

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
الأحساء. المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

٣-١	١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	٢ - قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	٣ - قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	٤ - قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧	٤ - قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢١-٨	٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة رئيس وأعضاء – جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)

الأحساء، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لـ جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية (جمعية أهلية غير هادفة للربح) "الجمعية"، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢١)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية للمركز المالي للجمعية وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت الانتباه – أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والاشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ورغم هذا قبلنا تطبيقه للأسباب الموضحة بالإيضاح رقم (٢/٢).

• ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر.



فقرة أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير معدل عن تلك القوائم بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٥م الموافق ٢ رمضان ١٤٤٦هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام النظام الأساسي للمنشآت الغير هادفة للربح والنظام الداخلي للمنشأة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسئولين عن الإشراف على آلية إعداد التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، 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 الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة 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 طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمداً وإفادات 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة. من بين أمور أخرى. بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حرر في الأحساء

بتاريخ: ٨ مارس ٢٠٢٦ م

الموافق: ١٩ رمضان ١٤٤٧ هـ

علي محمد الخرس

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ٦٨٣



جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول المتداولة
٨١٢,٨٩٢	٣٩٧,٨٩٩	(٥)	النقدية والنقدية المعادلة
-	٨٩,٥٥٠	(٦)	دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٨١٢,٨٩٢	٤٨٧,٤٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩٦,٤٦١	٨١,٢٣٤	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٢٤,٤٥٩,٩٦٢	٢٤,٣٢٩,٩٧٦	(٨)	استثمارات عقارية (بالقيمة العادلة)
٩٣٨,٦٣٤	١,١٢٤,٨٦٠	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
٥,٠٠٠	-	(١٠)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٢٥,٥٠٠,٠٥٧	٢٥,٥٣٦,٠٧٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦,٣١٢,٩٤٩	٢٦,٠٢٣,٥١٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٣٥,٧٠٨	١٦٧,١٨٩	(١١)	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
١٣٥,٧٠٨	١٦٧,١٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١١٦,٧٢١	١٣٩,٠٩١	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٦,٧٢١	١٣٩,٠٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٥٢,٤٢٩	٣٠٦,٢٨٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢٥,٤٧٩,٢٦٥	٢٥,٠٢٣,٥٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠٤,٧٩٥	٦٣٢,٤٤٣		صافي الأصول المقيدة
٧٦,٤٦٠	٦١,٢٣٣		أرباح غير محققة
٢٦,٠٦٠,٥٢٠	٢٥,٧١٧,٢٣٩		إجمالي صافي الأصول
٢٦,٣١٢,٩٤٩	٢٦,٠٢٣,٥١٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			إيضاح	
