

مؤسسة ريف الأهلية

(مؤسسة أهلية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

عن الفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

صفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الامناء على مؤسسة ريف الاهلية (مؤسسة اهلية)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة ريف الاهلية (مؤسسة اهلية) والتي تشمل على المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفق يعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة ريف الاهلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م طبقاً للأنظمة واللوائح الداخلية التي تحكم لمؤسسة ريف الاهلية (مؤسسة اهلية) كما هو وارد بالايضاح رقم (٢) بالايضاحات المرفقة بالقوائم المالية.

اساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا نستنتجون عن مؤسسة ريف الاهلية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضه بشكل عدل وفقاً للأنظمة واللوائح الداخلية لمؤسسة ريف الاهلية (مؤسسة اهلية)، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد مركز مالي خالي من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة مؤسسة ريف الاهلية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية مؤسسة ريف الاهلية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقرير المالي في مؤسسة ريف الاهلية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
		النقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٠٠٠	•	إجمالي الأصول المتداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠		
		<u>صافي الأصول</u>
		صافي الأصول غير المقيّنة
٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٠٠٠,٠٠٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح

		الإيرادات:
		الإيرادات الغير مقيدة:
		إيرادات المنح الحكومية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	إجمالي الإيرادات الغير مقيدة
٥,٠٠٠,٠٠٠		صافي الأصول خلال السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠		التغير في الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مؤسسة ريفنا الأهلية
(مؤسسة أهلية)
قائمة التدفقات النقدية
الفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

الفترة المالية من ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي الأصول خلال السنة بعد التعديلات
	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- **المعلومات الأساسية للمؤسسة :**
إن مؤسسة ريف الأهلية هي مؤسسة أهلية مسجلة بموجب الترخيص رقم (٢٢٨) و تاريخ (١٤٤٢/٠٣/٠٤ هـ) الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ، إن العنوان المسجل للمؤسسة هو: ص.ب.١٢٨٢٤ - الرياض - المملكة العربية السعودية. تم تأسيس المؤسسة بموجب القرار الوزاري رقم (٤١١٥١) و تاريخ (١٤٤٢/٠٣/٠٤ هـ) تم تأسيس المؤسسة من قبل وزارة البيئة والمياه والزراعة و تخضع لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦١) و تاريخ (١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ) و المصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) و تاريخ(١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ) ولانته التنفيذ الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) و تاريخ (١٤٣٧/٠٦/١١ هـ) ، يكون للمؤسسة شخصيتها الاعتبارية بموجب النظام الأساسي للمؤسسة ، تهدف المؤسسة الى تحقيق مستهدفات التنمية الريفية و دعم و تطوير و تنمية قدرات الكيانات الأهلية القائمة ضمن قطاعات التنمية الريفية و رفع نسبة النمو للكيانات الأهلية في القطاع و نشر ثقافة العمل التطوعي و تفعيله ضمن برامج قطاعات التنمية الريفية و زيادة عدد البرامج التنموية في القطاع و تنمية القدرات الذاتية للحصول على المستهدفات الريفية و بناء المعرفة و نشر الخبرات ، تبدأ السنة المالية في الأول من يناير و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام (المعايير المحاسبية المطبقة)

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير السعودية للمنشآت الغير هادفة للربح.

٢-٢ العرف المحاسبي / أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للمؤسسة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الهامة المطبقة

فيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المعتمدة والتي تم تطبيقها بواسطة المؤسسة على جميع الفترات المحاسبية المعروضة.

١-٣ تصنيف ما هو متداول وما هو غير متداول

الأصول

تقوم المؤسسة بعرض الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول وتصنف الأصول كأصول متداولة عندما:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية؛ أو
 - الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة؛ أو
 - توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- تصنف كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

الالتزامات

تصنف الالتزامات متداولة في حال:

- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية؛ أو
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة؛ أو
 - تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- تصنف كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية (تتمة)

لقد اختارت المؤسسة عرض مصاريقها بقائمة الأنشطة حسب الوظيفة ، وتقوم المؤسسة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.

