

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	1 - 2
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022	3
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022	4
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022	6 - 14

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
367,753	35,658	(6)	النقدية وما في حكمها
8,964	46,010	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
43,218	-	(8)	المخزون
419,935	81,668		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2	2	(9)	صافي الممتلكات والمعدات
2	2		إجمالي الموجودات غير المتداولة
419,937	81,670		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
291,063	195,849	(10)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
291,063	195,849		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
-	5,364	(11)	مخصص نهاية الخدمة
-	5,364		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(1,183,087)	(1,380,589)		صافي الأصول غير المقيدة
1,311,961	1,261,046	(18)	صافي الأصول المقيدة
128,874	(119,543)		إجمالي صافي الأصول
419,937	81,670		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي 2022	إجمالي 2021
التبرعات النقدية العامة		523,145	-	523,145	376,169
التبرعات النقدية المقيدة	(12)	-	95,000	95,000	475,000
التبرعات العينية		-	-	-	10,690
إيرادات أوقاف		-	-	-	-
إيرادات الاشتراكات		12,600	-	12,600	17,600
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(13)	-	20,000	20,000	70,000
صافي الأصول المحررة من القيود		165,915	(165,915)	-	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		701,660	(50,915)	650,745	949,459
المصروفات والخسائر					
مساعداة نقدية	(14)	8,600	-	8,600	51,180
مصروفات البرامج والأنشطة	(15)	176,432	-	176,432	68,752
مصاريف الأوقاف	(16)	145	-	145	-
المصروفات العمومية والإدارية	(17)	713,985	-	713,985	728,584
إهلاك الممتلكات والمعدات	9	-	-	-	549
إجمالي المصروفات والخسائر		899,162	-	899,162	849,065
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(197,502)	(50,915)	(248,417)	100,394
التغير في صافي الأصول		(197,502)	(50,915)	(248,417)	100,394
صافي الأصول في بداية السنة		(1,183,087)	1,311,961	128,874	28,480
صافي الأصول في نهاية السنة		(1,380,589)	1,261,046	(119,543)	128,874

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>تدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
100,394	(248,417)	تغير في صافي الأصول
549	-	ملاك الممتلكات والمعدات
-	5,364	مكون من مخصص نهاية الخدمة
100,943	(243,053)	تغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>تغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(585)	(37,046)	دينون وأرصدة مدينة أخرى
59,261	(95,214)	لئون وأرصدة دائنة أخرى
-	43,218	تغير في المخزون
159,619	(332,095)	تدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(3,005)	-	سدد من مخصص نهاية الخدمة
156,614	(332,095)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
156,614	(332,095)	صافي التغير في رصيد النقدية
211,139	367,753	صيد النقدية في بداية العام
367,753	35,658	صيد النقدية في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

جمعية عيون جدة الخيرية هي جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (582) وتاريخ 26/10/1431 هجرياً ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

المساهمة في تشخيص الظواهر السلبية والمشكلات الاجتماعية والخدمية بمدينة جدة وتوثيقها علمياً والمساهمة في اقتراح الحلول المناسبة التي تحد منها إقامة وتنفيذ البرامج والمشاريع الإنسانية والاجتماعية التي تخدم مدينة جدة
تقديم أفكار مشاريع تطويرية (دينية - ثقافية - اجتماعية) لخدمة مجتمع جدة ودعم وإنشاء الجمعيات التعاونية
تيسير نشر وتبادل الأفكار العلمية في مجال اهتمامات الجمعية بين الجمعية والمؤسسات المعنية داخل وخارج المملكة
العمل على تشريع قيمة الأعمال التطوعية ومردودة على المتطوع أمام جهة العمل الرسمي
تفعيل قنوات التواصل بين المواطن من جهة والإدارات الحكومية والأهلية من جهة أخرى
العمل على توعية في تنمية روح المواطنة الإيجابية بين أفراد المجتمع وإلغاء الظواهر الاجتماعية السيئة

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

3. أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وإسناد الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات 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 .