الإجمالي	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	رقم	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٣٣,٥٦٣	١,٢٣٢,١٥٩	٦٠٠,٧٩٨	٦٣١,٣٦١	(١٣)	تبرعات النقدية
١٢٨,٨٥٣	١٠٠,٦٩٣	١٠٠,٦٩٣	-		تبرعات الزكاة
٥٢٣,٥٠٣	٣٥٢,٢٣٦	٣٥٢,٢٣٦	-		تبرعات خدمات تطوعية
٤٥٠,٠٠٠	٢٩٧,٦٠٠	٢٩٧,٦٠٠	-		دعم منصة إحسان
٤٩,١٠٠	٤٤,٨١٠	-	٤٤,٨١٠		إيرادات اشتراكات العضوية
١,٥٠٧,٦٩٠	١,٥٥٨,٨١٨	-	١,٥٥٨,٨١٨		إيرادات تأجير
٣,٠٦٢,٦٦٠	-	-	-		أرباح إعادة تقييم
٨٢٠,٢٣٧	١,٠٩٨,٨٦٠	١,٠٩٢,٩٢٥	٥,٩٣٥	(١٤)	تبرعات عينية
٣٦١,٤٦٥	٤٢٦,٦٠٠	-	٤٢٦,٦٠٠	(١٥)	أخرى
-	-	(٢,٣١٦,٦٠٤)	٢,٣١٦,٦٠٤		إعادة تصنيف واستخدام
٨,٤٣٧,٠٧١	٥,١١١,٧٧٦	١٢٧,٦٤٨	٤,٩٨٤,١٢٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٢,٩٥٤,٩٣٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)	-	(٢,٥٨٩,٠١١)	(١٦)	مصروفات الأنشطة
(٩٢٥,٧٨٨)	(١,١٠٢,٣١١)	-	(١,١٠٢,٣١١)		مصروفات الأنشطة العينية
(٣١٩,١٠٤)	(٥٣١,٢٨٨)	-	(٥٣١,٢٨٨)	(١٧)	مصروفات محملة على النشاط
(٧٢٠,٠٢١)	(٥٢١,٨٤٣)	-	(٥٢١,٨٤٣)	(١٨)	مصروفات الاستثمار
(٥٧٨,١٨٢)	(٤٩٢,١٧١)	-	(٤٩٢,١٧١)	(١٩)	المصروفات الإدارية والعمومية
(٦٠,١٩٣)	(٧٠,٦٧١)	-	(٧٠,٦٧١)	(٢٠)	مصروفات جمع الأموال
(٢٦,٥٠٤)	(٢,٥٤٩)	-	(٢,٥٤٩)		مصروفات الحوكمة
-	(١٢٩,٩٨٦)	-	(١٢٩,٩٨٦)		خسائر إعادة تقييم
(٥,٥٨٤,٧٢٥)	(٥,٤٣٩,٨٣٠)	-	(٥,٤٣٩,٨٣٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٨٥٢,٣٤٦	(٣٢٨,٠٥٤)	١٢٧,٦٤٨	(٤٥٥,٧٠٢)		التغير في صافي الأصول
٢,٨٥٢,٣٤٦	(٣٢٨,٠٥٤)	١٢٧,٦٤٨	(٤٥٥,٧٠٢)		التغير في صافي الأصول خلال العام
(١,٢٠٠)	-	-	-		تسويات على صافي الأصول أول العام
٢٣,١٣٢,٩١٤	٢٥,٩٨٤,٠٦٠	٥٠٤,٧٩٥	٢٥,٤٧٩,٢٦٥		صافي الأصول في أول العام
٢٥,٩٨٤,٠٦٠	٢٥,٦٥٦,٠٠٦	٦٣٢,٤٤٣	٢٥,٠٢٣,٥٦٣		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إجمالي صافي الأصول	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,١٣٢,٩١٤	٨٠٩,٢٦٨	٢٢,٣٢٣,٦٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٨٥٢,٣٤٦	(٣٠٣,٢٧٣)	٣,١٥٥,٦١٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	-	تسويات على صافي الأصول أول العام
٢٥,٩٨٤,٠٦٠	٥٠٤,٧٩٥	٢٥,٤٧٩,٢٦٥	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣٢٨,٠٥٤)	١٢٧,٦٤٨	(٤٥٥,٧٠٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٥,٦٥٦,٠٠٦	٦٣٢,٤٤٣	٢٥,٠٢٣,٥٦٣	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٨٥١,١٤٥	(٣٢٨,٠٥٤)	التغير في صافي الأصول
١٢٦,٩٧٥	١٥٩,٥٤١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨,٩٢٥	٥,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٥,٢١٠	٢٢,٣٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٣,٠١٢,٢٥٥	(١٤١,١٤٣)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
		تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٨٩,٥٥٠)	التغير في دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
(٨,٧٤٩)	٣١,٤٨١	التغير في المصروفات المستحقة ودمم دائنة أخرى
٣,٠٠٣,٥٠٦	(١٩٩,٢١٢)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٧٣,٨٦٩)	(٦١,٧١٧)	النقدية المدفوعة لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٣,٠٦٢,٦٦٠)	١٢٩,٩٨٦	النقص (الزيادة) في تقييم العقارات الإستثمارية
(٤٦٣,٤٣٩)	(٢٨٤,٠٥٠)	النقدية المدفوعة لمشاريع تحت التنفيذ
(٣,٦٩٩,٩٦٨)	(٢١٥,٧٨١)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٠٠,٠٠٠)	-	النقدية المدفوعة لسداد قروض طويلة الأجل
(٤٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١,٠٩٦,٤٦٢)	(٤١٤,٩٩٣)	صافي التغير في النقدية والنقدية المعادلة
١,٩٠٩,٣٥٤	٨١٢,٨٩٢	النقدية والنقدية المعادلة في أول العام
٨١٢,٨٩٢	٣٩٧,٨٩٩	النقدية والنقدية المعادلة في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية غير هادفة للربح)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية في محافظة الأحساء ومقرها مدينة الأحساء تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٨٦ .

