

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
الاحساء- منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| الصفحة | |
|--------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٨-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

حفظهم الله

السادة /رئيس وأعضاء جمعية الفضول الخيرية الاجتماعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

الاحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الفضول الخيرية الاجتماعية، (جمعية أهلية غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمسئوليتنا الاخلاقية الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام اللائحة الأساسية ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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.

وإن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آليه التقدير المالي في الجمعية.

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 و التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة في ظل الظروف المناسبة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

٠٨ مايو ٢٠٢٣م

١٨ شوال ١٤٤٤هـ

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح | الأصول |
|-------------------|-------------------|-------|---|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢,١٤٧,١٧٧ | ١,٩٩٨,٠٥٢ | (٤) | النقدية وما في حكمها |
| ٢٨,٩٩٨ | ٥,٠٠٠ | (٥) | مصروفات مدفوعة مقدما و ارصدة دائنة اخرى |
| <u>٢,١٧٦,١٧٥</u> | <u>٢,٠٠٣,٠٥٢</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٢١,٨٥٠,٠٥٦ | ٢١,٦٦٧,٨٣٣ | (٧) | العقارات الاستثمارية |
| ٦٣,٨٧٧ | ٨٨,٣٧٨ | (٦) | استثمارات متاحة للبيع |
| ١٢٩,٢٦٦ | ٢٤٤,٠٨٨ | (٨) | الممتلكات والمعدات |
| ١٩,٣٠٠ | ٢٦,٦١٢ | (٩) | أصول غير ملموسة |
| <u>٢٢,٠٦٢,٤٩٩</u> | <u>٢٢,٠٢٦,٩١١</u> | | أجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٢٤,٢٣٨,٦٧٣</u> | <u>٢٤,٠٢٩,٩٦٣</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>صافي الأصول والالتزامات</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | (١٠) | الجزء المتداول من قرض طويل الاجل |
| - | ١٤٦,٨٢٤ | (١٢) | مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى |
| <u>٤٠٠,٠٠٠</u> | <u>٥٤٦,٨٢٤</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات الغير متداولة</u> |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | (١٠) | قروض طوية الاجل |
| ١٤٤,٥٩٧ | ٦٩,٩٠٨ | (١١) | التزام منافع الموظفين |
| <u>٩٤٤,٥٩٧</u> | <u>٤٦٩,٩٠٨</u> | | إجمالي الالتزامات الغير المتداولة |
| <u>١,٣٤٤,٥٩٧</u> | <u>١,٠١٦,٧٣٢</u> | | إجمالي الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٢٢,٢٢٤,٤٣٥ | ٢٢,٣٧٣,٥٩٤ | | صافي الأصول الغير مقيدة |
| ٦٢٥,٧٦٥ | ٥٧١,٢٦٠ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٤٣,٨٧٦ | ٦٨,٣٧٨ | | ارباح غير محققة |
| <u>٢٢,٨٩٤,٠٧٦</u> | <u>٢٣,٠١٣,٢٣١</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٢٤,٢٣٨,٦٧٣</u> | <u>٢٤,٠٢٩,٩٦٣</u> | | إجمالي صافي الأصول والالتزامات |

