

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مرخصة من وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

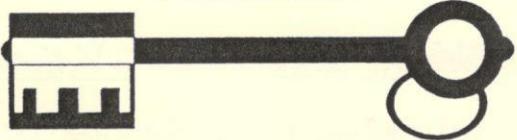
القوائم المالية وتقرير مراقبى الحسابات
للسنة المالية المنتهية فى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دغيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ٧٤١

المكتب الرئيس

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاری - شارع الستين

هاتف ٦٤٧٧٧٦٥٣ - ٤٧٧٧٧٠٦ فاكس ٢٠٦٢١٢٨

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٣١٤٩١ ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٠٥ فاكس ٣٢٤٩٩٠٣ صندوق بريد ٣٥٧١

مكتب الساحة

عمارة مشقور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٣٧١١٢٣ فاكس ٧٣٥٧٦٢٥ ٠٧

مكتب حمد

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥٠١٩٥٠ - ٦٤٥٠٢٣٤٠ فاكس ٦٤٥٠١٩٨٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مرخصة من وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ ١ } بيان	تقرير مراقي الحسابات
{ ب } بيان	قائمة المركز المالي كما هي عليه في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ ج } بيان	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ د } بيان	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ ٥-١ } بيان	إيضاحات حول الحسابات الختامية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
إلى السادة / جمعية الفضول الخيرية لخدمات المجتمعية
المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نفاذ مراقبة الحسابات {أ}

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءات والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القراءات المالية وإستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية ، تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القراءات المالية ، كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

الرأي المطلق :-

في رأينا أن القوائم المالية ككل :-

تظهر بعدد المركز المالي لجمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية كما هو عليه في ١٤٣٦/١٢/٣٠ ، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القراءات المالية ووفقاً لسياسات المحاسبة المذكورة في إيضاح (٢) ووفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القراءات المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخل بن علي الدخيل
محاسب قانوني



التاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٠

الموافق ٢٠١٥/١١/٢٢

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

مكتب الرياض : ص. ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٢٠٦٢١٢٨ / ٤٧٧٧٧٦٥٣ (٠١) فاكس: ٤٧٧٧٧٦٥٣
مكتب جدة : ص. ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤٦ هاتف: ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥١٩٥٠ (٠٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠
مكتب الدمام : ص. ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥٠
مكتب بريدة : ص. ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥
مكتب الباحة : هاتف: ٧٢٥٧٦٢٥ (٠٧) فاكس: ٧٢٧١١٢٣

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ بيان (ب)

١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٥/١٢/٣٠	بيان الترميز	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول
		١٤٠٠	
١,٠٧٣,٦٥٧	١,٦٦٤,٠٥٧	١٤٠٢ {٢}	النقد لدى البنوك
-	١,٥٠٠	١٣٩٩	سلف العاملين
١,٠٧٣,٦٥٧	١,٦٦٥,٥٥٧		مجموع الأصول المتداولة
		١١٠٠ {٤}	<u>الأصول غير المتداولة</u> :-
١٢,٨٧١,٢٥٢	١٢,٨٢٩,٨٧٩	١٢٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١١,٨٠٠	٣٣١,٨٤٠	١٣٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١١٩٩	استثمارات مالية
٤,٦٥٤	٣,٧٢٣	١١٩٩	مصروفات التأسيس
٣٤,٢٩٥	٤٢,٨١٢	١١٩٩	تحسينات على مباني مستأجرة
١٣,٥٢٢,٠٠١	١٣,٨٠٨,٢٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٥٩٥,٦٥٨	١٥,٤٧٣,٨١١		مجموع الأصول
		١٠٠٣,٩٣٣	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u> :-
٨٦٨,٨٨٢	١٤,٤٣٧,٥٧٤	١٣,٧٠٩,٩٦٣	صافي الأصول الغير مقيدة
١٦,٨١٣	٣٢,٣٠٤	١٤,٥٩٥,٦٥٨	صافي الأصول المقيدة
١٤,٥٩٥,٦٥٨	١٥,٤٧٣,٨١١	بيان (ج)	صافي الأصول - أوقاف
١٤,٥٩٥,٦٥٨	١٥,٤٧٣,٨١١		مجموع صافي الأصول
			مجموع الالتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ - بيان (ج)