ويتمثل نشاط الجمعية في:-

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس العرض والمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية معياراً عنها بالريال السعودي باستخدام مفهوم التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ استمرارية النشاط وطبقاً لأساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والاشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلا أن تطبيق هذا الأساس النقدي عند إثبات البنود الموضحة أعلاه يضيف مزيد من الدقة للقوائم المالية .

٣-٢ استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقديرات والإفتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات الافتراضية المتعلقة بها على أساس مستمر، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عن تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:-

إيضاح ٨- استثمارات عقارية

إيضاح ٩- الممتلكات والألات والمعدات

إيضاح ١٠- الأصول غير الملموسة

٤-٢ السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مقارنة بالسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية

١-٣ النقدية والنقدية المعادلة

تتكون النقدية والنقدية المعادلة من نقد لدي البنوك، ونقدية بالصندوق، تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة لتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها.

٢-٣ حسابات مدينة أخرى

يتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالمبالغ الأصلية المستحقة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الجمعية بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون المبالغ المستحقة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لحسابات قد تم شطبها مسبقاً بقيدها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الأنشطة.

٣-٣ الأصول المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأنشطة.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأنشطة.

٤-٣ العقارات والألات والمعدات وإهلاكها

- تدرج العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة - إن وجدت
- تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لاقتناء الأصل.
- تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة.
- كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الأنشطة عند تكبيدها.
- يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأنشطة باستخدام طريق القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل
- الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الأصول للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي:-

الأعمار الإنتاجية (سنة)	البند
٤	آلات ومعدات مكتبية
١٠	أثاث ومفروشات
٤	وسائل نقل وانتقال

٥-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن الإنشاءات والمعدات والمصرفيات المباشرة لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المنشأة عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى عقارات وآلات ومعدات. تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ الجديدة، ويتم رسمتها عند اكتمال المشروع كعقارات وآلات ومعدات يتم الإفصاح عن أي تكاليف أخرى كمشروعات رأسمالية تحت التنفيذ كجزء من العقارات والآلات والمعدات بينما يحسب استهلاك هذه المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ عندما يكون الأصل جاهز للاستخدام.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة الملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفة التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- 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 في الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصرفيات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٧-٣ الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف العقارات المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة صافي الأصول أو لكلا الغرضين ، إن العقارات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية تظهر العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)، حيث أتاح المعيار للجمعية قيد استثماراتها العقارية إما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة ألا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة العقار الاستثماري بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الجمعية نموذج القيمة العادلة لقيد استثماراتها العقارية. يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن قائمة الأنشطة للفترة التي ينشأ فيها التغير. وتستمر الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة إلى حين استبعادها، كما تقوم الجمعية بقياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على أساس تقييم من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وذو صلة ولديه خبرة حديثة عن موقع وصنف العقار الاستثماري الذي يقوم بتقويمه.

٨-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الأجل فيما إذا كان هناك خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقا عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو

وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأنشطة. لا يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الشهرة.

٩-٣ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

الذمم التجارية الدائنة تمثل التزامات على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة، الالتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إثبات مبالغ الالتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى المنشأة أم لم يتم إصدارها بعد.

١٠-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة، وتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات، ليس لدى الجمعية أي إلتزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة ، يعتبر هذا البرنامج غير ممول ، ويتمثل الإلتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالتكلفة للإلتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ، تم احتساب الإلتزام بالمنفعة المحددة سنوياً من قبل الجمعية ولم تشرك الجمعية خبير إكتواري لإجراء التقويم الإكتواري الشامل اللازم لاحتساب الإلتزام بمنفعتهم المحددة وذلك نظراً للتكلفة والجهد غير المبرر لهما طبقاً لما ذكر في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم القسم رقم ٢٨.

