

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢-١

١. تقرير المراجع المستقل

٣

٢. قائمة المركز المالي

٤

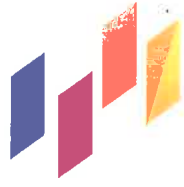
٣. قائمة الأنشطة

٥

٤. قائمة التدفقات النقدية

١٨-٦

٥. إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
الأحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية بالأحساء "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق: ٠١ يونيو ٢٠٢٢م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٨٣٩,٧١٧	٢,١٤٧,١٧٧	(٥)	النقد وما يعادله
٢٣,٠٠٠	٢٨,٩٩٨	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
<u>٢,٨٦٢,٧١٧</u>	<u>٢,١٧٦,١٧٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٦,٩٨٩	١٩,٣٠١	(٧)	الأصول غير الملموسة
٤٣,١٣٦	٦٣,٨٧٧	(٨)	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٤,١٥٣,١٦٥	٢١,٩٧٩,٣٢٢	(٩)	الممتلكات والمعدات
٧,٤٩٧,١٨٣	-	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢١,٧٢٠,٤٧٣</u>	<u>٢٢,٠٦٢,٥٠٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٤,٥٨٣,١٩٠</u>	<u>٢٤,٢٣٨,٦٧٥</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٣١٧	-	(١١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
<u>٤٠٤,٣١٧</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(١٢)	قرض - طويل الأجل
١١٨,٥٨٢	١٤٤,٥٩٧	(١٣)	التزام منافع الموظفين
<u>١,٣١٨,٥٨٢</u>	<u>٩٤٤,٥٩٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١,٧٢٢,٨٩٩</u>	<u>١,٣٤٤,٥٩٧</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥١٤,٣٩٤	٢٢,٢٢٤,٤٣٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٢,٣٢٢,٧٦١	٦٢٥,٧٦٥		صافي الأصول المقيدة
٢٣,١٣٦	٤٣,٨٧٨		أرباح غير محققة
<u>٢٢,٨٦٠,٢٩١</u>	<u>٢٢,٨٩٤,٠٧٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٤,٥٨٣,١٩٠</u>	<u>٢٤,٢٣٨,٦٧٥</u>		إجمالي صافي الالتزامات الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
م/ احمد حسين البرية

أمين الصندوق
على على الجعفر

محاسب الجمعية
عبدالمحسن على الحجى

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٥٠,٧٥٠	٤٢,٨٦٠	٤٢,٨٦٠	-	اشتراكات الأعضاء
٨٠٢,٤٧١	٦٤٢,٤٠٠	-	٦٤٢,٤٠٠	التبرعات النقدية
٢٧٣,٠٠٢	٤٥٩,٧٦١	٤٥٧,٣٦١	٢,٤٠٠	التبرعات العينية
٦٩,٤٩٤	٦٧,٤٥٠	٦٧,٤٥٠	-	تبرعات الزكاة
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان -تفريغ كرية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٧,٨٠٠	٤٧٧,٨٠٠	-	الإعانات الحكومية
٥٩,٢٣٠	٩٦,٦٢٧	٩٦,٦٢٧	-	إيرادات أخرى
١,٢٦٤,٣٩٤	٦٤٤,٢٧٢	٦٢٢,٣٦٤	٢١,٩٠٨ (١٤)	إيرادات الأنشطة
٣,٥١٩,٣٤١	٢,٦٣١,١٧٠	١,٩٦٤,٤٦٢	٦٦٦,٧٠٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
١,٦٥٣,٧٠٧	١,٥١٧,٥٢٦	١,٤٥٠,٩٧٦	٦٦,٥٥٠ (١٥)	مصاريف البرامج والأنشطة
٦٣٢,٢٦٠	١,١٠٠,٥٩٩	-	١,١٠٠,٥٩٩ (١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٢٨٥,٩٦٧	٢,٦١٨,١٢٥	١,٤٥٠,٩٧٦	١,١٦٧,١٤٩	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٣٣,٣٧٤	١٣,٠٤٥	٣,٤١٥,٤٣٨	١,٨٣٣,٨٥٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢١,٦٠٣,٧٨١	٢٢,٨٣٧,١٥٥	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
٢٢,٨٣٧,١٥٥	٢٢,٨٥٠,٢٠٠	٣,٤١٥,٤٣٨	١,٨٣٣,٨٥٧	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
م/ احمد حسين البرية