جمعية الضمير الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨١)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | المقبلة | غير المقبلة | إيضاح |
|---|----------------|--------------------|-----------|-------------|-------|
| الإيرادات والمكاسب: | | | | | |
| إيرادات الأنشطة | ٨٨٢,٣٦٤ | ٣٣٦,٧٨٦ | ٣٣٦,٧٨٦ | - | (٨١) |
| اشتراكات أعضاء | - | - | - | - | |
| التبرعات النقدية | ١٨٧,٧٥٣ | ٨٠٤,٦٠٧ | ٨٠٤,٦٠٧ | - | (٣١) |
| تبرعات عينية | ١٧,٤٠٦ | ١٧٢,٣٦ | ١٧٢,٣٦ | - | |
| تبرعات الزكاة | ١٨٧,٧٥٣ | ٨٠٤,٦٠٧ | ٨٠٤,٦٠٧ | - | |
| دعم منصبة احسان - تبرع كريمة | ١٧,٤٠٦ | ١٧٢,٣٦ | ١٧٢,٣٦ | - | |
| الاعانات الحكومية | ١٧,٤٠٦ | ١٧٢,٣٦ | ١٧٢,٣٦ | - | |
| إيراد رسوم | ١١٦,٩٥٧ | - | - | - | |
| إيرادات فاجير قاعات | ١١٦,٩٥٧ | - | - | - | |
| إيرادات اخرى | ٤٤,٣٥١ | - | - | - | |
| تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام | ١١٦,٩٥٧ | - | - | - | |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مصروفات برامج و أنشطة | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | (٥١) |
| مصروفات الأنشطة - زكاة الشرعية | - | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| مصروفات الأنشطة - عينية | - | - | - | - | |
| المصاريف العمومية والإدارية | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | (١٦) |
| مصروفات محملة على الأنشطة - الحوكمة | - | - | - | - | |
| مصروفات محملة على الأنشطة - جمع الاموال | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| مصروفات محملة على الأنشطة - مصاريف تشغيلية | - | - | - | - | |
| مصروفات محملة على الأنشطة - الاستدامة المالية | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| صافي الأصول في بداية السنة | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | ١,١٦٤,١٨٦ | - | |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---|
| ١٣,٠٤٥ | ٩٤,٦٥٣ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| | | تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة |
| ٢٩٧,٥٣٢ | ٤٧,٧٦٨ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| - | ٣٠٢,٣١٥ | استهلاك الأصول الاستثمارية |
| - | ١٢,٦٨٨ | اصول غير ملموسة |
| ٢٦,٠١٥ | ٢٩,٦٦٨ | مخصص نهاية الخدمة المكون |
| - | (١٠٤,٣٥٧) | مخصص مكافأة الموظفين |
| ٣٣٦,٥٩٢ | ٣٨٢,٧٣٥ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (٥,٩٩٨) | ٢٣,٩٩٨ | التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى |
| (٤,٣١٧) | ١٤٦,٨٢٤ | التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى |
| ٣٢٦,٢٧٧ | ٥٥٣,٥٥٧ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٦١٨,٨١٧) | (١٦٢,٥٩٠) | (مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات |
| - | (١٢٠,٠٩٢) | (مدفوع) لشراء العقارات الاستثمارية |
| - | (٢٠,٠٠٠) | مدفوع لامتلاك اصول غير ملموسة |
| (٦١٨,٨١٧) | (٣٠٢,٦٨٢) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | سداد قروض طويلة الاجل |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| (٦٩٢,٥٤٠) | (١٤٩,١٢٥) | التغير (بالنقص) // الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة |
| ٢,٨٣٩,٧١٧ | ٢,١٤٧,١٧٧ | رصيد النقد وما يعادله أول السنة |
| ٢,١٤٧,١٧٧ | ١,٩٩٨,٠٥٢ | رصيد النقد وما يعادله آخر السنة |

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص (٣٨٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ الموافق ١ اغسطس ٢٠٠٧ م مقرها ونطاق خدماتها بلدة الفضول

أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة (الرعاية الشاملة للمحتاجين)
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونه الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للايتام والمحتاجين
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت
- المساعدات في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي
- انشاء المشروعات التي من أهم أهداف العناية بالطفولة والأمومة والايتام ورعاية العجز والمعوقين
- تقديم الإعانات كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن
- تطوير أداء الجمعية، وتنمية الموارد البشرية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل واطهاره في القوائم المالية للفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل او القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

بتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٣%

المباني

٢٥%

السيارات

١٠%

اثاث ومفروشات

٢٥%

الات ومعدات و اجهزة

٢٠%

تجهيزات و ديكور

٢٥%

الحاسب الألى

٥%

تحسينات مباني مستأجرة

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حينما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأول، بعد الاعتراف الأول، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مراكم وخسائر انخفاض مراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبيدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلا مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 محددة 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 الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) التقدي وما يعادله

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|-------------------|
| ١,٨٠٢,٤١٩ | ١,٦٠٨,٧٦٣ | بنك الراجحي |
| ٤٤,٩٩٢ | ١٥٦,٣٥١ | بنك ساب |
| ٣٤,٢٨٩ | ٨٨,٩٠٢ | بنك الاهلي |
| ٣٧,٥٠٥ | ٧٤,٧٦٨ | بنك الرياض |
| ١١٥,٨٧٧ | ٤٤,٨١١ | بنك العربي |
| ٣,٠٤٢ | ١٣,٨١٧ | بنك البلاد |
| ٣,٥٥٠ | ١٠,٥٩٠ | بنك الانماء |
| - | ٥٠ | التقدي في الصندوق |
| ١٠٥,٥٠٢ | - | بنك سامبا |
| <u>٢,١٤٧,١٧٧</u> | <u>١,٩٩٨,٠٥٢</u> | |

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٨,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | سلف عاملين |
| ١٢,٩٩٨ | - | ضريبة القيمة المضافة |
| ٨,٠٠٠ | - | دفعات مقدمة للموردين |
| <u>٢٨,٩٩٨</u> | <u>٥,٠٠٠</u> | |

(٦) استثمارات متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٤٣,١٣٦ | ٦٣,٨٧٧ | استثمارات في مصرف الانماء بداية المدة |
| ٢٠,٧٤١ | ٢٤,٥٠١ | أرباح غير محققة إضافات خلال العام |
| <u>٦٣,٨٧٧</u> | <u>٨٨,٣٧٨</u> | الاجمالي |

جمعية القصور الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) العائدات الاستيعابية

التكلفة:

| الإجمالي | تخصيصات مجاني | المباشر | أراضي |
|------------|---------------|-----------|------------|
| ٢٢,٦٥٢,٣٢٠ | ٥٥٥,٣٣٤ | ٨,٩٥١,٤٧٣ | ١٢,١٤٥,٥١٣ |
| ١٢٠,٠٩٢ | ١١ | - | - |
| ٢٢,٣٧٢,٤٢٢ | ٦٧٥,٤٢٦ | ٨,٩٥١,٤٨٤ | ١٢,١٤٥,٥١٣ |
| ٤٠٢,٢٧٧ | ١٣,٧٤٤ | ٣٨٨,٥٢٥ | - |
| ٣٠٢,٣١٥ | ١٨٨,٥٣٣ | ١١٣,٧٨٢ | - |
| ٧٠٤,٥٨٧ | ١٧٥,٥٢٠ | ٥٢٩,٠٦٧ | - |
| ١١,٣٦٧,٣٣٣ | ٦٦٧,٩٠٦ | ٨,٦٩٤,٤٠٦ | ١٢,١٤٥,٥١٣ |
| ٢١,٧٥٠,٠٥٦ | ١,٥٤١,٥٨٥ | ٨,٥٦٢,٥١٣ | ١٢,١٤٥,٥١٣ |

(٨) المطبات والمعدات

التكلفة

| الإجمالي | أثاث ومعدات وأجهزة | إثبات ومقر وشبكات | السيارات |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|
| ٨٤٦,٣٧٧ | ٤٠١,٣٦٠ | ١٧٣,٩٦٦ | ٢٧١,٠٥١ |
| ١٦٢,٥٩٠ | ٥٦,٦٩٧ | ٥١,١١٠ | ٥٤,٧٨٣ |
| ١,٠٠٨,٨٦٧ | ٤٥٨,٠٥٧ | ٢٢٥,٠٧٦ | ٣٢٥,٧٣٣ |
| ٧١٧,٠١١ | ٣٦٢,٥٣٤ | ٨٣,٤٧٧ | ٢٧١,٠٠٠ |
| ٤٧,٧٨٧ | ٢٨,٦١٨ | ١١,٤٦٥ | ٧,٦٨٥ |
| ٧٦٤,٧٩٨ | ٣٩١,١٥٢ | ٩٤,٩٤٢ | ٢٧٨,٦٨٥ |
| ٢٤٠,٨٠٠ | ٦٦,٨٥٥ | ١٣,١٣٤ | ٤٧,٠٩٦ |
| ١,٢٩,٣٦٦ | ٣٨,٧٧٢ | ٩٠,٤٩٦ | - |

