧٢٠)	(١١٤,٦٨٣)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩,٠٦٢	٨,٤٤٦	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٦٩,٠٠٠	٦٤,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٤٣٠,٦٥٨)	(٤١,٧٣٧)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١٧١)	١٤,٩٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٧٥٠)	(٧٨,٥٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٣٩,٥٧٩)	(١٠٥,٢٦١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٥٦)	(٣٥,٣١٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٠٥٦)	(٣٥,٣١٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٤١,٦٣٥)	(١٤٠,٥٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٥٢٨,٩٣٩	٤,٠٨٧,٣٠٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٠٨٧,٣٠٤	٣,٩٤٦,٧٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة


أ. فيصل فوزي بوبشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة


أ. عبدالله الضبيبي
أمين الصندوق


أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية



«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ ومركزها الرئيسي الدمام - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم التوعية الصحية لمرضى السكر.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والأساس النقدي المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

٢٠%

٢٠%

١٠%

٤%

السيارات

الأثاث

الآلات والمعدات والأجهزة

إنشاءات علي أرض الغير



الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الإستهقاق في نهاية السنة المالية .

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية .

المخزون

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

تسعير المخزون


تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

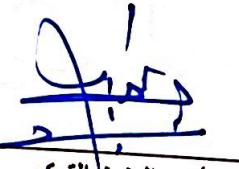
يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الإستهقاق .


أ. فهد بن بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة


أ. عبدالله الضبيبي
أمين الصندوق


أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية



قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

- * الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- * الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 - ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف .
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :-

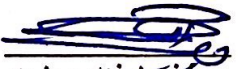
- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

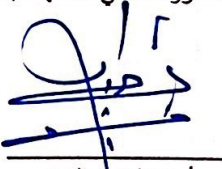
- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-
- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
 - * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقتردة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
 - * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

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


أ. فيصل فؤاد بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة


أ. عبدالله الضبيب
أمين الصندوق


أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية



الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	إتشاءات على أرض الغير	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	التكلفة
٩٠٠,٩١٨	-	٦٤,١٤٠	٦٦,٧٧٨	٧٧٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩م إضافات
٣٥,٣١٣	٢١,٠٠٠	١,٤٢٩	١٢,٨٨٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مجمع الاستهلاك
٩٣٦,٢٣١	٢١,٠٠٠	٦٥,٥٦٩	٧٩,٦٦٢	٧٧٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩م إستهلاكات السنة
٨٥٢,٢١٩	-	٦٠,٦٨٧	٢١,٥٣٣	٧١٩,٩٩٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م صافي القيمة الدفترية
٨٤٤٦	٨٧٥	١,٠٨١	٦,٤٩٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٨٦٠,٦٦٥	٨٧٥	٦١,٧٦٨	٢٨,٠٢٣	٧١٩,٩٩٩	
٧٥,٥٦١	٢٠,١٢٥	٣,٨٠١	٥١,٦٣٩	١	
٤٨,٦٩٩	-	٣,٤٥٣	٤٥,٢٤٥	١	



أفضل كوزا بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة

أ. عبد الله الضبيب
أمين الصندوق

أ. عبد العزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية

الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٧٥,٣٧٥	١٣٥,٦٢٥
٦٩,٠٠٠	٦٤,٥٠٠
(٨,٧٥٠)	(٧٨,٥٠٠)
١٣٥,٦٢٥	١٢١,٦٢٥

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة

٥- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٥٠٠,٠٠٠	٤٥٤,٧٥٠
١,٩٠٥	٨١,٤٠٠
-	١٠٠,٥٥٥
٨١,٣٢٠	-
٣٩٧	٩,٢٠٨
٨٥,٥٨١	١٤,٥٢٦
٢٢,١٨٥	١,٦٨٠
٤٢,٠٩١	١٣٣,٥٧٤
٣٩,٦٣٧	-
-	٤٣,٤٤٣
٢٣,٤٣٨	-
-	٣١,٠٠٠
١٢٨,٦٥٣	٢٥,١٣٩
٢٣,٠٢١	٤٦,٣٧٦
١٨,٢٥٠	-
١٨٤,٨٨١	٥١١,٣١٥
١١,٠٢٩	-
-	٢٢,٢٦٣
١,١٦٢,٣٨٨	١,٤٧٥,٢٢٩

الرواتب وما في حكمها

مساعداً إجتماعية

مساعداً صحية

مستلزمات طبية

إيجار سيارات

هدايا ودروع

دعاية وإعلان

تذاكر سفر

إيجار قاعات وفنادق

تجهيزات

مصروفات المسرح

جائزة برامج وأيدي الخير

قرطاسية ومطبوعات

مصروفات سيارات

زي موحد

تنظيم مؤتمرات

رسوم وأشتراكات

تصميم موقع إلكتروني

الإجمالي




الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- المصروفات العمومية والإدارية
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٤٥٥,٤٥٥	٤٥٤,٧٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٩,٠٠٠	٦٤,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,١١٠	١١٨,٤٥٢	التأمينات الاجتماعية
١١٧,٧٨١	٤٥,٦٧٥	إيجارات
١,٤٩٩	٧,٨٦٢	مكتبية ومطبوعات
٥١,٦٥٠	-	مكافآت وحوافز
١١,٠١٦	١١,١٨٧	ضيافة ونظافة
٥,٥٤٩	١٧,٢٤١	محروقات ومصروفات سيارات
٤,٠٠٥	١,٧٣٤	صيانة وإصلاح
١٣,٠٦٣	٩,١٧١	بريد وهاتف
-	١,٨٧١	كهرباء ومياه
٧٤,٣٧٢	٢٨,١٤٤	رسوم حكومية وإشتراكات
٨,٠٠٢	٨٦٧	أدوات طبية
١٣,٥٠٠	٨٨,٢٠٠	بدل سكن
١٤,٢٤٩	٩٨٤	مستلزمات كمبيوتر
١١,٢٨٦	٢,٤٧٧	سفر وانتقالات
-	١٠,١٩٠	تأمين طبي
٣٤	٤,٦٧٩	أخرى
٩,٠٦٢	٨,٤٤٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٧,٦٣٣	٨٧٦,٤٣٠	الإجمالي


أ. فيصل فواد بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة


أ. عبدالله الضبيبي
أمين الصندوق


أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية



٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

٨- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤١هـ الموافق (١٠ يونيو ٢٠٢٠م).


٩- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .






أ. فيصل فؤاد بوشيت
نائب رئيس مجلس الإدارة



أ. عبدالله الصبيبي
أمين الصندوق



أ. عبدالعزيز التركي
رئيس مجلس إدارة الجمعية