أمين الصندوق
على علي الجعفر

محاسب الجمعية
عبدالمحسن على الحجى

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٣٣,٣٧٤	١٣,٠٤٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٢,٢١٨	٢٩٧,٥٣٢	تعديلات لتسوية صافي الأصول
٥٢,٩٦٩	-	استهلاك الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة
١٩,٣٨٢	٢٦,٠١٥	خسائر رأسمالية
١,٣٧٧,٩٤٣	٣٣٦,٥٩٢	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في :
٧٦,٨٨٢	(٥,٩٩٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٤٩٥,٦٨٣)	(٤,٣١٧)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٩٥٩,١٤٢	٣٢٦,٢٧٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,١٩٩)	(٦١٨,٨١٧)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٣٠,٣٨٥)	-	(مدفوع) لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥,٠٠٠)	-	(مدفوع) لإقتناء أصول غير ملموسة
(٢٧٦,٥٨٤)	(٦١٨,٨١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٦٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	سداد قروض طويلة الاجل
١,٦٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٢٨٢,٥٥٨	(٦٩٢,٥٤٠)	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٥٥٧,١٥٩	٢,٨٣٩,٧١٧	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢,٨٣٩,٧١٧	٢,١٤٧,١٧٧	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
م/ احمد حسين البرية

أمين الصندوق
على على الجعفر

محاسب الجمعية
عبدالمحسن على الحجى

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٨٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨/٧/١٤٢٨ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٠٧ م مقرها ونطاق خدماتها بلدة الفضول ويتمثل أهدافها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين، القيام ببعض المشروعات الخيرية، مساعدة من يتعرضون للحوادث وجميع الاهداف الخيرية الاخرى المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

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

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

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 والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥-٣ الأحكام المرتبطة بالتميزيين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

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 إستهلاك الأراضي.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

%٣

%٢٥

%١٠

%٢٥

%٢٠

%٢٥

%٥

البند

المباني

سيارات

أثاث

آلات ومعدات و أجهزة

تجهيزات وديكورات

اجهزة حاسب آلي وبرامج

تحسينات على مباني مؤجرة

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

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخليا ويُتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. 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 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. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل 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 الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لاداء مالية. وعندما يتم إثبات اصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الانبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو الترامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الانبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة. تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات 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.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، 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 .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
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 باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/1/ب) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/1/ج) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع البنائ بالريال السعودي)

٩) الممتلكات والمعدات

الإجمالي	تأمينات مالية	الات ومعدات وأجهزة	إثبات	سيارات	مباني	أراضي
١٤,٩٨٢,٦٠٧	٤٢,٨١٢	٣٧٧,٧٨٩	٩١,١٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٤٥٤,٢٩٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣
٦١٨,٨١٧	١١٢,٥٢٢	١٢٣,٥٢١	٨٢,٧٧٣	-	-	-
٧,٤٩٧,١٨٣	-	-	-	-	٧,٤٩٧,١٨٣	-
٢٣,٠٨٦,٦٠٧	٣٥٥,٣٣٤	٤٠١,٣١٠	١٧٣,٤٦٦	٢٧١,٠٠٠	٨,٩٥١,٤٧٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣
٨٢٩,٦٧٢	١١٦,٦٠٨	٣٤٦,٤٦٦	٨١,٨٥٨	٢٧١,٠٠٠	١١٩,٩٨٠	-
١,١١٩,٢٨٥	١٣٧,٢٤٩	١٧,٥٣٨	١,٦١٩	-	٢٦٨,٥٤٥	-
١,١١٩,٢٨٥	١٣٧,٢٤٩	٣٦٤,٥٣٤	٨٣,٤٧٧	٢٧١,٠٠٠	٣٨٨,٥٢٥	-
٢١,٩٧٩,٣٢٢	٥٧٥,١٥٥	٢٨,٧٧٦	٦٨,٤٨٩	-	٨,٥٦٢,٩٤٨	١٢,٧٤٥,٥٢٣
١٤,١٥٣,١٦٥	٣١,٢٠٣	٢٢,٧٩٣	٩,٣٣٥	-	١,٣٣٤,٣١٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
إضافات من مشروعات تحت التنفيذ
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٨٣٩,٧١٧	٢,١٤٧,١٧٧
٢,٨٣٩,٧١٧	٢,١٤٧,١٧٧