١١-٣ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غيد المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير مقيّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصولاً مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:
- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف.
- 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
- التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الاتي:
- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٢-٣ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قبالة للقياس بدرجة معقوله.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً الأساس النقدي.
- تقيد التبرعات النقدية والعينية والأوقاف كإيرادات تبرعات عند إستلامها ويتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة العادلة عند استلامها.
- يتم إثبات الإعانات الحكومية وإيرادات الرسوم والاشتراكات والإيرادات الأخرى بالمبالغ النقدية المستلمة عند استلامها.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

١٣-٣ إثبات المصروفات

- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها أو استحقاقها، وعندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية يعود على نقص أو زيادة في أصل أو التزام ويمكن قياسه، ويتم تبويبها وفقاً لطبيعتها.
- إن المصاريف التي تتعلق باللجان والأنشطة والفعاليات والمصاريف الأخرى ذات العلاقة يتم تصنيفها كمصروفات أنشطة.
- تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزء من تكلفة الأنشطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.
- توزع التكاليف بين تكلفة الأنشطة والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس منتظم.

١٤-٣ العملات الأجنبية

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

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٦)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر		٥- النقدية والنقدية المعادلة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٨,٣٧٤	٥٢,٢٢٦	مصرف الراجحي - حساب جاري
١٨٦,٣٩٥	٣٥,٤٣٩	بنك الرياض - حساب جاري
١٤٤,٦٣٠	١٨٨,٣٧٣	البنك الأهلي - حساب جاري
١٠٠,٦١٩	٤٠,٣٢١	بنك ساب - حساب جاري
١٧,٩٣٣	٤٦,٢٠٣	بنك البلاد - حساب جاري
١٣,٦٦٦	٢٦,٣٨٨	البنك العربي الوطني - حساب جاري
٢١,٢٧٥	٨,٩٤٩	مصرف الأنماء - حساب جاري
٨١٢,٨٩٢	٣٩٧,٨٩٩	

كما في ٣١ ديسمبر		٦- دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨٤,٥٥٠	دفعات مقدمة للموردين
-	٥,٠٠٠	عهد عاملين
-	٨٩,٥٥٠	

كما في ٣١ ديسمبر		٧- أستثمارات متاحة للبيع
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٦,٣٧٣	٩٦,٤٦١	أستثمارات في مصرف الأنماء - أول العام
-	-	يضاف: أرباح غير محققة خلال العام
(٩,٩١٢)	(١٥,٢٢٧)	يخصم: خسائر أستثمارات خلال العام
٩٦,٤٦١	٨١,٢٣٤	

كما في ٣١ ديسمبر				٨- أستثمارات عقارية بالقيمة العادلة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٣٩٧,٣٠٢	٢١,٣٩٧,٣٠٢	٨,٦٥١,٧٧٩	١٢,٧٤٥,٥٢٣	الرصيد أول العام
-	-	-	-	إضافات خلال العام
٢١,٣٩٧,٣٠٢	٢١,٣٩٧,٣٠٢	٨,٦٥١,٧٧٩	١٢,٧٤٥,٥٢٣	الرصيد نهاية الفترة
-	٣,٠٦٢,٦٦٠	٣,٠٦٢,٦٦٠	-	التغير في القيمة العادلة
٣,٠٦٢,٦٦٠	(١٢٩,٩٨٦)	(١٢٩,٩٨٦)	-	الرصيد بداية السنة
٣,٠٦٢,٦٦٠	٢,٩٣٢,٦٧٤	٢,٩٣٢,٦٧٤	-	أرباح (خسائر) إعادة تقييم عقارات استثمارية بالقيمة العادلة
٢٤,٤٥٩,٩٦٢	٢٤,٣٢٩,٩٧٦	١١,٥٨٤,٤٥٣	١٢,٧٤٥,٥٢٣	الرصيد نهاية العام
				صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

قامت الجمعية بتقييم الأراضي والمباني من قبل مقيم مستقل (شركة تعميم التقييم العقاري) لصاحبها حسن بن حبيب السلطان بموجب الترخيص (١٢١٠٠٠٠٣٩٥) الصادر بتاريخ ١٤٣٧/١١/١٤ هـ حيث ان هذا المقيم ذو خبرة وكفاءة ويتميز بمهنية عالية ويستخدم مبادئ وأساليب التقييم المتعارف عليها وفقاً لمعايير التقييم العالمية والهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ويتخصص في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستثمارية .

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٩ - الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

البيان	التكلفة		مجمع الإهلاك		صافي القيمة الدفترية في	
	١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
آلات ومعدات مكتبية	٦٢٠,٤٠٨	٣١٨,٦١١	٢٣٥,٧٣٥	١٤٨,٦٨٨	٨٢,٨٧٦	١٤٨,٦٨٨
أثاث ومفروشات	٣٣٥,١٩٩	٣٠٣,٣٥٦	٧٢,٧٢٩	٢٠٧,٩٤٣	٢٣٠,٦٢٧	٢٠٧,٩٤٣
وسائل نقل وانتقال	٤٨٩,٧٨٣	٤٨٩,٧٨٣	٤٢٥,٩١٥	١١٨,٥٦٤	٦٣,٨٦٨	١١٨,٥٦٤
مشاريع تحت التنفيذ (ملعب عشبي)	٤٦٣,٤٣٩	٧٤٧,٤٨٩	-	٤٦٣,٤٣٩	٧٤٧,٤٨٩	٤٦٣,٤٣٩
الأجمالي	١,٩٠٨,٨٢٩	١,٨٥٩,٢٣٩	٧٣٤,٣٧٩	٩٣٨,٦٣٤	١,١٢٤,٨٦٠	٩٣٨,٦٣٤

١٠ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

البيان	التكلفة		مجمع الإطفاء		صافي القيمة الدفترية في	
	١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أصول غير ملموسة	٥٠,٧٥٠	٥٠,٧٥٠	٥٠,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
الأجمالي	٥٠,٧٥٠	٥٠,٧٥٠	٥٠,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر		١١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٦٠١	٦٨,٦٨٢	ضريبة القيمة المضافة
٦٩,٣٥٧	٥١,٧٠٧	حوافز ومكافآت
-	٤٦,٨٠٠	مساعداات - كفالة أسر
٥,٧٥٠	-	أتعاب مهنية
١٣٥,٧٠٨	١٦٧,١٨٩	