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| رخص برامج والانظمة | (٩) الاصول الغير الملموسة |
|-----------------------|-----------------------------|
| ٣٠,٧٥٠ | كما في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٢٠,٠٠٠ | الاضافات خلال السنة |
| ٥٠,٧٥٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| | <u>الاستهلاك</u> |
| ١١,٤٥٠ | كما في ١ يناير |
| ١٢,٦٨٨ | استهلاك السنة |
| ٢٤,١٣٨ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| | <u>صافي القيمة الدفترية</u> |
| ١٩,٣٠٠ | كما في ١ يناير ٢٠٢١ |
| ٢٦,٦١٢ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | (١٠) قروض طويلة الاجل |
|----------------|----------------|---|
| ١,٢٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التموي |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | يخصم الجزء المتداول من القرض طويل الاجل |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | الاجمالي |

خلال سنة ٢٠٢٠ م حصلت الجمعية على قرض بدون فوائد بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٤ م وذلك بغرض انشاء قاعة متعددة الاغراض و معرض الاسر المنتجة بالحساء

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١١) التزام منافع الموظفين |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ١١٨,٥٨٢ | ١٤٤,٥٩٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٢٦,٠١٥ | ٢٩,٦٦٨ | المكون خلال السنة |
| - | ١٠٤,٣٥٧ | مدفوع خلال السنة |
| ١٤٤,٥٩٧ | ٦٩,٩٠٨ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م* |

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغييرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | (١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| - | ٤٢,٤٦٧ | ضريبة القيمة المضافة مبيعات |
| - | ١٠٤,٣٥٧ | مخصص مكافأة وحوافز للموظفين |
| - | ١٤٦,٨٢٤ | الاجمالي |

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) إيرادات الانشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|---------|------------|-------------------------------------|
| ٢٧٣,٥٣٦ | ٢٤٤,٩٤٠ | ٢٤٤,٩٤٠ | - | إيرادات كفالة ايتام |
| - | ١٠٢,٠٠٠ | ١٠٢,٠٠٠ | - | תרعات - السوق الخيري للأسر المنتجة |
| ١١٨,٦٥٦ | ١٠٠,٨١٠ | ١٠٠,٨١٠ | - | תרعات السلة الرمضانية |
| ١,٣٠٠ | ٤٤,٦٩٠ | ٤٤,٦٩٠ | - | תרعات - مساعدات سداد ايجار |
| ٥١,٦٧٥ | ٤٤,٦١٧ | ٤٤,٦١٧ | - | תרعات الكفارات |
| ٣٦,١١١ | ٤٠,٤١٦ | ٤٠,٤١٦ | - | תרعات - كسوة وفرحة العيد |
| ١٣,٩١٠ | ٣٧,٦٨٧ | ٣٧,٦٨٧ | - | תרعات - كسوة الشتاء |
| ١٦,٥٥٠ | ١٩,٦٠٠ | ١٩,٦٠٠ | - | תרعات - الحقيبة المدرسية |
| ١٣,٩٨٥ | ١٥,٠٦٠ | ١٥,٠٦٠ | - | תרعات - اضاحي العيد لحوم |
| ٤٦,٧٦٠ | ١٢,٨٣٠ | ١٢,٨٣٠ | - | תרعات - المغتسل والمقبرة |
| - | ١٢,٢٦٩ | ١٢,٢٦٩ | - | תרعات اخرى |
| ٣٠٠ | ١٠,٦٥٠ | ١٠,٦٥٠ | - | תרعات- حليب الرضع |
| ٣,٧٠٠ | ٧,٨٢٥ | ٧,٨٢٥ | - | תרعات السلة الغذائية |
| ٨,٠٩٧ | ٣,٢٥٥ | ٣,٢٥٥ | - | תרعات - سداد قواثير |
| ١٧,١٠٠ | ٦٥٠ | ٦٥٠ | - | תרعات - شراء اجهزة واثاث للمستفيدين |
| ١١,٢٥٠ | ٣٦٥ | ٣٦٥ | - | תרعات - مساعدات ترميم منازل |
| ٣,٨٠٠ | ٢٨٠ | ٢٨٠ | - | תרعات - اعانة الزواج |
| ٣,٠٠٠ | - | - | - | תרعات - شراء وبناء منازل |
| ٢,٦٣٤ | - | - | - | תרعات - تفرج كُربة |
| ٢١,٩٠٨ | - | - | - | תרعات-النشاط الرياضي |
| ٦٤٤,٢٧٢ | ٦٩٧,٩٤٤ | ٦٩٧,٩٤٤ | - | الاجمالي |

