

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

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(باليارات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

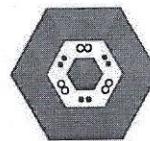
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



٤٤٧٨ - الدور الرابع	حي المرسلات - مبني	٤٤٧٦ ١١٤٠ ١٢٥٨٢
٣٧٨٠	طريق الملك عبدالعزيز الفرعى	٤٤٧٦ ١١٤٠ ١٥١٦٢
١١٤٨١	ص.ب.	٤٤٧٦ ١١٤٠ ٤٤٨٢٩
المملكة العربية السعودية	الرياض	info@taysseer.com
١٠١٠٤٤٢٤٥١	سجل تجاري:	www.taysseer.com ٦٤٠/١١/٢٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الجمعية.

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 بمراجعة القوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ت sis هناك خيار واقعي يخالف ذلك.

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



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسب 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 القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، تقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تتحقق مستحبة لذلـك المخاطر، والحصول على أدلة تتحقق كافية وملائمة لتوفـر أساسـ رأـيـناـ. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمـلـ علىـ التـواـطـؤـ، التـزوـيرـ، الحـذـفـ المـتـعـمـدـ، سـوءـ التـمـثـيلـ أوـ تـجاـوزـ لـلـرقـابةـ الدـاخـلـيةـ.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لخيارات تصميم إجراءات تتحقق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبـيـ، وبناءـ علىـ أدلةـ المـراجـعةـ التيـ تمـ الحصولـ عـلـيـهاـ، فيماـ إذاـ كانـ هـذـاـ وجودـ لـعدـمـ تـيقـنـ جـوهـريـ يـتعلـقـ بـاـحدـاثـ أوـ ظـرـوفـ يـمـكـنـ أنـ تـثـبـرـ شـكـاـ جـوهـريـاـ حـولـ قـدرـةـ الجـمـعـيـةـ عـلـىـ الـاسـتـمـرـارـ كـمـنـشـأـةـ مـسـتـمـرـةـ، إذاـ استـتـجـبـناـ عـدـمـ وـجـودـ تـيقـنـ جـوهـريـ، فإـنـاـ مـطـالـبـونـ أنـ تـلـفـتـ الـانتـباـهـ فـيـ تـقـرـيرـ الـمـراجـعةـ إـلـىـ الإـيـضـاحـاتـ ذاتـ الـعـلـاقـةـ فـيـ الـقوـاـئـمـ الـمـالـيـةـ، وـإـذـاـ كـانـ الإـفـصـاحـ عـنـ هـذـهـ الـمـعـلـومـاتـ غـيرـ مـلـائـمـ، فـسـتـقـومـ بـتـعـديـلـ رـأـيـناـ. إنـ اـسـتـتـجـاجـاتـ تـعـتمـدـ عـلـىـ أدـلـةـ الـمـراجـعةـ التيـ تمـ الحصولـ عـلـيـهاـ حـتـىـ تـارـيـخـ تـقـرـيرـ مـراجـعـتـناـ. وـمـعـ ذـلـكـ، فإـنـاـ مـنـمـكـنـ أـنـ تـسـبـبـ أـحـدـاـتـ أوـ ظـرـوفـ مـسـتـقـلـةـ فـيـ تـوقـفـ الـجـمـعـيـةـ عـلـىـ الـاسـتـمـرـارـ كـمـنـشـأـةـ مـسـتـمـرـةـ.

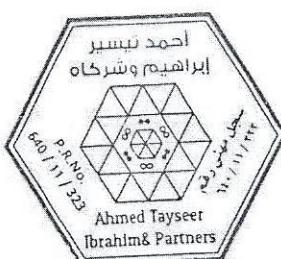
تقدير العرض العام والشكل والمحتوى للقواعد المالية بما فيها الإصلاحات وفيما إذا كانت القواعد المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقدير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تنفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون وماراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
 الموافق ٤ مارس ٢٠١٩ م