كما في ٣١ ديسمبر		١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٥١١	١١٦,٧٢١	الرصيد في أول العام
٢٥,٢١٠	٢٢,٣٧٠	يضاف: المكون عن العام
١١٦,٧٢١	١٣٩,٠٩١	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٣- تبرعات نقدية
الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	
٨١٢,٩٤٣	-	٨١٢,٩٤٣	٦٢٩,٠٧٩	-	٦٢٩,٠٧٩	تبرع عام
٣٣١,٠٤٣	٣٣١,٠٤٣	-	٣٢٧,٣٨٠	٣٢٧,٣٨٠	-	كفالة أيتام
١٢٤,١٠٢	١٢٤,١٠٢	-	٢٤,٤٩١	٢٤,٤٩١	-	الأصاحي
٨٣,٧٧٩	٨٣,٧٧٩	-	٧١,٠٤٠	٧١,٠٤٠	-	السلة الرمضانية
٦٠,٨٨٣	٦٠,٨٨٣	-	٥١,٣٧٦	٥١,٣٧٦	-	كفارات
٢٢,٨٠٠	٢٢,٨٠٠	-	٢٢,١٧٧	٢٢,١٧٧	-	السلة الغذائية
١٨,٣٥٦	١٨,٣٥٦	-	٣٨,٧٩٧	٣٨,٧٩٧	-	كسوة الشتاء
١٧,٠٢٥	١٧,٠٢٥	-	١٦,٦٦٠	١٦,٦٦٠	-	كسوة وفرحة العيد
١١,٤٧٠	١١,٤٧٠	-	١١,٦٨٧	١١,٦٨٧	-	إعانات الزواج
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	-	٤,٠٠٤	٤,٠٠٤	-	تبرعات صيانة الأجهزة
٩,٧٦٥	٩,٧٦٥	-	٧,٠١٦	٧,٠١٦	-	الحقيبة المدرسية
٤,٩٥٠	٤,٩٥٠	-	٥,٠٥٠	٥,٠٥٠	-	حليب الرضع
٤,١٣٥	٤,١٣٥	-	٧,٤٢١	٧,٤٢١	-	تفريج الكرب
٢,٩٩٥	٢,٩٩٥	-	٤,٧٤٢	٤,٧٤٢	-	ترميم المنازل
٤,٠٦٥	٤,٠٦٥	-	٣,٦٧٦	٣,٦٧٦	-	سداد الفواتير
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	-	-	-	شراء أجهزة
٣,٦٥٠	-	٣,٦٥٠	٢,٢٨٢	-	٢,٢٨٢	إيرادات الصندوق الخيري
٣,٥٢٩	٣,٥٢٩	-	٢,٣٨٠	٢,٣٨٠	-	سداد إيجارات
١,٥٣٣	١,٥٣٣	-	٢,٣٢١	٢,٣٢١	-	سداد الديون
١٩٠	١٩٠	-	٥٧٠	٥٧٠	-	مساعداً صحية
١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	شراء وبناء منازل
١٠٠	١٠٠	-	-	-	-	الفسحة المدرسية
١,١٠٠	١,١٠٠	-	١٠	١٠	-	التبرع بالدم
١,٥٣٣,٥٦٣	٧١٦,٩٧٠	٨١٦,٥٩٣	١,٢٣٢,١٥٩	٦٠٠,٧٩٨	٦٣١,٣٦١	

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٤- تبرعات عينية
الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	
٢٢,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	-	٥٢٥,٧١٠	٥٢٥,٧١٠	-	لحوم
٤٦٨,١٠٠	٤٦٨,١٠٠	-	-	-	-	أصاحي العيد
١٩,٣٠٥	١٩,٣٠٥	-	٢٨١,٧٤٧	٢٨١,٧٤٧	-	مواد غذائية
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	-	-	-	-	مساعداً الزواج
٩٢,٤٨١	٩٢,٤٨١	-	٢٤٣,٨١٠	٢٤٣,٨١٠	-	السلة الرمضانية
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٣٢,٧٣٨	٣٢,٧٣٨	-	أندية شبابية
٣٠,٦٩١	٣٠,٦٩١	-	٣,١٠٠	٣,١٠٠	-	مساعداً أيتام
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	-	١,٨٧٠	١,٨٧٠	-	مؤونة الشتاء
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	-	-	أدوات طبية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٧٥٠	٧٥٠	-	أثاث وأجهزة
٥,٤١٠	-	٥,٤١٠	٥,٩٣٥	-	٥,٩٣٥	تبرع بالدم
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	زكاة الفطر
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-	حقيبة مدرسية
٨٢٠,٢٣٧	٨١٤,٨٢٧	٥,٤١٠	١,٠٩٨,٨٦٠	١,٠٩٢,٩٢٥	٥,٩٣٥	

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			إيرادات أخرى
الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٨	-	٤٤٨	٣٤١,٨٤٧	-	٣٤١,٨٤٧	أكاديمية الفضل للبرعام
١٣٤,٨٣٧	-	١٣٤,٨٣٧	-	-	-	دعم النشاط الرياضي
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	دعم حكومي النشاط الرياضي
٩١,٣٧٣	-	٩١,٣٧٣	٦٦,٧١٦	-	٦٦,٧١٦	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٤١٢	-	٢٢,٤١٢	-	-	-	أكاديمية الفضل
-	-	-	١٢,٥٨٠	-	١٢,٥٨٠	تخفيض التزام - خصم ممنوح
٧,٨٣٠	-	٧,٨٣٠	-	-	-	تعبئة مياة
٤,٥٦٥	-	٤,٥٦٥	٥,٤٥٧	-	٥,٤٥٧	تدوير ملابس
٣٦١,٤٦٥	-	٣٦١,٠١٧	٤٢٦,٦٠٠	-	٤٢٦,٦٠٠	