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٨,٠٠٠
٢٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
-	١٢,٩٩٨
٢٣,٠٠٠	٢٨,٩٩٨

دفعات مقدمة للموردين

سلف عاملين

ضريبة القيمة المضافة

(٧) الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٧٥٠	٣٠,٧٥٠
٢٥,٠٠٠	-
٣٠,٧٥٠	٣٠,٧٥٠

التكلفة

كما في ١ يناير

الإضافات خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر

الإستهلاك

كما في ١ يناير

إستهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٥٩	٣,٧٦١
٣,٤٠٢	٧,٦٨٩
٣,٧٦١	١١,٤٥٠

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٦,٩٨٩	١٩,٣٠١

(٨) الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٣,١٣٦	٦٣,٨٧٧
٤٣,١٣٦	٦٣,٨٧٧

استثمارات في مصرف الأتماء

* تتمثل الاستثمارات في عدد ٢٠٠٠ سهم من أسهم بنك الإتماء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

المحور للممتلكات	الإضافات خلال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
والمعدات	السنة		
(٥,٩٨١,٧٨٧)	-	٥,٩٨١,٧٨٧	قاعة متعددة الأغراض
(١,٥١٥,٣٩٦)	-	١,٥١٥,٣٩٦	مبنى الإدارة
(٧,٤٩٧,١٨٣)	-	٧,٤٩٧,١٨٣	

(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٣١٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٤,٣١٧	-	

(١٢) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	

خلال سنة ٢٠٢٠ م حصلت الجمعية على قرض حسن بدون فوائد من مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على خمس سنوات تنتهي في ١ أغسطس ٢٠٢٤ م وذلك بغرض انشاء قاعة متعددة الأغراض ومعرض للأسر المنتجة بالأحساء.

(١٣) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٩,٢٠٠	١١٨,٥٨٢	الرصيد في ١ يناير
١٩,٣٨٢	٢٦,٠١٥	المكون خلال السنة
١١٨,٥٨٢	١٤٤,٥٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر*

* 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيرادات الأنشطة (١٤)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
٣٧٨,٨٨٢	٢٧٣,٥٣٦	٢٧٣,٥٣٦	-	إيرادات كفالة ايتام
٢٤٢,٣٦٦	١١٨,٦٥٦	١١٨,٦٥٦	-	إيرادات السلة الرمضانية
١١٦,٢٦٤	٥١,٦٧٥	٥١,٦٧٥	-	إيرادات الكفارات
١٠,٧٠٠	٤٦,٧٦٠	٤٦,٧٦٠	-	إيرادات المغتسل والمقبرة
٣,٩٠٠	٣٦,١١١	٣٦,١١١	-	إيرادات كسوة وفرحة العيد
٩,٠٥٠	٢١,٩٠٨	-	٢١,٩٠٨	ايراد النشاط الرياضي
-	١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	-	إيرادات شراء اجهزة واثاث للمستفيدين
٢٢,٨٥٠	١٦,٥٥٠	١٦,٥٥٠	-	إيرادات الحقيبة المدرسية
٣٣,٢٠٠	١٣,٩٨٥	١٣,٩٨٥	-	إيرادات اضاحي العيد لحوم
٢٩,٤٦٧	١٣,٩١٠	١٣,٩١٠	-	إيرادات كسوة الشتاء
٢٦,٣٠٠	١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	-	إيرادات مساعدة ترميم وصيانة
١٩,٥٩٧	٨,٠٩٧	٨,٠٩٧	-	إيرادات مساعدة سداد فواتير
٤٤,٨٥٠	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	-	إيرادات اعانة الزواج
١,٢٠٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	-	إيرادات السلة الغذائية
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	إيرادات مساعدة شراء وبناء منازل
-	٢,٦٣٤	٢,٦٣٤	-	إيرادات تفرج كُرب
-	١,٣٠٠	١,٣٠٠	-	إيرادات مساعدة سداد ايجارات
-	٣٠٠	٣٠٠	-	إيرادات حليب الرضع
٥٨,٠١١	-	-	-	إيرادات الصندوق الخيري
٥١,٨١٥	-	-	-	إيرادات زكاة الفطر
٢٠١,٥١٢	-	-	-	إيرادات اصحاب المهن
١٤,٤٣٠	-	-	-	إيرادات اخرى
<u>١,٢٦٤,٣٩٤</u>	<u>٦٤٤,٢٧٢</u>	<u>٦٢٢,٣٦٤</u>	<u>٢١,٩٠٨</u>	

مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
٣٢٥,٩٧١	٤٥٨,٠٦١	٤٥٨,٠٦١	-	مصروفات عينية
٥٨٣,٠٠١	٣١١,٠٦٦	٣١١,٠٦٦	-	مساعداات
٢٥١,٦٠٠	٢٨٧,٤١٠	٢٨٧,٤١٠	-	كفالات
١٢٤,٩٥٦	٢١٧,٨٢٥	٢١٧,٨٢٥	-	برامج موسمية
٩٧,٢١١	١٥٠,٣٨٦	١٥٠,٣٨٦	-	السلة الغذائية
١٩٩,٨٦٨	٦٦,٥٥٠	-	٦٦,٥٥٠	مصروفات برامج وأنشطة
٦٩,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	-	إعانات زواج
٢,١٠٠	٤,٧٢٨	٤,٧٢٨	-	اخرى
<u>١,٦٥٣,٧٠٧</u>	<u>١,٥١٧,٥٢٦</u>	<u>١,٤٥٠,٩٧٦</u>	<u>٦٦,٥٥٠</u>	

مصاريف عمومية وإدارية (١٦)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٥٠,٥٨٣	٣٤٠,١٣٨	مركز الإدارة
١٢٤,٦٣٢	١٧٢,٨٠٢	محمل على النشاط
١٥,٣٢٥	٢٦,١٩٣	مركز جمع الأموال
١٣٢,٩٠٥	٥٣٥,٤٦٢	مركز الاستدامة المالية
٨,٨١٥	٢٦,٠٠٤	مركز الحوكمة
<u>٦٣٢,٢٦٠</u>	<u>١,١٠٠,٥٩٩</u>	الإجمالي (١/١٦)

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١/١٦) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٥٠,١٨٢	٥٥٨,٥٧٥	الرواتب وما في حكمها
=	٣,١٩٠	إيجارات
٧٢,٢١٨	٢٩٧,٥٣١	استهلاك الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة
١١,٧٥٠	٢٥,٤٧٩	مصاريف الدعاية والإعلان
٣٤,٣٧٦	٤٧,٨٩٦	كهرباء وهاتف ومياه وغاز
١,٨٦٧	٦,٢١٤	مصاريف سيارات
٤٣,٦٠٥	٣٦,٠٥٥	صيانة
١٢,٩٨٥	٥٠,٠٤٩	ضريبة ونظافة
٢٦,٠٥٤	٤٣,٣٥٢	التأمينات الاجتماعية
٧٩,٢٢٣	٣٢,٢٥٨	مصروفات أخرى
<u>٦٣٢,٢٦٠</u>	<u>١,١٠٠,٥٩٩</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 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، تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات 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 عرض السنة الحالية.

(١٩) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠١ يونيو ٢٠٢٢ م