أ. الأعمال الإنتاجية للممتلكات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 2 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 9)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدنيون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري اهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا .

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي:

السنوات

10

6.7

اثاث ومفروشات

أجهزة وعدد

ث. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

ج. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك 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 وهي 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 الآتي:-

○ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.

○ التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي:-

○ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

○ التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ح. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

خ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- ○ يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

○ يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

○ يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ش. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمثيلاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمثيلاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ر. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-</u>
367,753	35,658	النقدية وما في حكمها
367,753	35,658	<u>الرصيد</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
5,150	46,010	ضريبة القيمة المضافة
3,814	-	عهد وسلف
8,964	46,010	<u>الرصيد</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (8) المخزون :-</u>
36,600	-	كوبونات مواد غذائية
113	-	قرطاسية وكسوة طلاب
6,505	-	عبايات ومرايل
43,218	-	<u>الرصيد</u>

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (9) صافي الممتلكات و المعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في 2022/01/01-	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/12/31	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01-	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
أثاث ومفروشات	95,050	-	-	95,050	95,050	-	-	95,050	-	-
اجهزة وعدد	113,348	-	-	113,348	113,346	-	-	113,346	2	2
الإجمالي	208,398	-	-	208,398	208,396	-	-	208,396	2	2

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (10) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
43,400	23,400	مصاريف مستحقة
26,735	26,735	موردون
207,924	144,001	قرض حسن
13,004	1,713	عهد برامج وانشطة
<u>291,063</u>	<u>195,849</u>	<u>الرصيد</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (11) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
3,005	-	رصيد اول المدة
-	5,364	المكون خلال العام
(3,005)	-	المسدد خلال العام
<u>-</u>	<u>5,364</u>	<u>الرصيد</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (12) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
475,000	-	مشروع ترميم المنازل
-	95,000	السلة الغذائية
<u>475,000</u>	<u>95,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (13) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-</u>
70,000	20,000	دعم تشغيلي
<u>70,000</u>	<u>20,000</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (14) مساعدات نقدية :-</u>
51,180	8,600	مساعدات
51,180	8,600	الإجمالي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (15) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
68,752	7,850	مصروفات الفعاليات والأنشطة
-	2,667	كفالات
-	75,315	السلة الغذائية
-	90,600	ترميم منازل
68,752	176,432	الإجمالي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (16) مصاريف الاوقاف :-</u>
-	145	صيانة وإصلاح
-	145	الإجمالي

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
237,857	195,656	مرتبات واجور وما في حكمها
9,389	7,072	دعاية وعلان
26,289	25,779	تأمينات إجتماعية
9,073	3,731	مصاريف ضيافة ونظافة
10,212	10,337	مصاريف بريد وبرق وهاتف
26,945	20,095	ادوات كتابية ومطبوعات
2,545	-	التأمين الطبي
9,942	10,472	عمالة مؤقتة
631	2,435	مصاريف بنكية
-	2,619	مستلزمات مطبخ
-	350	مصاريف صيانة وتشغيل
386,371	-	اتعاب مهنية
-	18,921	نهاية الخدمة
-	415,368	استشارات
8,585	1,150	صيانة وإصلاح وترميم
200	-	هدايا
545	-	نقل وانتقالات
<u>728,584</u>	<u>713,985</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (18) صافي الأصول المقيدة :-</u>
163,650	163,650	اعانة الوزارة لشراء سيارة
582,311	582,311	اعانة الوزارة برامج وانشطة
21,000	21,000	تبرع مقيد لحاله شريفة
70,000	90,000	اعانة وزاره دعم تشغيل
475,000	19,685	السلة الغذائية
	384,400	ترميم منازل
<u>1,311,961</u>	<u>1,261,046</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (19) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. تراقب الجمعية العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (20) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (21) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 13/11/2023م