



جميعه سلا العدايه
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن الفترة المالية من ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية سلال الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن الفترة المالية من ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢-٦

إيضاحات متممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة أعضاء مجلس الإدارة/ جمعية سلال الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية سلال الغذائية - الرياض - والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٦) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لجمعية سلال الغذائية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة أعضاء مجلس الإدارة/ جمعية سلال الغذائية
الرياض

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمؤسسة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للجمعية. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

إننا نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تم عمل التقرير لأغراض الإدارة الداخلية، تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

تركي بن ناصر الدعجاني

ترخيص رقم (٥٤٦)

توقيع



الرياض في : ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ

الموافق: ١٦ مايو ٢٠٢٣م

جمعية سلال الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والمعدات - بالصافي	٢٠,٣٨٩	٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٠,٣٨٩	
الموجودات المتداولة		
النقد بالبنوك	٩,١٤٥	٤
مجموع الموجودات المتداولة	٩,١٤٥	
مجموع الموجودات	٢٩,٥٣٤	
المطلوبات وصافي الأصول		
صافي الأصول	٢٩,٥٣٤	
صافي الأصول الغير مقيدة	--	٥
صافي الأصول المقيدة	٢٩,٥٣٤	
مجموع صافي الأصول	--	
المطلوبات المتداولة	٢٩,٥٣٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	--	
مجموع المطلوبات	٢٩,٥٣٤	
مجموع المطلوبات وصافي الأصول	٢٩,٥٣٤	

جمعية سلال الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي			
الإجمالي			الإيرادات والمكاسب
٤٥,٣٩١	--	٤٥,٣٩١	التبرعات النقدية الغير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الدعم الحكومي
--	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١٤٥,٣٩١	--	١٤٥,٣٩١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
			إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			المصروفات والخسائر
٥٠,٠٠٠	--	٥٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة
٦٤,٦٩٦	--	٦٤,٦٩٦	المصروفات العمومية
١,١٥٩	--	١,١٥٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١٥,٨٥٥	--	١١٥,٨٥٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٩,٥٣٤	--	٢٩,٥٣٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
			البنود الاستثنائية
--	--	--	خسائر رأس مالية
--	--	--	تسويات سنوات سابقة
--	--	--	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٩,٥٣٤	--	٢٩,٥٣٤	التغير في صافي الأصول
--	--	--	صافي الأصول في بداية السنة
٢٩,٥٣٤	--	٢٩,٥٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية من ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢٢/١٢/٣١م	
ريال سعودي	
٢٩,٥٣٤	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
١,١٥٩	صافي الأصول في نهاية السنة
٣٠,٦٩٣	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٣٠,٦٩٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢١,٥٤٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢١,٥٤٨)	صافي التدفق النقدي الناتج عن أنشطة التشغيل
٩,١٤٥	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
--	(شراء) ممتلكات ومعدات
٩,١٤٥	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
	صافي (النقص) الزيادة في النقدية خلال السنة
	النقد وما في حكمه في بداية السنة
	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١. نبذة عن الجمعية والنشاط

١/١ - نبذة عن الجمعية

سجلت جمعية سلال الغذائية - مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية - طبقاً لأحكام النظام المعمول به في المملكة العربية السعودية مسجلاً بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي ترخيص رقم ٢١٦٨ وتاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/١٩ م بمدينة الرياض.

٢/١ - نشاط الجمعية

يتمثل نشاط الجمعية في المساهمة مع الجهات ذات العلاقة في توفير السلال الغذائية للأسر المحتاجة، وتقديم السلال الغذائية بطرق مستدامة طوال العام وحفظها بطرق آمنة وذات جودة عالية، تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.

٣/١ - تشتمل القوائم المالية على

- حسابات جمعية سلال الغذائية .

٤/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر والقوائم المالية المعروضة للفترة المالية من ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢. السياسات المحاسبية الهامة

١/٢- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومبدأ استمرارية النشاط.

٢/٢- الممتلكات والمعدات

١/٢/٢- الاعتراف والقياس

تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ .
تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول . وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسمة .
يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل.

٢/٢/٢- إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لايتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الدخل.

٣/٢/٢- التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سنوف تتدفق إلى الجمعية وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل. تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها.

٤/٢/٢- الاستهلاك

يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات . يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية فى تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه فى التاريخ الذى يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر. وفيما يلي بيان بنسب استهلاك الممتلكات والمعدات بناءً على أعمارها الإنتاجية التقديرية:

أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٥%

٣/٢ - المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى

المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مقفلة في سوق نشط ، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.

٤/٢ - النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت).
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل (إن وجدت) كما هو محدد أعلاه.

٥/٢ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٦/٢ - المخصصات

- يتم قيد المخصصات عند وجود التزام قانوني أو استدلالي على الجمعية ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم الجمعية بتسوية الالتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الالتزام.

٧/٢ - تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيراد بقيمة فواتير الخدمة بالقيمة الصافية وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به والتي عادة ما تتم عند تقديم الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٨/٢ - الاعتراف بالمصاريف

جميع المصاريف المتكبدة في تسخير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحميلها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة . يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق ، عند الضرورة ، على أساس ثابت . المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستثمار في الأعمال أو لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية. ويتم إثبات وقياس المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية والبيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها بينما المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١/٩/٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدي الموجودات أو دفعه لتحويل إحدي المطلوبات في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة علي افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:
أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات .
ب- في عدم وجود السوق الرئيسي في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات .

- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات علي افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون علي أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق علي تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلي مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له.
- تستخدم الجمعية أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.
- إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، استناداً إلي الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوي (١) أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
 - المستوي (٢) أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوي (٣) أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلي بيانات السوق الملحوظة.
- بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية علي أساس متكرر ، تحدد الجمعية فيما اذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلي الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لاعداد التقارير المالية.

٢/١٤/٢ - بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

جمعية سلال الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣. الممتلكات والمعدات - بالصفاف

الإجمالي ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	التكلفة في ١٠/١٩/٢٠٢١ م
--	--	--	الإضافات خلال السنة
٢١,٥٤٨	٣,٥٣٨	١٨,٠١٠	التكلفة في ١٢/٢٠٢١/٢٠٢٢ م
٢١,٥٤٨	٣,٥٣٨	١٨,٠١٠	
--	--	--	مجمع الاستهلاك في ١٠/١٩/٢٠٢١ م
١,١٥٩	١٤٧	١,٠١٢	استهلاك السنة
١,١٥٩	١٤٧	١,٠١٢	مجمع الاستهلاك في ١٢/٢٠٢١/٢٠٢٢ م
٢٠,٣٨٩	٣,٣٩١	١٦,٩٩٨	صافي القيمة الدفترية في ١٢/٢٠٢١/٢٠٢٢ م

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. النقدية بالبنوك

٢٠٢٢ م
ريال سعودي

٩,١٤٥

٩,١٤٥

مصرف الراجحي

٥. صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٢ م
ريال سعودي

٥٠,٠٠٠

(٥٠,٠٠٠)

--

دعم منصات حكومية
مصرفات سلال غذائية للمستفيدين

٦. إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها. تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمانات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداها المالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