٣-٣ النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل. البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إنشائها وتتوفر للمؤسسة بدون أية قيود. كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة المؤسسة للنقدية والتي من المتوقع تغيرها من سحب على المكشوف إلى حسابات جارية.

- الاعتراف الأولي - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يجب على المنشأة إدراج أي أصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي عندما تصبح المنشأة طرفاً من أحكام تعاقدية للأداة.

- الموجودات المالية الأساسية

• القياس الأولي

عند القياس الأولي، باستثناء الأصول المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، يتم قياس الأصل المالي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي). ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) للترتيب. عند القياس الأولي، للأصول المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم اثبات تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي في قائمة الأنشطة. يشكل الترتيب معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية. وإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل ، يتم قياس الأصل المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحوي عنصراً تمويلياً جوهرياً أو التي تستحق في أقل من ١٢ شهراً بسعر المعاملة (الفاتورة).

• التصنيف والقياس اللاحق

في نهاية كل فترة تقرير ، يتم القياس اللاحق للموجودات المالية غير المشتقة على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن تكبدها المؤسسة عندما يتم التخلص من الأصل في المستقبل:

• الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو حسب مقتضى الحال جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي) عندما تنقضي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو عند تحويل الأصل المالي أو جميع مخاطره ومنافع الملكية إلى طرف آخر. ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية في قائمة الأنشطة.

٤-٣ الإيرادات والمكاسب:

- يتم قياس الإيراد والمكاسب بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل.

- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويتم استبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب القيمة المضافة.

- عندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو معادلات النقد وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعرض هو القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني.

• يكون معدل الفائدة الضمني هو الذي يمكن تحديده بشكل أكثر وضوحاً مما يلي:

• المعدل السائد لنفس النوع من الأدوات المصدر له نفس التصنيف الائتماني، أو

• معدل الفائدة الذي يخصم القيمة الاسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسلع أو الخدمات.

٤-٣ الإيرادات والمكاسب : "تتمة"

- ويتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعوض على أنه إيراد فائدة وتتمثل إيرادات المؤسسة في :

التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات

- يتم إثبات التبرعات والإعانات الغير مشروطة كإيرادات (مساهمات) وفقاً للأساس النقدي طبقاً للمتحصلات الفعلية بموجب كشوف حسابات البنوك والشيكات المستلمة.
- يتم إثبات التبرعات والإعانات المشروطة والتي تستفيد منها أكثر من فترة مالية على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة وتثبت كإيرادات مؤجلة في تاريخ الحصول عليها تحت مسمى تبرعات مشروطة ويتم قياس هذه التبرعات محاسبياً وتحملها على قائمة الأنشطة على أساس توزيع القيمة المحصلة على الفترات المحاسبية التي استفادت منها وبما يقابل النفقات المتعلقة بها ، ويتم إثباتها وفقاً لطبيعة الحدث الذي أدى إلى تحقيقها.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقترنة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٥-٣ المصروفات

- تشمل المصروفات العمومية ومصروفات البيع والتسويق (إن وجدت) والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة (إن وجدت) التي لا تعتبر بالتحديد جزءاً من تكلفة.
- يتم تصنيف جميع المصروفات باستثناء الأعباء المالية، الاستهلاك، الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات عمومية وإدارية.

٦-٣ الضرائب والزكاة

الزكاة

لا يتم احتساب مخصص للزكاة نظراً لأن المؤسسة غير ربحية وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية "الهيئة".

ضريبة الاستقطاع

تستقطع المؤسسة ضريبة استقطاع (إن وجدت) على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية كما هو مطلوب وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية . يتم تسجيل ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالمدفوعات الأجنبية كالتزامات.

يتم إثبات الإيرادات والمصروفات والأصول بعد خصم ضريبة المعاملات (إن وجدت) (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة)، فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة المعاملات المتكبدة بشأن شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة، يتم إثبات ضريبة المعاملات كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصروفات، حيثما ينطبق ذلك، و
 - الذمم المدينة والدائنة التي تم إدراجها مع مبلغ ضريبة المعاملات.
- يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة المعاملات القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

٧-٣ الالتزامات والأصول المحتملة

الالتزامات المحتملة هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للمؤسسة. أو التزام حالي لا يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الالتزام وفي حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن المؤسسة لا تثبت الالتزامات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية. لا يتم إثبات الأصول المحتملة في القوائم المالية، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

٨-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول المؤسسة وتخضع لقيود من جانب المثيرين، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة باستخدام الوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول الغير مقيدة جزء من أصول المؤسسة ولا تخضع لقيود من جانب المثيرين، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة.

٤-٤ الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرية وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرية يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة التقديرية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرية والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم التقديرية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرية والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرية المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرية أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرية المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

تم بيان الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالتالي:

١-٤ الأحكام

(أ) استيفاء التزامات الأداء

- يجب على المؤسسة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء التزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات. قامت المؤسسة بتقييم ذلك بناء على اتفاقيات البيع والشراء التي أبرمتها مع العملاء وأحكام الأنظمة والقوانين ذات الصلة.
- اختارت المؤسسة تطبيق طريقة المشحلات في توزيع سعر المعاملة بالنسبة للالتزام الأداء حيث يتم إدراج الإيرادات استناداً إلى جهود المؤسسة لاستيفاء التزام الأداء توفر أفضل مرجع للإيرادات المكتسبة فعلاً.

(ب) تحديد أسعار المعاملات

يجب على المؤسسة تحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، تقوم المؤسسة بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو العزومات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

٢-٤ التقديرات والافتراضات

(أ) الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم المؤسسة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم اختيار الأصول غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية. عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للتقد وتختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

(ب) مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المؤسسة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت الى ان لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم يقين جوهري قد يلقي بضلال من الشك حول قدرة المؤسسة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ت) الالتزامات المحتملة

يتم تحديد الالتزامات المحتملة من خلال احتمالية وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد أو أكثر. يتم تقييم تقديرات والأحكام باستمرار. وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي قد يكون لها تأثير مالي على الكيان والتي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف.

٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥,٠٠٠,٠٠٠

٥,٠٠٠,٠٠٠

رصيد النقد لدى البنك
الإجمالي

٦- إيرادات المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥,٠٠٠,٠٠٠

٥,٠٠٠,٠٠٠

إيرادات المنح الحكومية
الإجمالي

إن الإيرادات المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تمثل بائع الموازنة التأسيسية من قبل المؤسسات بما يتوافق مع المادة (الرابعة والخمسون) من اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ (١٤٣٧/٠٦/١١هـ).

٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمؤسسة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد ومافي حكمه والذمم المدينة وقروض من جهات ذات علاقة وقروض بنكية ومطلوب إلى جهات ذات علاقة وذمم دائنة (إن وجدت). إن المؤسسة معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض المؤسسة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة. وتتأثر مخاطر أسعار الفائدة للمؤسسة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معلومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تملأ على أسعار الفائدة ويرايها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للمؤسسة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المؤسسة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الثورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن المؤسسة غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل المؤسسة بشكل رئيسي بالريال السعودي.

٨- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير:

في مطلع سنة ٢٠٢٠م، تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) وتسبب في اضطراب الأعمال والاقتصاد في جميع أنحاء البلاد وتعتبر المؤسسة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل بعد تاريخ اعداد القوائم المالية بسبب عدم القدرة على تقدير التأثير المالي المحتمل على المؤسسة حتى الآن وتقوم الشركة حالياً بدراسة الأثر المالي وستعكس النتائج في التقرير المالي القادم إن وجدت لم تكن هناك أي أحداث هامة أخرى بعد تاريخ اعداد القوائم المالية تتطلب تعديل أو تصحيح.

٩- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل المؤسسة والتصريح بإصدارها بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢م.