

الحضور المالي والجهات ذات الصلة.

بيان بوزارة المالية وأجهزة الضرائب برقم (٢٨٦)

الحسابات المدققة - المدحولة الضريبية

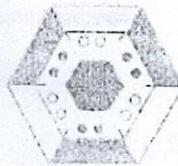
الفوائض المالية في الحسابات المالية

المطبوع فصل ١٧/٣/٢٠١٢

وتقدير مراجعة الحسابات المستقل

## الفهرس

٢١/٣-٢١/١	.....	١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢١/٤	.....	٢ - قائمة المركز العالى في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢١/٥	.....	٣ - قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
٢١/٦	.....	٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢١/٢١-٢١/٧	.....	٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م



تقرير مراجعة المدحّبات المستقل

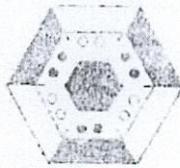
وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز انمالي للجمعية كما في ٢٠١٧ ديسمبر ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الجمعية .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 بمراجعةنا للقانون المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى، وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



## **مسئولية الادارة والمكلفين بالحكمة عن القوانين المالية**

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذهقوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والتحام الأساسي للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، كما أن الإدارة قدّمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كممتدة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام اسس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو اغفال عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

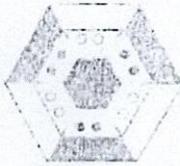
مسنونات المحاجة عن مراجعة القوانين المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوانين المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتاكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوانين.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهد المنهي و المحافظة على تطبيقة مبدأ الشك المنهي، خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقدير مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق متناسبة لتلك المخاطر؛ والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يتضمن على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة وسدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة.



- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتج عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف سينقذها في توقيف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظمية الأخرى  
 تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
 ترخيص رقم ٢١٣



٢١/٣

٢ جماد الآخرة ١٤٣٩  
 الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٨ م

جمعية المخصوص اندر بيه للخدمات الاجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الاحسناء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز العالمي كما هي في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

### الالتزامات وصافي الأصول :-

## الالتزامات المتداولة :-

			مصروفات مستحقة
٤٠,٠٠٠	.	.	اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠,٠٠٠	.	.	الالتزامات غير المتداولة :-
.	٧٤,٤٨٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٧٤,٤٨٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٠,٨,٨٠٠	٣١٩,٦٢٣		صافي الأصول :-
١٨,٤٠٦,٤٨٧	١٨,٨٩٨,٤٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢,٣٠٤	٣٢,٣٠٤		صافي الأصول المقيدة
.	١٨,٢٦٠		صافي أصول الأوقاف
١٨,٩٤٧,٥٩١	١٩,٢٦٨,٦٣٧		أرباح غير محققة من استثمارات الأسهم
١٨,٩٨٧,٥٩١	١٩,٣٤٣,١٢٤		مجموع صافي الأصول
			مجموع الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
م/ محمد حسين البري

أمين الصندوق  
على على الائتمان

محلاتِ انجمنیا  
عمرانی انجمن

إيضاحات حول التفواه المالي للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م

#### **١٢.٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

#### **١٣.٢- المخصصات:**

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### **٤.٢- عقود الإيجار التشغيلية :**

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

#### **١٥.٢- قائمة الأنشطة:**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك 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 وهي الأصول الخاصة 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 التي لا تمثل تغير 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 الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترتفع إما بمرور الوقت أو باستيفانها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### **١٦- الإيرادات والمكاسب :**

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

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

◦ يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقد

◦ يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

◦ يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية النهضه الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>الإيصالات</u>	<u>أيصالات</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة أوقاف</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>م٢٠١٧</u>	<u>ريل سعودي</u>											
إشتراكات الأعضاء			٦٤,٨٠٠	.	.	٥٦,٠٠٠	٦٤,٨٠٠												
التبرعات النقدية			١٦٩,١٣٣	.	.	٤٣,٧١١	١٦٩,١٣٣												
التبرعات العينية			٧٥٢,٩٠٣	.	.	١,٨٠٦,٧١٦	٧٥٢,٩٠٣												
زكاة الفطر			٧٤,٦٠٠	.	.	٧٠,١٨٦	٧٤,٦٠٠												
تبرعات الزكاة			١٩٦,٢٧٥	.	.	١٠٤,٢٣٦	١٩٦,٢٧٥												
إيرادات الأنشطة			٦٥٣,٣٣٠	.	.	١,٩٦,٤٩٧	٦٥٣,٣٣٠												
الإعانات			٢٨٤,٠٠٠	.	.	٣٦٠,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠												
إيرادات أخرى			٣٨١,٨٧٤	.	.	٣٦,٦٠٣	٣٨١,٨٧٤												
إعانة الوزارة الإنسانية			.	.	.	٤,٠٠٠,٠٠٠	.												
اجمالي الإيرادات والمكاسب			١,٣٦٨,٧١٠			٧,٩٦٣,٩٤٩	٢,٥٧٦,٩١٥												
المصروفات والخسائر			(٤٨,٠٩٠)	.	.	(٦٩,٨٧٠)	(٤٨,٠٩٠)												
المساعدات النقدية			(٨٤٣,٠٩٣)	.	.	(٢,١٤٧,٩١٦)	(٨٤٣,٠٩٣)												
المساعدات العينية			(٣,٧٠٠)	.	.	.	(٣,٧٠٠)												
مساعدات عينيه مشتراء			(١٨,٣٠٠)	.	.	(٤٠,٥٠٠)	(١٨,٣٠٠)												
مساعدات اجتماعية طارئة			(٦٢٢,٣٤٢)	.	.	(١,٢٩١,٨٢٠)	(٦٢٢,٣٤٢)												
مصروفات الأنشطة			(٧٤,٦٠٠)	.	.	(٧٠,١٨٦)	(٧٤,٦٠٠)												
مساعدات زكاة الفطر			(٦٦٣,٠٠٤)	.	.	(٨٦٩,٨٧٧)	(٦٦٣,٠٠٤)												
المصروفات السعودية والإدارية			(٧١٦,٢٤٢)	.	.	(٤,٤٩٠,١٦٩)	(٢,٢٧٤,١٢٩)												
اجمالي المصروفات والخسائر			(١,٥٥٧,٨٨٧)			٤٩١,٩٦٣	٤٩١,٩٦٣												
صافي الأصول خلال العام			(١٨٩,١٧٧)			٣٠٢,٧٨٦	٣٠٢,٧٨٦												
صافي الأصول في بداية العام			٥٠٨,٨٠٠			٣٢,٣٠٤	٣٢,٣٠٤	١٨,٩٤٧,٥٩١	١٨,٩٤٧,٥٩١	١٨,٤٠٦,٤٨٧	.	.	١٥,٤٧٣,٨١١	١٨,٩٤٧,٥٩١	٣٢,٣٠٤	١٨,٨٩٨,٤٥٠	٣٢,٣٠٤	١٨,٨٩٨,٤٥٠	٣٢,٣٠٤
صافي الأصول في نهاية العام			٣١٩,٦٢٣																

الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) وحتى رقم (١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦ م  
ريال سعودي

٢٠١٧ م  
ريال سعودي

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-

تسوية التغير في صافي الأصول

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية

(+) إستهلاك الأصول الثابتة

(+) اطفاء مصاريف التأسيس

(+) المكون من مخصص نهاية الخدمة

(-) أرباح بيع استثمارات

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

التغير في الأصول والخصوم

الأرصدة المدينة الأخرى

مصرفات مستحقة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-

المحصل من بيع استثمارات

شراء الأصول الثابتة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية (١١)

صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام

رصيد النقدية أول العام

رصيد النقدية آخر العام

(٨٣,٠٧٠)

٣٦,٥٧٠

٤٠,٠٠٠

(٤٠,٠٠٠)

٣,٤٧٤,٩٧٧

٣١,٣٦٧

.