(١٤) التبرعات عينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|---------|------------|-------------------------------|
| - | ٢٧٨,١٩٠ | ٢٧٨,١٩٠ | - | תרعات عينية - اضاحي العيد |
| - | ١١٠,٦٦٨ | ١١٠,٦٦٨ | - | תרعات عينية - السلة الرمضانية |
| - | ٦٨,٨٧٥ | ٦٨,٨٧٥ | - | תרعات عينية - مواد غذائية |
| - | ٥٣,٧٠٠ | ٥٣,٧٠٠ | - | תרعات عينية - ااثاث واجهزة |
| - | ٣٨,٠٠٠ | ٣٨,٠٠٠ | - | תרعات عينية - للمرافق العامة |
| - | ٣٣,٤٥٣ | ٣٣,٤٥٣ | - | תרعات عينية - لحوم |
| - | ١٥,٢٨٦ | ١٥,٢٨٦ | - | תרعات عينية - زكاة فطر |
| - | ٥,٥٠٠ | ٥,٥٠٠ | - | תרعات عينية - حقيبة مدرسية |
| - | ٤,٤٠٠ | ٤,٤٠٠ | - | תרعات عينية - مؤونة شتوية |
| - | ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | - | תרعات عينية - أسر محتاجة |
| - | ١,٥١١ | ١,٥١١ | - | תרعات عينية - اندية شبابية |
| - | ٦٠٠ | ٦٠٠ | - | תרعات عينية - كسوة العيد |
| - | ٦١٢,١٨٣ | ٦١٢,١٨٣ | - | الاجمالي |

