

جمعية ميين

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ميين

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)

فهرس القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٠-٨

- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٥ - ١٢)

المحترمين

السادة/ جمعية مابين

الرياض. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مابين - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تعتبر أول قوائم مالية للجمعية وتغطي الفترة المالية من ٢٠٢٣/١١/١٣م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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

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





(٢٠٢٥-٠١٢)

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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١٢ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١١ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية مبین
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٩١,٢٨٨	(٣)	النقد وما في حكمه
٢,٧٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٩٤,٠٣٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٨٤٨	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
<u>٨,٨٤٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠٢,٨٨٦</u>		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٧,٨٨٧	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٧,٨٨٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
		<u>صافي الأصول</u>
١٤,٩٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
<u>١٤,٩٩٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠٢,٨٨٦</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية مبین
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
			<u>الإيرادات والمكاسب:</u>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
			<u>المصروفات والخسائر:</u>
١٨٤,٨٥١	١٨٤,٨٥١	(٧)	المصاريف العمومية والإدارية
١٥٠	١٥٠		إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١٨٥,٠٠١	١٨٥,٠٠١		إجمالي المصروفات والخسائر
			التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١٤,٩٩٩	١٤,٩٩٩		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٠	٠		صافي الأصول في بداية الفترة
١٤,٩٩٩	١٤,٩٩٩		صافي الأصول في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية ميين

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١٤,٩٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٠	التغير في صافي الأصول
<u>١٥,١٤٩</u>	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢,٧٥٠)	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٨٧,٨٨٧	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠٠,٢٨٦</u>	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٨,٩٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(٨,٩٩٨)</u>	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩١,٢٨٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٩١,٢٨٨</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية مبین
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية مبین بمنطقة الرياض جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٥٠٤) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٤٥/٤/٢٩ هـ. ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية

- المساعدة في توفير فرص الاحتراف لأصحاب المواهب.
- رفع الوعي بالمجالات الأدبية.
- تقديم المشورة للمهتمين بالمجالات الأدبية.
- إتاحة فرص التعليم والتدريب للعاملين في المجالات الأدبية.
- تطوير مجالات الأدب.
- دعم الباحثين في مجالات الأدب.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٢٠٢٣/١١/١٣ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(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 للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات 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 للمراجعين والمحاسبين؛ 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 الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة 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 الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٢٠

%٢٠

البند

الأثاث والمفروشات

أجهزة ومعدات

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول 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 سواءً تم إصدار فواتيرها 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 مكافأة نهاية الخدمة

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

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 صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواءً 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 :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

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

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

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في إيرادات التأجير والتي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في السجل التجاري وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية
يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية مبین
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩١,٢٨٨
٩١,٢٨٨

مصرف الإنماء

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٠٠٠
٧٥٠
٢,٧٥٠

عهد وسلف الموظفين
ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات
-	-	-
٨,٩٩٨	٦,٩٩٨	٢,٠٠٠
٨,٩٩٨	٦,٩٩٨	٢,٠٠٠
-	-	-
١٥٠	١١٧	٣٣
١٥٠	١١٧	٣٣
٨,٨٤٨	٦,٨٨١	١,٩٦٧

التكلفة

كما في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣ م
إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣ م
استهلاك الفترة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مبین
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٠٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨١,٣٥٧	جمعية القيروان
٣,٦٥٥	تأمينات مستحقة
٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة أخرى
٨٧,٨٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٧١,٦٩٦	أجور ورواتب وما في حكمها
٦٨	هاتف وإنترنت
٢٠	صيانة
٩٤٦	بوفيه وضيافة ومياه
٨,١٥٠	دعاية وإعلان
٧٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٨	عمولات بنكية
١٤,٣١٩	تأمينات اجتماعية
١,١٣٥	اشتراكات تقنية
٥,٠٠٠	أتعاب واستشارات
٨٢,٧٠٩	إيجارات
١٨٤,٨٥١	

(٨) 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 الصرف للعملات 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

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات 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 قدرة 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 للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٩) الموقف الضريبي

لم نحصل على موقف الجمعية الضريبي في هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم يتم تزويدنا بالموقف الضريبي للجمعية.

(١٠) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٥ م.