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			مصرفات الأنشطة
الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٢,٨٣٥	-	٨٧٢,٨٣٥	١,٠٦٨,٤٠٤	-	١,٠٦٨,٤٠٤	مشروع الأستثمار الرياضي
١١٥,٨٧٥	١١٥,٨٧٥	-	٥٧,٠٢٥	٥٧,٠٢٥	-	زكاة شرعية
٥٢٣,٥٠٣	٥٢٣,٥٠٣	-	٣٥٢,٢٣٦	٣٥٢,٢٣٦	-	خدمات تطوعية
٤٢٢,٨٥٦	٤٢٢,٨٥٦	-	٩٤,١٤١	٩٤,١٤١	-	السلة الرمضانية
٢٠٨,٣٠٢	-	٢٠٨,٣٠٢	٢٩٨,٣١٤	-	٢٩٨,٣١٤	مركز النشاط الاجتماعي
١٧٥,١٦٠	١٧٥,١٦٠	-	٢٥٧,٥٩٥	٢٥٧,٥٩٥	-	كفالة الايتام
١٦٦,١١٥	١٦٦,١١٥	-	-	-	-	منصة إحسان
٩٣,١٩٤	٩٣,١٩٤	-	١٢٨,٢٨٢	١٢٨,٢٨٢	-	مساعدات أجهزة واثاث
٢٣٥	٢٣٥	-	٨٧,٧٦٢	٨٧,٧٦٢	-	السلة الغذائية
٤٩,١٠٠	٤٩,١٠٠	-	٦٠,٢٠٠	٦٠,٢٠٠	-	سداد الإيجارات
٤١,٠٠٦	٤١,٠٠٦	-	٣٩,٣٢٠	٣٩,٣٢٠	-	أضاحي العيد
٣٦,٤٧٠	٣٦,٤٧٠	-	-	-	-	كسوة وفرحة العيد
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	-	٣١,٣٥٠	٣١,٣٥٠	-	تفريغ كرب
٢٨,٥١٣	٢٨,٥١٣	-	٢٤,٦٣٦	٢٤,٦٣٦	-	مساعدة سداد الفواتير
٢٧,٧٥٠	٢٧,٧٥٠	-	-	-	-	مساعدة صيانة الأجهزة
٢٥,٤٦١	٢٥,٤٦١	-	-	-	-	مشروع سكي (الأسكان التنموي)
٢٥,٠٢٠	٢٥,٠٢٠	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	مساعدات الفسحة المدرسية
٢١,٨٣٠	٢١,٨٣٠	-	٢٦,٠٣٠	٢٦,٠٣٠	-	كسوة الشتاء
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	اعانة الزواج
١١,١٤٠	١١,١٤٠	-	١٧,٨٣٠	١٧,٨٣٠	-	الحقيبة المدرسية
١٧,١٩٥	-	١٧,١٩٥	-	-	-	تعبئة مياه للمستفيدين
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	-	-	-	كفالة حاج مستفيد
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	١١,٩٠٠	١١,٩٠٠	-	مساعدات وترميم وصيانة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	-	مساعدات سداد الديون
٩,٧٠٠	-	٩,٧٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	نقدية مرافق عامة
٨,٠٥٥	-	٨,٠٥٥	-	-	-	أكاديمية النشاط الرياضي
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	مساعدة وشراء منزل
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	إفطار صائم
-	-	-	٢,٦٨٦	٢,٦٨٦	-	مساعدات صحية
٢,٤٦٧	٢,٤٦٧	-	-	-	-	حملة التبرع بالدم
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-	-	-	المغتسل والمقبرة
٩٥١	-	٩٥١	١,٣٠٠	١,٣٠٠	-	حليب الرضع
٢,٩٥٤,٩٣٣	١,٨٣٢,٨٩٥	١,١٢٢,٠٣٨	٢,٥٨٩,٠١١	١,٢١٤,٢٩٣	١,٣٧٤,٧١٨	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٧- مصروفات محملة على النشاط
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٣٤٤	١٩٩,٢٢١	بدلات ومكافآت
٥٦,٧٤٠	٨١,٥١٩	رواتب وما في حكمها
١٢٦,٩٧٧	١٥٩,٥٤١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٥٩٧	٧٢,٨٩١	ضيافة ونظافة
٩,٠٦٧	٥,٢٧٤	هاتف وبريد
٨,٩٢٥	٥,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٨٢٣	١,٠٧٧	مصروفات سيارات