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|-----------|------------|---|
| ١١٠,٧٩١ | ٣٣٦,٥٠٣ | ٣٣٦,٥٠٣ | - | مصروفات السلة الرمضانية |
| ٢٨٧,٤١٠ | ٢٨٧,٠٥٠ | ٢٨٧,٠٥٠ | - | مصروفات - كفاية للإيتام |
| ٥١,٧٥٠ | ١٨٨,٢٩٥ | - | ١٨٨,٢٩٥ | مصروف - النشاط الرياضي |
| - | ١٥١,٧١٤ | ١٥١,٧١٤ | - | مصروفات منصة إحسان - تفرج كربة |
| - | ١٢٥,١٥٣ | ١٢٥,١٥٣ | - | مصروفات - السوق الخيري للأسر المنتجة |
| ٨١,٦٤٠ | ١١٨,٠٨٠ | ١١٨,٠٨٠ | - | مصروفات - شراء اجهزة واثاث للمستفيدين |
| ٤٠,١٤٥ | ٦٩,٢٢٤ | ٦٩,٢٢٤ | - | مصروفات - كسوة الستاء |
| ٦٩,٥٠٠ | ٦٨,٥٥٠ | ٦٨,٥٥٠ | - | مصروفات - مساعدة سداد ايجارات |
| ٧٥,٤٠٠ | ٤٤,٦٣٠ | ٤٤,٦٣٠ | - | مصروفات - كسوة وفرحة العيد |
| ١١,٥٠٠ | ٤٢,٥٠٧ | ٤٢,٥٠٧ | - | مصروفات - الحقيقية المدرسية |
| ٢٩,١٤٠ | ٣٢,٩٣٨ | ٣٢,٩٣٨ | - | مصروفات - مساعدة سداد فواتير |
| ٢١,٥٠٠ | ٣١,٧٠٠ | ٣١,٧٠٠ | - | مصروفات - اعانة الزواج |
| ٣٢,٤٠٥ | ٣١,٢٦٣ | ٣١,٢٦٣ | - | مصروفات - تفرج كُرب |
| - | ٢٦,٢٢١ | ٢٦,٢٢١ | - | مصروفات - الفسحة المدرسية |
| ١٨,٣٣٠ | ٢٥,٤٦٥ | ٢٥,٤٦٥ | - | مصروفات - مساعدة صيانة اجهزة المستفيدين |
| ٤,٧٢٨ | ٢٥,١٩٨ | ٢٥,١٩٨ | - | مصروفات - المغتسل والمقبرة |
| ٣٥,٣٢٥ | ٢٢,٧٠٠ | ٢٢,٧٠٠ | - | مصروفات - مساعدة ترميم وصيانة |
| ٣٦,٢٠٤ | ١٧,٢٩٠ | ١٧,٢٩٠ | - | مصروفات السلة الغذائية |
| ١٨,٦٨٥ | ١٥,٩٤٠ | ١٥,٩٤٠ | - | مصروفات - اضاحي العيد لحوم |
| - | ١١,٨٧٦ | - | ١١,٨٧٦ | مصاريف نقدية - تكريم الداعمين |
| ٦,٩٠٠ | ١٠,٦١٢ | - | ١٠,٦١٢ | مصاريف نقدية - مرافق العامة |
| ١٥,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | - | مصروفات - مساعدة شراء وبناء منازل |
| - | ٥,٠٠٠ | - | ٥,٠٠٠ | مصروف - افطار صائم |
| ٣,٣٩٠ | ٤,١٥٠ | ٤,١٥٠ | - | مصروفات حليب الرضع |
| ٢٨,٧٦٠ | ٢,٨٧٠ | ٢,٨٧٠ | - | مصروفات - مساعدة سداد ديون |
| ٧,٩٦٧ | - | - | - | مصروفات نقدية - أخرى |
| ٩٨٦,٤٧٠ | ١,٧٠١,٩٢٩ | ١,٤٨٦,١٤٦ | ٢١٥,٧٨٣ | الاجمالي |

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ١٢٣,٩٥٠ | ١٧٠,٨٥٩ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ٦١,٨٧٠ | ٧٣,٣٤٤ | مصاريف الإستهلاك والاستنفاد |
| ٣٧,٣٧١ | ٤٠,٩٩٤ | المنافع والخدمات والتأمين |
| ٢٥,٥٥٣ | ٢٣,٦٣٥ | تأمينات اجتماعية |
| ١١,٢٩٤ | ٢١,٨٠٧ | عقود الصيانة والتشغيل |
| ١٥,٢٥٧ | ٢٠,٨٣٢ | المستهلكات |
| ١٤,٧٠٠ | ١٩,٢٩٤ | تعويضات نهاية الخدمة |
| - | ١٥,٤٠٧ | العمل الإضافي |
| ٥,٧٥٠ | ١٠,٤٠٠ | مكافآت وجوافز موسمية |
| ٢,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | بدل الانتداب |
| ٧,٢٠٠ | ٦,٧١٥ | صيانة و اصلاح |
| - | ٥,٥٩٥ | مكافآت وجوافز شهرية |
| ٤٣٣ | ١,٠١٦ | مصاريف العلاج |
| - | - | تذاكر السفر |
| ١١,١٦١ | - | التأمين الطبي |
| ٢٣,١٠٠ | - | مصروفات إدارية - أخرى |
| <u>٣٤٠,١٣٨</u> | <u>٤١٧,٣٩٨</u> | |

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣ م