

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٦)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	
٥٩٣,٢٧٣	٥٥٧,١٥٩	٣	الأصول
٥٢,٣٦٦	٩٩,٨٨٢	٤	الأصول المتداولة
<u>٦٤٥,٦٣٩</u>	<u>٦٥٧,٠٤١</u>		النقد وما في حكمه
			مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٥,٩٦٠	٥٠,٧٠٠	٥	الأصول غير المتداولة
١٤,٣٤٤,٢٣٥	١٤,٢٥٣,٧٥١	٦	الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٥,٣٩١	٧	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١,٦٧٥	-		الأصول غير الملموسة، بالصافي
<u>٥,٢٩٤,٢٥٥</u>	<u>٧,٢٦٦,٧٩٨</u>	<u>٨</u>	مصرفوفات تأسيس
<u>١٩,٦٨٦,١٢٥</u>	<u>٢١,٥٧٦,٦٤٠</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٠,٣٣١,٧٦٤</u>	<u>٢٢,٢٣٣,٦٨١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
-	٥٠٠,٠٠٠		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٥٠٠,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٩٨,٠٦٨	٩٩,٢٠٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٨,٠٦٨</u>	<u>٩٩,٢٠٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
صافي الأصول			
٢٥٩,٣٣٦	١٨٦,٤٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٩١٠,٤٢٦	٢١,٣٦٤,٢٦٠		صافي الأصول المقيدة
٣٧,٩٧٤	٥٣,٢٧٤		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٩٦٠	٣٠,٧٠٠		أرباح غير محققة
<u>٢٠,٢٣٣,٦٩٦</u>	<u>٢١,٦٣٤,٤٨١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠,٣٣١,٧٦٤</u>	<u>٢٢,٢٣٣,٦٨١</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية»

المحاسب/ عبدالمحسن علي الحجي رئيس الجمعية/ أحمدحسين البريه أمين الصندوق/ علي علي الجعفر



إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٩	٢٠١٨
إشتراكات الأعضاء		٤٥,٤٥٠	-	-	٤٥,٤٥٠	٤٢,٩٠٠
التبرعات النقدية		٢٧٧,١٩٢	-	-	٢٧٧,١٩٢	٦٢١,٣٦٨
التبرعات العينية		١,٣٥٥,٧٨٦	-	١,٣٥٥,٧٨٦	-	٨٤٢,٦٤٢
تبرعات الزكاة النقدية		٥٢,٠٩٧	-	٥٢,٠٩٧	-	٦٩,٧٦١
إيرادات الوقف		١٥,٣٠٠	١٥,٣٠٠	-	-	٥,٦٧٠
الإعانات الحكومية	١٠	١,٢٦١,٦٥١	-	١,٢٦١,٦٥١	-	٧٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١١	٧٨٨,٤٦٣	-	٧٨٨,٤٦٣	٨٨٥,٢٢٥	٨٣٤,٨٠٢
تبرعات رأسمالية		-	-	-	-	٧٥,٠٠٠
إيرادات أخرى	١٢	١٠٠,٨٦٦	-	-	١٠٠,٨٦٦	٧٢,٥٧٧
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٢٠,٢٨٠	٣,٤٥٧,٩٩٧	١٥,٣٠٠	٣,٩٩٣,٥٧٧	٣,٢٦٤,٧٢٠

المصروفات والخسائر	١٣	١٤	١٥	١٦	١٧	١٨	١٩
المساعدات النقدية		(٢١,٨٨٩)	-	(٢١,٨٨٩)	-	-	(٨٠,١١٠)
مصروفات الزكاة		(١,١١٠)	-	(١,١١٠)	-	-	-
المساعدات العينية		(١,٣٥٢,١٨٦)	-	(١,٣٥٢,١٨٦)	-	-	(٨٤١,٠٤٢)
مصروفات الأنشطة	١٤	(٦٢٨,٩٧٨)	-	(٦٢٨,٩٧٨)	(٦٩,٢٧٢)	-	(٦٨١,٠٣٩)
المصروفات العمومية والإدارية	١٥	(٥٢٤,٠٩٧)	-	(٥٢٤,٠٩٧)	(٥٩٣,٣٦٩)	-	(٧٠٥,١٧٠)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٥٩٣,٣٦٩)	(٢,٠٠٤,١٦٢)	(٢,٠٠٤,١٦٢)	(٢,٥٩٧,٥٣٢)	-	(٢,٣٠٧,٣٦١)

النهاية في صافي الأصول خلال السنة	صافي الأصول في بداية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة
(٧٣,٠٨٩)	١,٤٥٣,٨٣٤	١٥,٣٠٠
٢٥٩,٣٣٦	١٩,٩١٠,٤٢٦	٣٧,٩٧٤
١٨٦,٢٤٧	٢١,٣٦٤,٢٦٠	٥٣,٢٧٤
	٢٠,٢٠٧,٧٣٦	٢٠,٢٠٧,٧٣٦
	١,٣٩٦,٠٤٥	٩٥٧,٣٥٩

رئيس الجمعية

أحمد حسين البريه

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

أمين الصندوق

علي علي الجعفر

المحاسب

عبدالمحسن علي الحجي



جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٨

م٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٩٥٧,٣٥٩	١,٣٩٦,٠٤٥	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٧٠,٤٣١	٩٥,٩٨٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	٣٥٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤١٩	١,٦٧٥	إطفاء مصروفات التأسيس
٢٣,٥٨١	١٠,٤٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١,٠٥١,٧٩٠	١,٥٠٤,٥٠١	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
(٤,٣٦٦)	(٤٧,٥١٦)	التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
-	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٩,٣٠٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٤٧,٤٢٤	١,٩٤٧,٦٧٩	المسدّد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٨,٥٧٧)	(٥,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥٨,٢٣٩)	(٥,٧٥٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(١,٩٧٢,٥٤٣)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(١,١٧٦,٨١٦)	(١,٩٨٣,٧٩٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٩,٣٩٢)	(٣٦,١١٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٢٢,٦٦٥	٥٩٣,٢٧٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥٩٣,٢٧٣	٥٥٧,١٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المحاسب/ عبدالمحسن علي الحجي أمين الصندوق/ علي علي الجعفر رئيس الجمعية/ أحمدحسين البريه



٤٤١٥٠

٦٣٢٠٠

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

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

أهداف الجمعية

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم 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 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قواننها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الفواتير التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتفاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

%٦٣
%٦٢٥
%٦١٠
%٦٢٥
%٥

المباني

السيارات

الاثاث

آلات ومعدات وأجهزة

تحسينات على مباني مستأجرة



الدَّمَن الدَّائِنَة التَّجَارِيَّة

يعتبر التزام "دَمَن دَائِنَة تَجَارِيَّة" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورّد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مُخْصَص مَكَافَة نَهَايَة الْخَدْمَة

يتم احتساب مُخْصَص نَهَايَة الْخَدْمَة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

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

تَسْعِير المخزون

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

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بوجها تم اقتناه الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستناد.

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي 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 : - هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة 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 والمكاسب والخسائر التي لا تمثل 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من 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 الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نهاية)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب

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

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للاقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للاقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراقب 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 .

المصروفات والخسائر

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتکبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتالف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٥٩٣,٢٧٣	٥٥٧,١٥٩
٥٩٣,٢٧٣	٥٥٧,١٥٩

النقد بالبنوك

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

م ۲۰۱۸	م ۲۰۱۹
۳۳,***	۲۵,***
۱۷,۳۶۶	۶۹,۸۸۲
۲,***	۰,***
۰۲,۳۶۶	۹۹,۸۸۲

سلف عاملین

ضريبة القيمة المضافة

۲۹۶

الاجمالى

٥ - الإستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلى :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٤٥,٩٦٠	٥٠,٧٠٠
٤٥,٩٦٠	٥٠,٧٠٠

٢،٠٠٠ سهم في مصرف بنك الإنماء

الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧ - الأصول غير الملموسة، بالصافي

٢٠١٨	٢٠١٩
-	-
-	٥,٧٥٠
-	٥,٧٥٠

يتالف هذا البند مما يلي :

النكافـة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨	٢٠١٩
٣,٨٣٩,١٩٩	٥,٧٧٩,١٧٥
١,٤٠٥,٠٥٦	١,٤٨٧,٦٢٣
٥,٢٩٤,٢٥٥	٧,٢٦٦,٧٩٨

يتالف هذا البند مما يلي :

قاعة متعددة الأغراض

منبئ الإدارة

الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٧٤,٤٨٧	٩٨,٠٦٨
٢٣,٥٨١	١٠,٤٣٨
-	٩,٣٠٦
٩٨,٠٦٨	٩٩,٢٠٠

تمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

١٠ - الإعانات الحكومية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٧٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٦٥١
٧٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٦٥١