البيان	إيجاز ترميز	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٦/١٢/٣٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والإشتراكات والتبرعات:						٤٠٠
اشتراكات الأعضاء						٦٠,٣٧٥
التبرعات النقدية						٢٥٠,٦٣٧
التبرعات العينية						٨٤٣,٧٠٩
الزكاة الشرعية						١١,٥٠٠
زكاة الفطر						٦٣,١٩٢
الصدقات والكافارات						٥٠١,٤٧٩
إعانة الوزارة السنوية						٣٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة لموزونة رمضان						٣٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة العينية (تمور)						١٥,٠٠٠
إعانة الوزارة دورات						١٠٠,٠٠٠
إيراداتكسوة العيد						٧٧٦
إيرادات المرافق العامة						٧,٣٠٠
إيرادات السلة الرمضانية						٦١,٤٥٧
إيرادات مشروع كافل اليتيم						٢٦٧,٤٨٨
إيرادات الدورات						٤,١٩٠
إيرادات الأنشطة الأسرية						١٢,٤٠٠
إيرادات مشروع التدريب الوظيفي						١٢,٧٦٢
إيرادات إعانة زواج						٤,٠٠٠
تبرعات الوقف الخيري						١٦,٨١٣
إيرادات صندوق الوحدة الصحية						٢١٠
إيرادات الأخرى						٧٣,٠٠٤
اجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات						٢,٩٠٦,٢٩٢
(يتبع الصفحة التالية)						

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشفون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ - بيان (د)

١٤٣٥/١٢/٣٠	١٤٣٦/١٢/٣٠	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-

٣٧٥,١٦٠	٨٧٨,١٥٣	التغير في صافي الأصول للعام
٨٢,٩٢٨	٧٣,٦٢٢	إستهلاك الأصول الثابتة
١,٨٠٥	(٨,٥١٧)	إستهلاك تحسينات على مباني مستأجرة
١,١٦٤	٩٣١	إطفاء مصاريف التأسيس
٧٣,٠٢٢	-	التغير في الإيرادات المستحقة
-	(١,٥٠٠)	التغير في المصاروفات المستحقة
٥٣٤,٠٧٩	٩٤٢,٦٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-

(٣٠,٣٨٠)	(٣٢,٢٤٩)	إضافات الأصول الثابتة
(٦,٨٠٠)	(٣٢٠,٠٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧,١٨٠)	(٣٥٢,٢٨٩)	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٦,٨٩٩	٥٩٠,٤٠٠	صافي التغير في النقدية خلال العام
٥٧٦,٧٥٨	١,٠٧٣,٦٥٧	رصيد النقدية أول العام
١,٠٧٣,٦٥٧	١,٦٦٤,٠٥٧	رصيد النقدية آخر العام

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠

إيضاح (١) الوضع النظامي للجمعية :-

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية مسجلة في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٨٦) لسنة ١٤٢٨ هـ وتمدف الجمعية إلى رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي بمنطقة خدمتها ومقرها الفضول بالإحساء عن طريق :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية إلى الأسر والأفراد في صور مساعدات دائمة أو في الحالات الطارئة .
- ٢- تقديم المساعدات لصيانة المرافق العامة بالمنطقة مثل أماكن العبادة ومتاحف الموتى والمقابر .
- ٣- تقديم المساعدات للمرضى من أهالي المنطقة وتوفير العلاج لهم والمشاركة في البرامج الصحية والوقائية.
- ٤- المشاركة أو القيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات الجمعية بالمنطقة مثل :-
برنامـجـ الطفـولةـ وتحـسـينـ المناـزلـ وغـيرـهاـ .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

— لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

العرف المحاسبي :-

— تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام الأساس النقدي في إثبات الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات و الزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى و يتم إثبات أساس الاستحقاق في إثبات إيرادات إعانة الوزارة والمصروفات .

الأصول الثابتة :-

— يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافة له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع إستهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها و يتم إثبات الربح أو الخسارة الناجمة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات و المعدات بالنسبة الموضحة بإيضاح رقم (٤) .

إيضاح مسام :-

- قربت الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية إلى أقرب ريال سعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٦/١٢/٣٠ إلى ١٤٣٦/٠١/٠١ هـ .

إيضاح (٣) النقد لدى البنوك :-

البيان	١٤٣٦	١٤٣٥
	ريال سعودي	ريال سعودي
البنك العربي الوطني - الهافوف ح/	٨٠١٢١٦٠٤٠٠	٢٢,٢٠٤
مصرف الراجحي	٢٩٣,٧٠٩	٤٠٢,٤٥٢
بنك البلاد	٧,٨٦١	١٩,٩١٦
البنك السعودي الإنجليزي - ساما	٤٤,٠٤٣	٣٣,٦٦٥
البنك السعودي البريطاني ح - ١	٧٨٦,٧٠٧	١٩٦,٠٧٣
البنك السعودي البريطاني ح - ٢	٤١,٣٣٩	٢٣,٨٠٧
البنك السعودي البريطاني ح - ٣	٢٠٨,٤٨٣	١٠٠,٣٨٣
البنك السعودي البريطاني ح - ٤	٢٤,٥٠٠	٢٣,٣٣٠
البنك السعودي البريطاني ح - ٥	٦,٠٦٩	٥,٥٧٠
البنك السعودي البريطاني ح - ٦	٢٤٦,٩٥٧	٢٤٦,٢٥٧
المجموع	١,٦٦٤,٠٥٧	١,٠٧٣,٦٥٧

الشأن (٤) : الأصول الثابتة وأسهم الأدوات

نسبة الأصول		البيان		الإضافات		الرصيد		المطالبات		المطالبات		مجمع الأصول		المطالبات		المطالبات		صافي القويمية الدفترية	
التجارة	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
الأراضي	٢٧١,٠٠٠	٢١٠,٣٧٥	٢٠٧,٨٧٤	٤٧,٤٩٩	٤٣٦,٣٧٤	١٣,٣٧٠,٩٩٥	٣٢,٤٦٩	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	٥٤١,١١٦	٧٣,٦٢٢	١٢,٨٢٩,٨٧٩	١٢,٨٧١,٢٥٢	١٣,٣٧٠,٩٩٥	٣٢,٤٦٩	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٤٣٥
السيارات	٢٧١,٠٠٠	٢١٠,٣٧٥	٢٠٧,٨٧٤	٤٧,٤٩٩	٤٣٦,٣٧٤	١٣,٣٧٠,٩٩٥	٣٢,٤٦٩	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	٥٤١,١١٦	٧٣,٦٢٢	١٢,٨٢٩,٨٧٩	١٢,٨٧١,٢٥٢	١٣,٣٧٠,٩٩٥	٣٢,٤٦٩	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٤٣٦	
الأثاث	٨١,٢٤٣	٥١,١٩٢	٤٢,٩٦٢	٣٢,٩٦٢	٣٢,٩٦٢	٢٣٢,٥٥٠	٢٧٠,٧٧٩	٢١٣,١٧٧	٢١٣,١٧٧	٢٣٢,٥٥٠	٣٢,٥٠١	٣٨,٣٠١	٦٠,٦٢٥	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٤٣٦	
الأجهزة والأدوات	١٠,١٠١	٨١,٢٤٣	٨٢,٦٩٣	٨٢,٦٩٣	٨٢,٦٩٣	٥٠,٩٨٠	٢٩,٧٩٩	٢٧٠,٧٧٩	٢٧٠,٧٧٩	٥٠,٩٨٠	٢٣٢,٥٥٠	٣٢,٥٠١	٣٨,٣٠١	٦٠,٦٢٥	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٤٣٥	
المجموع	٦٠٢٠	٢٧١,٠٠٠	٢١٠,٣٧٥	٢٠٧,٨٧٤	٤٧,٤٩٩	٤٣٦,٣٧٤	١٣,٣٧٠,٩٩٥	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	٥٤١,١١٦	٧٣,٦٢٢	١٢,٨٢٩,٨٧٩	١٢,٨٧١,٢٥٢	١٣,٣٧٠,٩٩٥	٣٢,٤٦٩	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٣,٣٣٨,٧٦٣	١٤٣٥	

إيجاز (٥) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>١٤٣٥</u> ريال سعودي	<u>١٤٣٦</u> ريال سعودي	البيان
١٨٠,١٨٢	٢٢٩,١٣١	رواتب وأجور
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
١٩,٨٣٥	١٨,٨٤٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٠,٢٥٩	١٤,٤٤٣	بريد وهاتف ورسائل SMS
٣٠٠	٥,١٩٦	مصروفات الكهرباء والمياه
٧,٦٤٠	٢٢,٣١٤	مصروفات التأمينات الإجتماعية
٣,٠٠٠	٧٢٦	مصروفات السيارات
-	٤,٤٨٥	مصروفات التأمين الطبي
٤,٤٠٠	٧,٨٥٠	رسوم تجديد إقامات العمال
١٨,٦٠٠	١٥,٤٠٠	مصروفات نقل الأضاحي
-	٣,٣٣٥	رسوم تجديد إستئنارات السيارات
-	٤,٩٠٠	مصروفات صيانة أجهزة
١٣,١٣٥	٢٤,١٩٦	إصلاح وصيانة
٣,٢٨٠	٣,٥٥٣	ضيافة
٣,٨٨٠	١٩,٦١٠	دعائية وإعلان
١٨,٤٣٧	٦,٠٨٩	مصروفات متنوعة
٣٣٢,٩٤٨	٤٢٠,٠٧٤	المجموع