٩٥٤,٩٦٤

(٢٧,٤٤٤)

(١٦,٨١٠)

(٢,٠٦٣,٣٠١)

(٣,٢٩٥,١٦٥)

(٢,٠٩٠,٧٢٥)

(٢,٣٥٧,٠١١)

١,٣٨٤,٢٥٢

(٢,٣٢٥,٦٤٤)

١,٦٦٤,٠٥٧

٣,٠٤٨,٣٠٩

٣,٠٤٨,٣٠٩

٧٢٢,٦٦٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الإحسان - انسطفة الشرفية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

## ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

### ١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية . جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٨٦) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الإحساء.

### أهداف الجمعية :

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات التقديمة 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- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٧/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية :

### ٢.١- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية .. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية ، في اعداد قوانها المالية ستكون ثابتة .
- ٢-٢. تتبع الجمعية . مبدأ التكالفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتنخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدi لها .

### ٢.٣- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

### ٢.٤- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلل ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

**جمعية الفضول الخيرية لخدمات الاجتماعية**  
**مجلة بوابة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)**  
**الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

**٥-٢. المخزون :**

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

**- تسعير المخزون :**

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية السنة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .  
 يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

**٦-١. الاستثمارات :**

تعرض الاستثمارات وفق ما يلى :-

**- الاستثمارات وفق التكلفة :**

تتمثل في الاستثمارات التي ت نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتماثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي .  
 ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

**- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :**

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها .  
 أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير اعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها .  
 ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .  
 ويتم عرض الاستثمار في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمار في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

#### ٧.٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترادمة والهبوط في القيمة وتحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

#### ٨.٢- الأصول غير الملموسة :

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي يموج بها تم اقتناء الأصل غير الملموس .  
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
- يتم استنفاد مصروفات مأقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ٩.٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل .  
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الدين المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ،  
ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .  
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها .  
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

#### ١٠.٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

#### ١١.٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفيها تقديم المساعدات النقية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية للسنة المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

**١٧-٢ . المصاريف والخسائر :**

يتم إثبات المصاريف التي تتحملها الجمعية باسعار حيـازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصاريف طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**١٨-٢ . العملات الأجنبية :**

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائد حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية باسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

**١٩-٢ . النقد والمماطل :**

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماطل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

**٢٠-٢ : عام:**

- تم تبوييب بعض بنود المقارنة لتتلاءم مع بنود العام الحالي .
- تم تقرير الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

**جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)**  
**الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
ايصالات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٣ - الـ

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	النقدية بالبنوك
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٠٤٨,٣٠٩	٧٢٢,٦٦٥	
<u>٣,٠٤٨,٣٠٩</u>	<u>٧٢٢,٦٦٥</u>	

٤ - ارصدة مدينة اخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	سلف الموظفين
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٤,٥٧٠	٤٨,٠٠٠	
<u>٨٤,٥٧٠</u>	<u>٤٨,٠٠٠</u>	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥- استشارات متاحة للبيع

<u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢,٠٠٠ سهم ببنك الانماء</u>
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٢٦٠</u>	
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٢٦٠</u>	

جمعية الفضول الخيرية لخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦١٠٢)  
بيانات حول القروض المالية في ١٧/١٢/٢٠٢١  
إضادات

١- الأصول الثابتة والاستهلاك

الرصيد	مجموع الاستهلاك	النقد			نسبة الأهلاك البيسان
		١٢/١٢/٢٠٢٢	١٣/١٢/٢٠٢٢	١٤/١٢/٢٠٢٢	
١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	.	.	١٢,٧٤٥,٥٢٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣
١	.	٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٩٩٩	٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠
٢٤,٣٧٧	٢٤,٣٧٧	٨,٦٨٥	٨,٣٦٩	٨,٣٦٩	٨,٣٦٩
٤٦,٧٤٤	٤٦,٧٤٤	٢٧٧,٣٧٢	٢٠,٩١١	٢٠١,٤٤٦	٢٩٨,٢٠٣
٤٠,١٣٦	٤٠,١٣٦	٣٧,٦٢٧	٧,٥٠٩	٢,٦٧٦	٤٢,٨٤١
١٢,٨٥٦,٧٧٩	١٢,٨٥٦,٧٧٩	١١٦,٦١٦	٣١,٢٤٢	٣١,٧٩٠	١٣,٤٤٣,١
					١٣,٢٣٤,٤١

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٥٩٦,٨٨٦	٣,٤٨٣,٢١٣	قاعة متعددة الأغراض
٧٩٨,٢٥٥	٢,٢٠٧,٠٩٣	مبني الإدارة ومعرض الاسر المنتجة
<u>٢,٣٩٥,١٤١</u>	<u>٥,٦٩٠,٣٠٦</u>	

٨- مصاريف التأسيس

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣,٧٢٣	٢,٧٩٢	رصيد اول المدة
<u>(٩٣١)</u>	<u>(٦٩٨)</u>	بخصم:
<u>٢,٧٩٢</u>	<u>٢,٠٩٤</u>	إطفاء مصروفات التأسيس

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
.	.	الرصيد اول العام
.	٧٤,٤٨٧	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
<u>.</u>	<u>٧٤,٤٨٧</u>	الرصيد في نهاية العام

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠ - ايرادات الانشطة

م ٢٠١٦ ريال سعودي	م ٢٠١٧ ريال سعودي	
٤١٩,٤١٦	١٧٦,٩١٩	الصدقات والكافارات
٣٦٢,٧٥٧	١٨٣,٢٢٠	تبرعات كفالة ايتام
٦,٧٢٩	٥,١٠٠	ايراداتكسوة العيد
.	٤٥,٥٨٨	كافارات
٦,٤٤٠	٦,٧٤٥	كسوة الشتاء
٧٠٠	٧,١٠٠	ايرادات اعانة زواج
١٥٣,١٠٠	٤٤,٥٦٣	ايراد الصندوق الخيري
٣,٠٣٠	٨,٤٢٠	ايراد المفترس والمقبرة
١,٥٠٠	٣,٥٠٠	ايراد حاوية الورق
٧٧,٥٥٠	٦١,٠٠٠	ايراد حاوية الملابس
٢٠٠	.	ايراد تاجير البراد
.	.	ايرادات المرافق العامة
٦٤,٦٧٥	١١١,١٧٥	ايرادات السلة الرمضانية
٤٠٠	.	ايرادات الانشطة الاسرية
<u>١,٠٩٦,٤٩٧</u>	<u>٦٥٣,٣٣٠</u>	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الاحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٣١/١٤٠١٧ م

١١- الإعانتات

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٦٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	إعانة الوزارة للموظفين
<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨٤,٠٠٠</u>	

**جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢ - الايرادات اخرى

<u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٠,٠٠٠	٣٧٤,٩٦٤	إيراد محفظة الأسهم
١,١٥٠	١,٥١٠	اشتراك شبل
٥,٢٠٣	٥,٤٠٠	اشتراك نساء
٢٥٠	.	اشتراك زهرة
<u>٣٦,٦٠٣</u>	<u>٣٨١,٨٧٤</u>	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)  
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

### ١٣- مساعدات نقدية

<u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٢,٢١٠	٨,٢٣٥	تكريم متفوقين
٢٠,٢١٠	٨,٢٣٥	تكريم متفوقات
١٢,٧٠٠	١٥,٣٠٠	فسحه مدرسية (طلاب)
١٤,٠٠٠	٩,٥٠٠	فسحه مدرسية (طلبات)
٧,٨٢٠	٦,٨٢٠	رسوم دراسه
٢,٩٣٠	.	مساعدات طلابية
<u>٦٩,٨٧٠</u>	<u>٤٨,٠٩٠</u>	

**جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
**مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)**  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٤- مصروفات الأنشطة

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥,٩٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات صحية
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات اسر السجناء
١١٧,٠٠٠	٣٥,٣٠٠	مساعدات زواج
١٤,٥٠٠	١٠,٥٠٠	مساعدات سداد ديون
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	مساعدات حريق
١٦٥,٦٠٠	٦٦,٥٩٠	مساعدات سداد ايجار
١٠٧,٤٠٠	١,٠٠٠	مساعدات شتوية
٥٠,٥٠٠	٥٥٠	مساعدات فرحة العيد
٤٢,٠٨٨	٢٤,٧٠٠	مساعدات كسوة العيد
٢٣٤,٩٠٠	١٧٥,٨٠٠	مساعدات المؤونة الرمضانية
٢٠٨,٣٥٠	٢٠٤,٠٠٠	مساعدات كافل اليتيم
٥٥,٦٦٩	١٣,١٠٠	مساعدات صيانة وترميم
٢٨,١٢٠	٨,٠٠٠	مساعدات اصلاح اجهزة
١٦,١٦١	٥,١٦٢	مساعدات سداد فواتير
٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات شراء وبناء منزل
٣,٠٠٠	-	مساهمه في صيانة وبناء مسجد
٨١,٠٧٤	٣٣,٦٤٠	مصروفات المقبرة والمغسل والمراقي
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	صاريف افطار صائم
٨,٠٨٢	-	صاريف حمله التبرع بالدم
٨,٣٠٠	-	صاريف حضور لقاءات وندوات
٢٤,١٧٦	٩,٠٠٠	صاريف تنظيم دورات وندوات ولقاءات
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات الاسر المنتجة
-	٥,٥٠٠	تكريم الداعمين
٨٠,٥٠٠	-	صاريف دورات حرفية نسائية
<b>١,٢٩١,٨٢٠</b>	<b>٦٢٣,٣٤٢</b>	

**جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٦)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١**

**١٥- المصاروفات العمومية والإدارية**

<b>٢٠١٦ م ريال سعودي</b>	<b>٢٠١٧ م ريال سعودي</b>	
٥٧٠,٢٤٩	٣٨٨,٦٤٢	الرواتب وما في حكمها
٥٣,٠٤١	٤٠,٢٦٨	التأمينات الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	الإيجارات
٦,٥٩٤	٦,٦٩١	كهرباء ومياه وغاز
٥٩,٠٤٢	٣٠,٦٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٨,٣٠٠	٦,٥٥٠	تجديف إقامات العمال
٧,٣٣٢	٤,٢٥٢	ضيافة ونظافة
١,٠٦٠	٤,٧٢٨	تأمين طبي
٢,٠٠٦	٢,٨٤٣	محروقات ومصاروفات السيارات
٨,٤٥٨	٥٨٠	صيانة واصلاح
١٧,٣٨٣	٨,٣٥٤	بريد وبرق وهاتف
٨,٥٠٠	١,٥٠٠	نقل الاضاحي
١٦,٦٠٠	٧,٢٥٠	دعایه و اعلان
٣,٩٩٩	١,٠٩١	ثانية ومتعددة
١,٩٥٠	.	مصاريف بنكية
٣,٠٠٠	٧٠٠	مصاريف رسائل دعائية sms
٢,٥٠٠	١,١٥٩	مصاريف الجمعية العمومية
١,٧٠٠	١,٤٢٧	رسوم الغرفة التجارية
١,٦٣٠	.	تذاكر سفر للعمال
٣٠٠	١,٣٠٠	تجديف استئمرات سيارات
.	٧٤,٤٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٠٠	.	سكن العمال
١,٨٠٠	.	رسوم خدمة تم المرور
١,٦٠٠	٢,٩٠٠	رسوم خدمة مقيم
٣,١٦٦	٥,١٦٧	ادوات ومهام مستهلكه
٤٣,٣٣٦	٣١,٧٩٠	استهلاكات الأصول الثابتة
٩٣١	٦٩٨	اطفاء مصاروفات التأسيس
<b>٨٦٩,٨٧٧</b>	<b>٦٦٣,٠٠٤</b>	