إعانة الوزارة السنوية لدعم البرامج والأنشطة
الإجمالي

١١ - إيرادات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة
٢٥٥,٦٩٤	٢٠٩,١٦٦	٢٠٩,١٦٦	-
٢٣,٤٤٠	٣١,٢١٠	٣١,٢١٠	-
١٥٠	٦٠٠	٦٠٠	-
٩٢,٥٨١	٨٣,٦٩٠	٨٣,٦٩٠	-
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-
-	٢٦٠,٢٣٥	٢٦٠,٢٣٥	-
٢٤٠,٧٢٥	٧٣,٣٧١	٧٣,٣٧١	-
٦١,٠٧٠	٥٩,٢٥١	٥٩,٢٥١	-
٣,٥٧٥	٧,٠٦٠	٧,٠٦٠	-
٤٢,٤٤٢	٣٣,٦٠٠	-	٣٣,٦٠٠
٤,٠٠٠	٩,١٥٠	٩,١٥٠	-
-	٣٠٠	-	٣٠٠
٦٣,٧٢٦	٥٦,٨٦٠	-	٥٦,٨٦٠
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
١٣,٩٦٥	١,٣٥٠	١,٣٥٠	-
١٧,١٨٤	٣٠,١٨٠	٣٠,١٨٠	-
-	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	-
١٢,٧٥٠	٦,٠١٢	-	٦,٠١٢
٢,٥٠٠	-	-	-
١,٠٠٠	-	-	-
٨٣٤,٨٠٢	٨٨٥,٢٣٥	٧٨٨,٤٦٣	٩٦,٧٧٢

إيرادات كفالة ايتام
إيرادات اعانات زواج
إيرادات الحقبة المدرسية
إيرادات السلة الرمضانية
إيرادات السلة الغذائية
إيرادات الصدقات
إيرادات الصندوق الخيري
إيرادات الكفارات
إيرادات المخنسن و المقبرة
إيرادات النشاط الرياضي
إيرادات ترميم وصيانة
إيرادات تكرييم المتفوقين والمتفوقات
إيرادات حاوية الملابس
إيرادات عيدية
إيرادات كسوة الشتاء
إيرادات كسوة العيد
إيرادات لشراء أجهزة للمستفيدين
إيرادات معرض الاسر المنتجة
إيرادات حاويات الورق
إيرادات برنامج النبا العظيم
الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٢ - إيرادات أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٦٦,٨٧٧	٩٩,٣٠٠
١,٥٠٠	-
٤,١٥٠	-
٥٠	-
-	١,٥٦٦
٧٢,٥٧٧	١٠٠,٨٦٦

تأجير قاعة السنابل

اشتراك الشبل

اشتراك النساء

اشتراك زهرة

إيرادات أخرى

الإجمالي

١٣ - المساعدات النقدية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٨,٠٠٠	-
-	٥٤٤
٤,٠٠٠	١,٥٠٠
-	٢,٧٩٥
-	٥,٩٥٠
٣٩,٥٦٠	-
١٤,٨٠٠	-
١٣,٧٥٠	١١,١٠٠
٨٠,١١٠	٢١,٨٨٩