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

النقد

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي أصول متداولة

٧٢٢,٦٦٥

٥٩٣,٢٧٣

٣

٤٨,٠٠٠

٥٢,٣٦٦

٤

٧٧٠,٦٦٥

٦٤٥,٦٣٩

٣٨,٢٦٠

٤٥,٩٦٠

٥

١٨,٥٣٢,١٠٥

١٩,٦٣٨,٤٩٠

٦

٢,٠٩٤

١,٦٧٥

٧

١٨,٥٧٢,٤٥٩

١٩,٦٨٦,١٢٥

١٩,٣٤٣,١٢٤

٢٠,٣٣١,٧٦٤

إجمالي الأصول

المطلوبات وصافي الأصول

مطلوبات غير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي مطلوبات غير متداولة

٧٤,٤٨٧

٩٨,٠٦٨

٨

٧٤,٤٨٧

٩٨,٠٦٨

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

أرباح غير محققة

إجمالي صافي الأصول

٥٠٨,٨٠٠

٢٥٩,٣٣٦

١٨,٧٠٩,٢٧٣

١٩,٩١٠,٤٢٦

٣٢,٣٠٤

٣٧,٩٧٤

١٨,٢٦٠

٢٥,٩٦٠

١٩,٢٦٨,٦٣٧

٢٠,٢٣٣,٦٩٦

١٩,٣٤٣,١٢٤

٢٠,٣٣١,٧٦٤

إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

أمين الصندوق

محاسب المحاسبة

على على الحفظ

عبدالحسين على الحفي

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٧	٢٠١٨
اشتراكات الأعضاء		-	-	٤٢,٩٠٠	٤٢,٩٠٠	٦٤,٨٠٠
التبرعات النقدية		٢٢٣,١٥٤	-	-	٣٩٨,٢١٤	٦٢١,٣٦٨
التبرعات العينية		٨٤٢,٦٤٢	-	-	-	٨٤٢,٦٤٢
تبرعات الزكاة النقدية		٦٩,٧٦١	-	-	-	٦٩,٧٦١
إيرادات الوقف		-	-	-	-	٥,٦٧٠
الإعانات الحكومية	٩	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	-	٢٨٤,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١٠	٧٧٨,٦١٠	٥٦,١٩٢	-	٥٦,١٩٢	٨٣٤,٨٠٢
تبرعات رأسمالية		-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
إيرادات أخرى	١١	-	٧٢,٥٧٧	-	٧٢,٥٧٧	٧٢,٥٧٧
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٤٤,٨٨٣	٢,٦١٤,١٦٧	٥,٦٧٠	٣,٢٦٤,٧٢٠	٢,٥٧٦,٩١٥
المصروفات والخسائر:						
المساعدات النقدية	١٢	-	(٨٠,١١٠)	-	(٨٠,١١٠)	(٦٦,٣٩٠)
مصروفات الزكاة النقدية		-	-	-	-	(٧٤,٦٠٠)
المساعدات عينية		(٨٤١,٠٤٢)	-	(٨٤١,٠٤٢)	-	(٨٤٦,٧٩٣)
مصروفات الأنشطة	١٣	(٦٨١,٠٣٩)	-	(٦٨١,٠٣٩)	-	(٦٢٣,٣٦٢)
المصروفات العمومية والإدارية	١٤	(٧٠٥,١٧٠)	-	-	(٧٠٥,١٧٠)	(٦٦٣,٠٠٤)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٧٠٥,١٧٠)	(١,٦٠٢,١٩١)	-	(١,٦٠٢,١٩١)	(٢,٢٧٤,١٢٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٦٠,٢٨٧)	١,١١,٩٧٢	٥,٦٧٠	٩٥٧,٣٥٩	٣٠,٢,٧٨٦
صافي الأصول في بداية العام		٣١٩,٦٢٣	١٨,٨٩٨,٤٥٠	٣٢,٣٠٤	١٩,٢٥٠,٣٧٧	١٨,٩٤٧,٥٩١
صافي الأصول في نهاية العام		٢٥٩,٣٣٦	١٩,٩١٠,٤٢٦	٣٧,٩٧٤	٢٠,٢٠٧,٧٢٦	١٩,٢٥٠,٣٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية.

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التغير في صافي الأصول
٣٠٢,٧٨٦	٩٥٧,٣٥٩
٣١,٧٩٠	٧٠,٤٣١
٦٩٨	٤١٩
٧٤,٤٨٧	٢٣,٥٨١
(٣٧٤,٩٦٤)	٠
٣٤,٧٩٧	١,٠٥١,٧٩٠
٣٦,٥٧٠	(٤,٣٦٦)
(٤٠,٠٠٠)	٠
٣١,٣٦٧	١,٠٤٧,٤٤٤
(١٦,٨١٠)	(١١٨,٥٧٧)
(٣,٢٩٥,١٦٥)	(١,٠٥٨,٢٣٩)
٩٥٤,٩٦٤	٠
(٢,٣٥٧,٠١١)	(١,١٧٦,٨١٦)
(٢,٣٢٥,٦٤٤)	(١٢٩,٣٩٢)
٣,٠٤٨,٣٠٩	٧٢٢,٦٦٥
٧٢٢,٦٦٥	٥٩٣,٢٧٣

تعديلات لبند غير نقدية

(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات

(+) إطفاء مصروفات التأسيس

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(+) أرباح بيع استثمارات

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

الأرصدة المدينة الأخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات وألات ومعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

المحصل من بيع الاستثمارات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعرف بالجامعة وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

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

١-٢ أهداف الجمعية

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم المساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٠١ م.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تبعد الجمعية مبدأ الكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢-٣ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 .

٤-٤ نقد وما في حكمه

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

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

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

تسيير المخزون

يتم تقييم المخزون المشترى 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.

٦-٢ الإستثمارات

عرض الاستثمارات وفق ما يلي :-
- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات 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 :

تتعلق في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها مابين ٥% إلى ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها.

أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار.

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتغطية للشركات المستثمر فيها.

وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً لتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمار في صاف دخل/(خسارة) الحجمة كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد دفع العمليات.

٧-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمار 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 جوهريه فتتم رسملتها .

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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل .

يتم تجنب مخصص تقديرى مقابل الديون 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 الديون المشكوك في تحصيلها .

تقيد أي مبالغ شترت في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ 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 .

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨١)

الأساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكريم مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

١١-٢ المخصصات

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

١٢-٢ 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 الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق 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 تمتلء تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء 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 ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

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

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

تشتمل 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 للقياس بدرجة معقولة

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنحة غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس التقييم

• 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 الرأسالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٥-٢ العملات الأجنبية

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

١٦-٢ النقد والمماثل

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

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

نقد بالبنوك

٧٢٢,٦٦٥
٧٢٢,٦٦٥

٥٩٣,٢٧٣
٥٩٣,٢٧٣

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

عهد

سلف العاملين

ضريبة القيمة المضافة

-
٤٨,٠٠٠
-
٤٨,٠٠٠

٢,٠٠٠
٣٣,٠٠٠
١٧,٣٦٦
٥٢,٣٦٦

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

٢,٠٠٠ سهم مصرف بنك الإنماء

٣٨,٢٦٠
٣٨,٢٦٠

٤٥,٩٦٠
٤٥,٩٦٠

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦١)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالرجالات السعودية)

٦- ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات على مبني مستأجرة	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	المباني المستأجنة	السيارات	الأراضي	نسبة الأهالك	التكلفة:	
									%	%
١٩,١٤٨,٣٤٧	٥,٣٠٦	٤١٢,٨٢٤	٣١٥,١٣	٨٣,٦٩٣	٢٧١,٠٠٠	٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	٢٠٠,١٧	٢	٢٠,٥٤٥,٥٢٣
٢,٦٣١	١,٠٦	١,٥٥٨,٣٣٩	١١٨,٥٧٧	٠	٠	٠	١,٣٤٤,١	١,٣٩٠	٠	٠
(١,٢٥٤,٤)	(١)	(٢٩,٢٤٥,٤)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٢٠,٣٢٥,١٦٣	٥,٢٩٤,٣٥٠	٤٠٢,٢٩٥	٤١٢,٨٢٤	٤٣٣,٥٩١	٨٣,٦٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٢٤٥,٥٢٣	١,٣٩٠	٢	٢٠,٤٥٤,٥٢٣
الاستهلاك المتراكمة:										
٦١٦,٢٤٤	٧,٤٣١	٥,١٨٦,٦٧٣	٥,١٨٥	٢٧٢,٣٧٢	٦٧,٦٨٥	٢٧١,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,١٧	٢
٧,٠	٤٣١	٧,٠	٢,١٤١	٢٨,٨١٤	٦,٧٥٤	٢٧١,٠٠٠	٣٢,٧٧٢	٠	٠	٢
١,٨٦	٦٧٣	١,٨٦	٧,٣٢٦	٣,١,١,٠	٧,٤,٧٤	٢٧١,٠٠٠	٣٢,٧٧٢	٠	٠	٢
صافي القيمة الدفترية:										
١٨,٥٣٢,١٥٥	٥,٠٦٩,٣٠٦	٥,٠٦٩,٣٠٦	٦,٣٧,٦٢٧	٣٧,٦٢٧	٦,١٦٢,٤٤١	٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	٠	٠	٢
١٩,٦٣٨,٤٤٩	٥,٢٩٨,٤٤٩	٥,٢٩٨,٤٤٩	٥,٣٥,٤٣٢	٣٥,٤٣٢	٤,٤٠٤,١٣٣	٠	١٢,٧٤٥,٥٢٣	٩,٤٢٥,٩	٤	٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:										
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:										

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٧- مصروفات التأسيس

التكلفة:

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٢,٧٩٢	٢,٠٩٤	الرصيد في بداية السنة
<u>٢,٧٩٢</u>	<u>٢,٠٩٤</u>	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكمة:
٦٩٨	٤١٩	المجمل للسنة
<u>٦٩٨</u>	<u>٤١٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢,٠٩٤</u>	<u>١,٦٧٥</u>	صافي مصروفات التأسيس
		٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
-	٧٤,٤٨٧	رصيد المخصص أول العام
<u>٧٤,٤٨٧</u>	<u>٢٣,٥٨١</u>	يضاف: المخصص المكون خلال العام
<u>٧٤,٤٨٧</u>	<u>٩٨,٠٦٨</u>	رصيد المخصص آخر العام

٩- الإعاثات

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	<u>مقدمة</u>	<u>غير مقدمة</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	إعاثة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
<u>٨٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إعاثة رواتب
<u>٢٨٤,٠٠٠</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

١٠- إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	<u>مقدمة</u>	<u>غير مقدمة</u>	
١٨٣,٢٢٠	٢٥٥,٦٩٤	٢٥٥,٦٩٤	-	تبرعات كفالة ايتام
٥,١٠٠	١٧,١٨٤	١٧,١٨٤	-	إيرادات كسوة العيد
٤٥,٥٨٨	٦١,٠٧٠	٦١,٠٧٠	-	كتارات
٦,٧٤٥	١٣,٩٦٥	١٣,٩٦٥	-	كسوة الشفاء
٧,١٠٠	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠	-	إيرادات اعاثة زواج
٤٤,٥٦٣	٢٤٠,٧٢٥	٢٤٠,٧٢٥	-	إيراد الصندوق الخيري
٨,٤٢٠	٣,٥٧٥	٣,٥٧٥	-	إيراد المغشى والمقببة
٣,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	-	إيراد حاوية الورق
٦١,٠٠٠	٦٣,٧٢٦	٦٣,٧٢٦	-	إيراد حاوية الملابس
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	إيرادات ترميم وصيانة
٣١١,١٧٥	٩٢,٥٨١	٩٢,٥٨١	-	إيرادات السلة الرمضانية
-	١٥٠	١٥٠	-	الحقيقة المرسية
-	١٢,٧٥٠	-	١٢,٧٥٠	إيراد معرض الأسر المنتجة
-	٤٢,٤٤٢	-	٤٢,٤٤٢	إيراد النشاط الرياضي
-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	إيراد برنامج البناء العظيم
<u>٤٧٦,٤١١</u>	<u>٨٣٤,٨٠٢</u>	<u>٧٧٨,٦١٠</u>	<u>٥٦,١٩٢</u>	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالرجالات السعودية)

١١- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>
٣٧٤,٩٦٤	-
-	٦٦,٨٧٧
١,٥١٠	١,٥٠٠
٥,٤٠٠	٤,١٥٠
-	٥٠
<u>٣٨١,٨٧٤</u>	<u>٧٢,٥٧٧</u>

١٢- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>
١٦,٤٧٠	٨,٠٠٠
١٨,٣٠٠	١٣,٧٥٠
-	٣٩,٥٦٠
٢٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠
٦,٨٢٠	٤,٠٠٠
<u>٦٦,٣٩٠</u>	<u>٨٠,١١٠</u>

١٣- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>
٢,٠٠٠	٤,٥٠٠
٤,٠٠٠	-
٣٥,٣٠٠	٣٠,٥٠٠
١٠,٥٠٠	٢,٥٠٠
١,٥٠٠	-
٦٦,٥٩٠	٤١,٥٠٠
١,٠٠٠	٦٣,٩١٣
٥٥٠	-
٢٤,٧٠٠	٢٦,٥٩٥
١٧٥,٨٠٠	١٣٠,٧٣٩
٢٠٤,٠٠٠	٢٤٠,٧٠٠
١٣,١٠٠	-
٨,٠٠٠	-
٥,١٦٢	١,٣٧٢
١٥,٠٠٠	١٧,٠٠٠
-	١٠,١٤٩
٣٣,٦٤٠	٢٧,١٥٠
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠
-	٧,٦٠٠
-	٦١,٣٨٢
٩,٠٠٠	-
٢,٠٠٠	٩,٠١٠
٥,٥٠٠	١,٤٢٨
<u>٦٢٣,٣٤٢</u>	<u>٦٨١,٠٣٩</u>

مساعدات صحية	تكريم متوفين
مساعدات اسر السجناء	مساعدات طارئة
مساعدات زواج	أجهزة وأثاث المشتريات
مساعدات سداد ديون	رسوم دراسية
مساعدات حريق	مساعدات سداد ايجار
مساعدات فرحة العيد	مساعدات كسوة الشتاء
مساعدات كسوة العيد	مساعدات فرحة العيد
مساعدات السلة الغذائية	مساعدات كسوة العيد
مساعدات كافل البيتم	مساعدات صيانة وترميم
مساعدات اصلاح اجهزة	مساعدات اصلاح اجهزة
مساعدات سداد فواتير	مساعدات شراء وبناء منزل
مسروفات قلعة السنبلة	مصرفوفات قلعة السنبلة
مصاريف المغتسل والمغيرة ومرافق	مصاريف المغتسل والمغيرة ومرافق
مصاريف افطار صائم	مصاريف حملة التبرع بالدم
مصاريف النشاط الرياضي	مصاريف تنظيم دورات وندوات ولقاءات
مصاريف الداعمين	مصرفوفات الامن المنته
	تكريم الداعمين

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريلات السعودية)

٤- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٣٨٨,٦٤٢	٢٩٤,١٦٤	الرواتب وما في حكمها
٤٠,٢٦٨	٢٨,٦٢٢	التأمينات الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	الإيجارات
٦,٦٩١	١٢,٥٦١	كهرباء ومياه وغاز
٣٠,٦٢٧	١٨,٧١٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥٥٠	١٦,٠٦٠	تجديف أقمامات العمال
٤,٢٥٢	٦,٤٥١	ضيافة ونظافة
٤,٧٢٨	٤,٤١٧	تأمين طبي
٤,١٤٣	٨٩١	محروقات ومصروفات السيارات
٥٨٠	٢٤,٥١٩	صيانة واصلاح
٨,٣٥٤	٩,٩٢٦	بريد وبرق وهاتف
٧,٢٥٠	٨,٥٠٠	دعایة واعلان
٤,٤٥٠	٥,٣٢٤	أخرى
-	١٥,٠٠٠	أمن وحراسة
٤,٣٢٧	٢٣,٧٤٨	رسوم حكومية
-	١,٨٤٠	نذاكر سفر للعمال
٧٤,٤٨٧	٢٣,٥٨١	مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٦٧	-	ادوات ومهام مستهلكه
٦٩٨	٤١٩	إطفاء مصروفات التأسيس
٣١,٧٩٠	٧٠,٤٣١	استهلاك الممتلكات والآلات ومعدات
<hr/> <u>٦٦٣,٠٠٤</u>	<hr/> <u>٧٠٥,١٧٠</u>	