٦,٧٢٩	-	مصروفات بنكية
٣,٦٥٩	١,٦٤١	دعاية وإعلان
٢,٦٥٠	-	مكافآت وحوافز وهدايا
٢,٥٨٨	٢,١٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٨٩	٨١٧	مواد ومستلزمات مستهلكة
٧٣٥	٣٨٥	رسوم حكومية واشتراكات
٩٩٣	٢٣٢	تأمين طبي وعلاج
١٩٧	-	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٩١	١,٥٠٠	متنوعة
٣١٩,١٠٤	٥٣١,٢٨٨	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٨- مصروفات الاستثمار
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠,٤١٥	٨٦,٥٤٤	رواتب وما في حكمها
١٤٨,١٨٩	٢٣,٦٢٨	مكافآت وحوافز وهدايا
١١١,٥٢٢	١١٥,٣٥٢	صيانة وإصلاح
٧٩,٢١٣	٩٠,٨١٣	كهرباء ومياه
٦٤,٤٠٢	٨٠,١٠٢	مصروفات بنكية وعمولات
٦٢,٩٧٣	١٠,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٢٢,٦٨٨	٣٠,٠٨٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٨,٨٢٦	٢٥,٥٤٢	مواد ومستلزمات مستهلكة
٥,٣٩١	١٥,٤٦٥	تأمينات إجتماعية
-	١٥,٠٠٠	أمن وحراسة
-	١٢,١٤٣	بدلات ومكافآت
٣,٦٧١	٥,٠٢٢	هاتف وبريد وانترنت
٤,٥٣٩	٤,٠٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٠٨	٣١١	تأمين طبي وعلاج
١,٠٥٩	١,٩٠٠	مصروفات السيارات
-	١,٦٤٠	نقل وانتقال
١,٥٤٨	١,٥٥٠	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٧٥٠	ايجارات
١,٦٧٧	٩٤٦	متنوعة
٧٢٠,٠٢١	٥٢١,٨٤٣	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غيرهادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غيرالربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٩- المصروفات الإدارية والعمومية
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٩,٢٤٤	١٦٨,٢١٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢٥,٩٧٦	١٣١,٦٨٠	بدلات ومكافآت
٥٨,٦٨٥	١,٢٩٠	صيانة وإصلاح
٥٦,٢٥٦	٣٧,٥٥٧	تأمينات إجتماعية
٥٠,٢٢١	١٣,٥٣٧	كهرباء ومياه
٣٠,٦٧١	٤٥,٨١٧	تأمين طبي وعلاج
-	٢٣,٦٤٥	اتعاب مهنية وإستشارات
٩,٣٦٢	٢٢,٣٧٥	رسوم حكومية وأشتراكات
١٨,٠٨٣	١٦,١٣٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٩,٨٦١	مصروفات سيارات
٩,٨٧٣	٥,٦١٧	المستهلكات
-	٥,٨٧٦	ضيافة ونظافة
-	٤,٥٠٠	تدريب وتأهيل
-	٣,٧٦٢	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٩٢٥	بريد وهاتف وانترنت
١٩,٨١١	٣٨٠	مصاريف متنوعة
٥٧٨,١٨٢	٤٩٢,١٧١	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٨٦)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٠- مصروفات جمع الأموال
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠١٧	٢١,٨٩٠	مكافآت وحوافز وهدايا
-	٢١,٥٠٨	رواتب وما في حكمها
٢١,٢٥٢	٣,٧٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٥٩	١٤,٢٦٢	مصروفات بنكية
٩,٣٠٠	٦,٦٣٠	دعاية وإعلان
-	٢,٦٨١	بدلات ومكافآت
١٦٥	-	متنوعة
٦٠,١٩٣	٧٠,٦٧١	

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .