

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

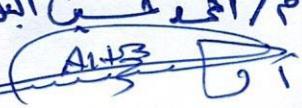
قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

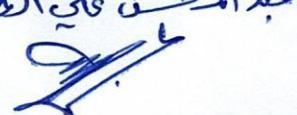
إيضاحات حول القوائم المالية

الاصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
النقد وما في حكمه		٢,٨٣٩,٧١٧	٥٥٧,١٥٩
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٢٣,٠٠٠	٩٩,٨٨٢
اجمالي الأصول المتداولة		٢,٨٦٢,٧١٧	٦٥٧,٠٤١
الأصول غير المتداولة			
المستثمارات المتاحة للبيع		٤٣,١٣٦	٥٠,٧٠٠
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي		١٤,١٥٣,١٦٥	١٤,٢٥٣,٧٥١
الأصول غير الملموسة، بالصافي		٢٦,٩٨٩	٥,٣٩١
مشروعات تحت التنفيذ		٧,٤٩٧,١٨٣	٧,٢٦٦,٧٩٨
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٧٢٠,٤٧٣	٢١,٥٧٦,٦٤٠
اجمالي الأصول		٢٤,٥٨٣,١٩٠	٢٢,٢٣٣,٦٨١
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة		٤,٣١٧	٥٠٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٤,٣١٧	٥٠٠,٠٠٠
اجمالي المطلوبات المتداولة			
المطلوبات غير المتداولة			
قرصون طويلة الأجل		١,٦٠٠,٠٠٠	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١١٨,٥٨٢	٩٩,٢٠٠
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٧١٨,٥٨٢	٩٩,٢٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥١٤,٣٩٤	١٨٦,٢٤٧
صافي الأصول المقيدة		٢٢,٣٢٢,٧٦١	٢١,٣٦٤,٢٦٠
صافي أصول الأوقاف		-	٥٣,٢٧٤
أرباح غير محققة		٢٣,١٣٦	٣٠,٧٠٠
اجمالي صافي الأصول		٢٢,٨٦٠,٢٩١	٢١,٦٣٤,٤٨١
اجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٢٤,٥٨٣,١٩٠	٢٢,٢٣٣,٦٨١

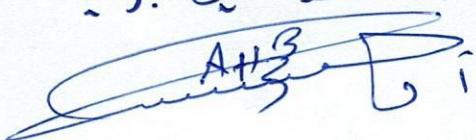
«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

رئيس مجلس الادارة
 م/ احمد بن علي البواشة


أمين المندوب
 علي علي الععفر


محاسب المراجعة
 عبد الرحمن علي الوبيحي


إيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أرفاق	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
إشتراكات الأعضاء				-	٥٠,٧٥٠	٤٥,٤٥٠
التبرعات النقدية				-	٨٠٢,٤٧١	٢٧٧,١٩٢
التبرعات العينية				-	٢٧٣,٠٠٢	١,٣٥٥,٧٨٦
تبرعات الزكاة النقدية				-	٦٩,٤٩٤	٥٢,٠٩٧
إيرادات الوقف				-	-	١٥,٣٠٠
الإعانات الحكومية				-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٦٥١
إيرادات الأنشطة				-	١,٢٦٤,٣٩٤	٨٨٥,٢٣٥
إيرادات أخرى				-	٥٩,٢٣٠	١٠٠,٨٦٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب				-	٢,٥١٩,٣٤١	٣,٩٩٣,٥٧٧
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية					(٣٦,١٨٩)	(٢١,٨٨٩)
مصروفات الزكاة					(٦٩,٤٩٤)	(١,١١٠)
المساعدات العينية					(٢٢٥,٩٧١)	(١,٣٥٢,١٨٦)
مصروفات الأنشطة					(١,٢٢٢,٠٥٣)	(٦٩٨,٢٥٠)
المصروفات العمومية والإدارية					(٦٣٢,٢٦٠)	(٥٢٤,٠٩٧)
إجمالي المصروفات والخسائر					(٢,٢٨٥,٩٦٧)	(٢,٥٩٧,٥٣٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة					٩٥٨,٥٠١	١,٢٣٣,٣٧٤
صافي الأصول في بداية السنة					٢٧٤,٨٧٣	١,٣٩٦,٠٤٥
التحويل بين فئات الأصول					٢١,٣٦٤,٢٦٠	٢١,٦٠٣,٧٨١
صافي الأصول في نهاية السنة					١٨٦,٢٤٧	٢٠,٢٠٧,٧٣٦
					٥٣,٢٧٤	-
					(٥٣,٢٧٤)	-
					٥٣,٢٧٤	-
					٥١٤,٣٩٤	٢٢,٨٣٧,١٥٥
						٢١,٦٠٣,٧٨١

رئيس مجلس الادارة
 ١٢ / احمد حسين البري


أمين اللندوق
 علي علي البعفر


محاسب الاعمال
 عبد الله محمد علي المعبي


جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٩

م٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٣٩٦,٠٤٥	١,٢٣٣,٣٧٤	التغير في صافي الأصول
-----------	-----------	-----------------------

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:

٩٥,٩٨٤	٦٨,٨١٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٥٩,٠٠	٣,٤٠٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٦٧٥	-	إطفاء مصروفات التأسيس
-	٥٢,٩٦٩	خسائر رأسمالية
١٠٠,٤٣٨	١٩,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>١,٥٠٤,٥٠١</u>	<u>١,٣٧٧,٩٤٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
(٤٧,٥١٦)	٧٦,٨٨٢	النغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٥٠٠,٠٠	(٤٩٥,٦٨٣)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٣٠٦)	-	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٩٤٧,٦٧٩</u>	<u>٩٥٩,١٤٢</u>	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

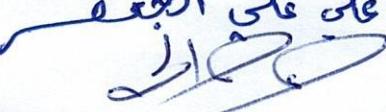
(٥,٥٠٠)	(٢١,١٩٩)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٧٥٠)	(٢٥,٠٠٠)	المدفوع لشراء الأصول غير الملموسة
(١,٩٧٢,٥٤٣)	(٢٣٠,٣٨٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٩٨٣,٧٩٣)	(٢٧٦,٥٨٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

-	١,٦٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
-	١,٦٠٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٦,١١٤)	٢,٢٨٢,٥٥٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥٩٣,٢٧٣	٥٥٧,١٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٥٥٧,١٥٩</u>	<u>٢,٨٣٩,٧١٧</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

رئيس مجلس الإدارة
 ١٢/١٢/٢٠٢٠


أمين المندوب
 على إدارة


مكتب الجمعية
 عبد المحسن علي العجمي


جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٨٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية التنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- 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 لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 وأساس الاستحقاق المحاسبى 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 لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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.

تم 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 وألات ومعدات

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع 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 الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

%٤
%٢٥
%١٠
%٢٥
%٠

تحسينات على مباني مستأجرة
آلات ومعدات وأجهزة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي 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 الأولى يقتاس 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.

المخزون

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

تعزيز المخزون

تبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتعزيز المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تعزيز المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها 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 بالاستناد .

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 بالقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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 .

* التغير 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 من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

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

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 استيفاءه من قبل الجمعية .

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للفياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات 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 تحملها الجمعية باسعار حيارة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتکبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسحة بيوجازة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

ابضاحات حول القوانين المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتالف هذا النزد مما يليه :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٥٥٧,١٥٩	٢,٨٣٩,٧١٧
٥٥٧,١٥٩	٢,٨٣٩,٧١٧

النقد باللغة

الإجمالي

٤- مصر وفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٣٠,...	٢٣,...
٦٩,٨٨٢	-
٩٩,٨٨٢	٢٣,...

سلف عاملیز

ضريبة القيمة المضافة

الاجمالى

٥ - الإستثمارات المتاحة للبيع

يُتَّسِّرُ هذَا الْبَنْدُ مَمَّا يُلَيِّ :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٥٠,٧٠٠	٤٣,١٣٦
٥٠,٧٠٠	٤٣,١٣٦

استثمار في بنك الإنماء لعدد ٢,٠٠٠ سهم

الإجمالي

جصية الفضول الشرير للخدمات الاجتماعية رقم (٣٨٦)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (النهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
بيانات هذا البند ملخص:

المجموع	تحفظات على مبني مساجدة	آلات ومعدات وأجهزة مساجدة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التجارة
١٥,٣٦,٤٧,٥٨	٤٢,٨١٢	٤٣٩,٠٩٠	٨٣,٦٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٤٣٩,٢٩٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٢١,١٩٩	-	١٣,٦٩٩	٧,٥٠٠	-	-	-	إضافات
(٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	الاستعادات
١٤,٩٨٨,٢,٦٠٧	٤٢,٨١٢	٣٧٧,٧٨٩	٩١,١٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٤٥٤,٢٩٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجمل الاستهلاك							
٧٨٨,٢,٦٥٧	٩,٤٦٧	٣٤٦,٨٠٤	٧٩,٠٣٥	٢٧١,٠٠٠	٧٦,٣٥١	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٦٨,٨,٦٦٦	١٤,٢	٢,٢٢٣	٢,٨٨٢	-	٤٢,٢١٩	-	الاستهلاك المدنة
(٢٢,٢,٢١)	-	(٢٢,٠٣١)	-	-	-	-	الاستعادات
٨٢٩,٤٤,٤٩,٠	١١,٦١١	٣٤٤,٩٩٦,٠	٨١,٨٥٨,٠	٢٧١,٠٠٠	١١٩,٩٨٠,٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية							
١٤,١٥١,١٦٥	٣١,٢٠٤	٣٢,٧٩٣	٩,٣٣٥	-	١,٣٤٣,٣١٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٤,٢٥٣,٧٥١	٣٣,٣٤٥	٩٢,٢٨٦	٩٦,٢	-	١,٣٧٧,٩٣٩	١٢,٧٤٥,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧ - الأصول غير الملموسة، بالصافي

يتالف هذا البند مما يلي :

التكلفة

	م٢٠١٩	م٢٠٢٠
-		٥,٧٥٠
٥,٧٥٠		٢٥,٠٠٠
	٥,٧٥٠	٣٠,٧٥٠

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجموع الإطفاء

	٣٥٩
٣٥٩	٣,٤٠٢
	٣٥٩
٥,٣٩١	٢٦,٩٨٩

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

يتالف هذا البند مما يلي :

قاعة متعددة الأغراض

مبني الإدارة

الإجمالي

	م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٥,٧٧٩,١٧٥		٥,٩٨١,٧٨٧
١,٤٨٧,٦٢٣		١,٥١٥,٣٩٦
	٧,٢٦٦,٧٩٨	٧,٤٩٧,١٨٣

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٨,٠٦٨	٩٩,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٤٣٨	١٩,٣٨٢	المكون خلال السنة
(٩,٣٠٦)	-	المسدود خلال السنة
٩٩,٢٠٠	١١٨,٥٨٢	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبر اكتواري.

١٠ - الإعانات الحكومية

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٢٦١,٦٥١	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية لدعم البرامج والأنشطة
١,٢٦١,٦٥١	١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١ - إيرادات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٢٠٩,١٦٦	٣٧٨,٨٨٢	٣٧٨,٨٨٢	-	إيرادات كفالة ايتام
٣١,٢١٠	٤٤,٨٥٠	٤٤,٨٥٠	-	إيرادات اعانت زواج
٦٠٠	٢٢,٨٥٠	٢٢,٨٥٠	-	إيرادات الحقيقة المدرسية
٨٣,٦٩٠	٢٤٢,٣٦٦	٢٤٢,٣٦٦	-	إيرادات السلة الرمضانية
٢,٠٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	إيرادات السلة الغذائية
٢٦٠,٢٣٥	-	-	-	إيرادات الصدقات
٧٣,٣٧١	٥٨,٠١١	٥٨,٠١١	-	إيرادات الصندوق الخيري
٥٩,٢٥١	١١٦,٢٦٤	١١٦,٢٦٤	-	إيرادات الكفارات
٧,٠٦٠	١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	-	إيرادات المتغسل و المقبرة
٣٣,٦٠٠	٩,٠٥٠	-	٩,٠٥٠	إيرادات النشاط الرياضي
٩,١٥٠	٢٦,٣٠٠	٢٦,٣٠٠	-	إيرادات ترميم وصيانة
٣٠٠	-	-	-	إيرادات تكريم المتفوقين والمنتفوقات
٥٦,٨٦٠	-	-	-	إيرادات حاوية الملابس
٥,٠٠٠	٦,٣٣٠	٦,٣٣٠	-	إيرادات عيدية
١,٣٥٠	٢٩,٤٦٧	٢٩,٤٦٧	-	إيرادات كسوة الشتاء
٣٠,١٨٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	-	إيرادات كسوة العيد
١٦,٢٠٠	-	-	-	إيرادات لشراء أجهزة للمستفيدين
٦,٠١٢	١٠٠	-	١٠٠	إيرادات معرض الاسر المنتجة
-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	إيرادات حملة التبرع بالدم
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	إيرادات برنامج النبا العظيم
-	٥١,٨١٥	٥١,٨١٥	-	إيرادات زكاة الفطر
-	٢٠١,٥١٢	٢٠١,٥١٢	-	إيرادات أصحاب المهن
-	١٩,٥٩٧	١٩,٥٩٧	-	إيرادات سداد فواتير
-	٣٣,٢٠٠	٣٣,٢٠٠	-	إيرادات أصحاب العيد
٨٨٥,٢٣٥	١,٢٦٤,٣٩٤	١,٢٤٧,٢٤٤	١٧,١٥٠	الإجمالي

١٢ - إيرادات أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٩٩,٣٠٠	٥٩,٢٣٠	تأجير قاعة السنابل
١,٥٦٦	-	إيرادات أخرى
١٠٠,٨٦٦	٥٩,٢٣٠	الإجمالي

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٣ - المساعدات النقدية

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٥٤٤	-
١,٥٠٠	-
٢,٧٩٥	٢,٧٨٠
٥,٩٥٠	٧,٥٠٩
١١,١٠٠	٢٥,٩٠٠
٢١,٨٨٩	٣٦,١٨٩

رحلات للمستفيدين

رسوم دراسة

صيانة أجهزة المستفيدين

مرافق عامة

مساعدات طارئة

الإجمالي

١٤ - مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	
٢٤,٥٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	-	مصروفات اعانة زواج
٥,٥٠٠	-	-	-	مصروفات افطار صائم
١٧٠,٨٥٧,٠٠	٩٨,٣٨٢	٩٨,٣٨٢	-	مصروفات السلة الرمضانية
٥٣,٣١٨	٩٧,٢١١	٩٧,٢١١	-	مصروفات السلة الغذائية
١٤,٣٢٥	١١,٢٠٦	١١,٢٠٦	-	مصروفات المقبرة والمغتسل
٥٣,٨٢٤	١٣,٣٦٨	-	١٣,٣٦٨	مصروفات النشاط الرياضي
١٠٠,٠٠	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج البناء العظيم
٤,٦٦٢	-	-	-	مصروفات تكريم الداعمين
٢٥,٧٠٠	٣٢,٢١٩	٣٢,٢١٩	-	مصروفات سداد ايجار
٦,٥٠٠	٦٢,١٠٠	٦٢,١٠٠	-	مصروفات سداد ديون
٦,٠٠١	١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥	-	مصروفات سداد فواتير
٢٦,٩٩٥,٠٠	٤٧,٠٠٦	٤٧,٠٠٦	-	مصروفات صيانة وترميم
٢٦,٩٩٠	٣٣,٣٨٢	٣٣,٣٨٢	-	مصروفات كسوة الشتاء
٢٤,٢١٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	مصروفات كسوة العيد
١٨٢,٢٥٠	٢٥١,٦٠٠	٢٥١,٦٠٠	-	مصروفات كفالات أيتام
٤٦,٦٦٢,٠٠	٦١,٨٩٣	٦١,٨٩٣	-	مصروفات لشراء أجهزة للمستفيدين
١٢,٠٠٠	٢٠,٣٦١	٢٠,٣٦١	-	مصروفات مساعدة شراء وبناء منزل
١,١٥٠	٦٤٥	٦٤٥	-	مصروفات مساعدة صحية
١,٩٢٠,٠٠	-	-	-	مصروفات مستلزمات مكتبة
١٠,٧٨٦	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	مصروفات معرض الأسر المنتجة
-	٥٧,٠٣٥	٥٧,٠٣٥	-	مصروفات الحقيقة المدرسية
-	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	-	مصروفات عيدية
-	٢٢٣,٦٥٠	٢٢٣,٦٥٠	-	مصروفات أصحاب المهن
-	٦٩,٠٤٠	٦٩,٠٤٠	-	مصروفات زكاة الفطر
-	٣٢,١٥٠	٣٢,١٥٠	-	مصروفات أصحابي العيد
-	-	-	٢,١٠٠	مصروفات حملة التبرع بالدم
٦٩٨,٢٥٠	١,٢١٩,٩٥٣	١,١٩٩,٥٨٥	٢٢,٤٦٨	الإجمالي

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١٨٥,٨٤٠	٣١٥,٢٨٣	الرواتب وما في حكمها
٥,٣٤٩	٢٦,٠٥٤	التأمينات الاجتماعية
-	-	الإيجارات
٣٤,٢٢٨	٣٠,٥١٧	كهرباء ومياه وغاز
٤,٣٠٠	٢٠,٥١٩	قرطاسية ومطبوعات
٨,٧٧٣	-	تجديد إقامات
٢٤,٧٤٨	١٢,٩٨٥	ضيافة ونظافة
٦,٠٩١	١٥,٥١٧	التأمين الطبي ومصروفات علاجية
٢,٧١٢	١,٨٦٧	مصروفات ومصروفات السيارات
٩,٩٠٧	٤٣,٦٠٥	صيانة وإصلاح
٥,٦٥١	٣,٨٥٩	بريد وهاتف وإنترنت
٢١,٩٩٩	١١,٧٥٠	دعاية واعلان
٥٣	٢٤,٣٣٨	أخرى
-	-	أمن وحراسة
٣,٨٤٥	٢٣,٨٢٠	رسوم حكومية
٨,٠١٠	-	تذاكر سفر
١٠,٤٣٨	١٩,٣٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٩٣٩	-	أدوات ومهام مستهلكة
٥,٦٦٨	٨,٩٥٣	مصروفات التدريب
٧٨,٥٢٨	١,٥٩٣	مصروفات تشغيلية
١,٦٧٥	-	إطفاء مصروفات تأسيس
٣٥٩	٣,٤٠٢	استهلاك الأصول الغير ملموسة
٩٥,٩٨٤	٦٨,٨١٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٢٤,٠٩٧	٦٣٢,٢٦٠	الإجمالي

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن 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 ، ترافق الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهيرية.

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 أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والآخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها المالي قوي و عليه 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 ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٧ - اعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢١ م.

١٨ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.