تكريم المتفوقين والمنتفوقات

رحلات للمستفيدين

رسوم دراسة

صيانة أجهزة المستفيدين

مرافق عامة

مساعدات أجهزة وأثاث المشتريات

فسحة مدرسة

مساعدات طارئة

الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	
٢٤,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	-	مصروفات اعانة زواج
٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	٥,٥٠٠	-	مصروفات افطار صائم
١٧٠,٨٥٧	-	١٧٠,٨٥٧	-	مصروفات السلة الرمضانية
٥٣,٣١٨	١٣٠,٧٣٩	٥٣,٣١٨	-	مصروفات السلة الغذائية
١٤,٣٢٥	٢٧,١٥٠	١٤,٣٢٥	-	مصروفات المغسل والمقبرة
٥٣,٨٢٤	٦١,٣٨٢	-	٥٣,٨٢٤	مصروفات النشاط الرياضي
١٠٠	-	١٠٠	-	مصروفات برنامج النبا العظيم
٤,٦٦٢	١,٤٢٨	-	٤,٦٦٢	مصروفات تكريم الداعمين
٢٥,٧٠٠	٤١,٥٠٠	٢٥,٧٠٠	-	مصروفات سداد ايجار
٦,٥٠٠	٢,٥٠٠	٦,٥٠٠	-	مصروفات سداد ديون
٦,٠٠١	١,٣٧٣	٦,٠٠١	-	مصروفات سداد فواتير
٢٦,٩٩٥	-	٢٦,٩٩٥	-	مصروفات صيانة وترميم
٢٦,٩٩٠	٦٣,٩١٣	٢٦,٩٩٠	-	مصروفات كسوة الشتاء
٢٤,٢١٠	٢٦,٥٩٥	٢٤,٢١٠	-	مصروفات كسوة العيد
١٨٢,٢٥٠	٢٤٠,٧٠٠	١٨٢,٢٥٠	-	مصروفات كفالات أيتام
٤٦,٦٦٢	-	٤٦,٦٦٢	-	مصروفات لشراء أجهزة للمستفيدين
١٢,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	مصروفات مساعدة شراء و بناء منزل
١,١٥٠	٤,٥٠٠	١,١٥٠	-	مصروفات مساعدة صحية
١,٩٢٠	-	١,٩٢٠	-	مصروفات مستلزمات مكتبة
١٠,٧٨٦	٩,٠١٠	-	١٠,٧٨٦	مصروفات معرض الأسر المنتجة
-	١٠,١٤٩	-	-	مصروفات قلعة السنبلة
-	٧,٦٠٠	-	-	مصروفات حملة التبرع بالدم
٦٩٨,٢٥٠	٦٨١,٠٣٩	٦٢٨,٩٧٨	٦٩,٢٧٢	الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩
٣٩٤,١٦٤	١٨٥,٨٤٠
٢٨,٦٢٢	٥,٣٤٩
٤٠,٠٠٠	-
١٢,٥٦١	٣٤,٢٢٨
١٨,٧١٦	٤,٣٠٠
١٦,٠٦٠	٨,٧٧٣
٦,٤٥١	٢٤,٧٤٨
٤,٤١٧	٦,٠٩١
٨٩١	٢,٧١٢
٢٤,٥١٩	٩,٩٠٧
٩,٩٢٦	٥,٦٥١
٨,٥٠٠	٢١,٩٩٩
٥,٣٢٤	٥٣
١٥,٠٠٠	-
٢٣,٧٤٨	٣,٨٤٥
١,٨٤٠	٨,٠١٠
٢٢,٥٨١	١٠,٤٣٨
-	٩,٩٣٩
-	٥,٦٦٨
-	٧٨,٥٢٨
٤١٩	١,٦٧٥
-	٣٥٩
٧٠,٤٣١	٩٥,٩٨٤
٧٠٥,١٧٠	٥٢٤,٠٩٧
الإجمالي	
الرواتب وما في حكمها	
التأمينات الاجتماعية	
الإيجارات	
كهرباء ومياه وغاز	
قرطاسية ومطبوعات	
تجديد إقامات	
ضيافة ونظافة	
التأمين الطبي ومصروفات علاجية	
مصروفات ومصروفات السيارات	
صيانة واصلاح	
بريد وهاتف وإنترنت	
دعاية وإعلان	
أخرى	
أمن وحراسة	
رسوم حكومية	
تذاكر سفر	
مكافأة نهاية الخدمة	
أدوات ومهام مستهلكة	
مصروفات التدريب	
مصروفات تشغيلية	
اطفاء مصروفات تأسيس	
استهلاك الأصول الغير ملموسة	
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	



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

إيضاخات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهيرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي يوجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكافأة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٩ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ ذي القعده ١٤٤١ هـ الموافق ٣ يوليو ٢٠٢٠ م.

٢٠ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (لتنة)
جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي**

- ١ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
بناءً على هذا البند مالي:

الجامعة	التجربة	المباني	الأراضي	السيارات	الآلات	آلات ومعدات واجهزة	تحصينات على مباني مسنجة	المجموع
١٥,٠٣٠,٩٠,٨	٤٢٢,٨٤,٤٤	٤٣٣,٥٩,٠	٨٣,٦٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٤٥٥,٦١٩	١,٢٧,٤٥٥,٥٢٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	١٥,٠٣٠,٩٠,٨
٥,٥٠,٠	-	٥,٥٠,٠	-	-	-	-	اضافات	٥,٥٠,٠
١٥,٠٣٦,٤٠,٨	٤٤,٢٢,٨٤,٤٤	٤٣٩,٥٩,٠	٨٣,٦٩٣	٢٧١,٠٠٠	١,٤٥٥,٦١٩	١,٢٧,٤٥٥,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٥,٠٣٦,٤٠,٨
مجموع الأستهلاك								
٧٦,٨٨,٦٧٦	٦٢,٣٢٢	٣٤,٦٤,٤٧	٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠	٣٠,١١,٦٨	٣٢,٧٢٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	
٩٥,٩٨,٢	١٤,٦٦٨	٤٤,٥٩٦	-	-	٤٣,٦٦٨	٤٣,٦٦٨	استهلاك المدنة	
٧٨٢,٢٥٧	٩,٤٦٧	٣٤,٦٨,٠٤	٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠	٧٩,٠٣٥	٧٦,٣٥١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٦,٥٦١	٥٢,٣٤,٦٢	٩٢,٨٨,٦٢	٢٧١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠	٩٦,٢	١,٣٣,٩٤٩	صافي القيمة الدفترية	١٦,٥٦١
١٤,٤٢٠	٣٢,٤٤,٦٢	١٣٢,٤٠,٤٣	٢٥,٤٨,٦٢	٤٠,٤٣,١٣	٩,٢٥٤	١,٤٣,١٤,٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٤,٤٢٠
٣٠,٢٣,٦٤,٤٠	٦٢,٣٤,٦٢	١٣٢,٤٠,٤٣	٢٥,٤٨,٦٢	٤٠,٤٣,١٣	٩,٢٥٤	٨٧,٥٦,١٤,٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠,٢٣,٦٤,٤٠

