

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البدائع الخيرية
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البدائع الخيرية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البدائع الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شعبان ١٤٤١ هـ

١٤ أبريل ٢٠٢٠ م

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧,١٥٧,٦٣٤	٦,٨٩٨,٤٦٦	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٧٩,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٣٣٧,١٣٤	٧,٥٢٠,٩٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٧,٨١٥,٠٠٤	١٩,٧٦٤,٧٨٦	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صائي
-	٢٣٦,٨٠٠	(٦)	ممتلكات ومعدات أوقاف ، صائي
٣,٣٧٥	٢,٨٧٥	(٧)	الأصول غير الملموسة ، صائي
١,٧١٢,٢٨٦	٣,٢٢٤,٥٠٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٥٣٠,٦٦٥	٢٣,٢٢٨,٩٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٨٦٧,٧٩٩	٣٠,٧٤٩,٩٣١		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصائي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٢١٥,٧٥٠	٣٢٠,٨٣٣	(٩)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١٥,٧٥٠	٣٢٠,٨٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
١٠٧,٨٦٨	١٣٧,٣٠٤	(١٠)	مخصص مكافأة لحماية الخدمة
١٠٧,٨٦٨	١٣٧,٣٠٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صائي الأصول
٢٤,٣٩٩,٤٦٧	٢٨,١٧٣,٠٢٣		صائي الأصول غير المقيدة
٢,١٤٤,٧١٤	١,٨٧٥,٧٧١	(١٦)	صائي الأصول المقيدة
-	٢٤٣,٠٠٠		صائي أصول الأوقاف
٢٦,٥٤٤,١٨١	٣٠,٢٩١,٧٩٤		إجمالي صائي الأصول
٢٦,٨٦٧,٧٩٩	٣٠,٧٤٩,٩٣١		إجمالي الإلتزامات وصائي الأصول

جميع الأرقام بالريال السعودي ولا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية المدائح الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	أوراق	أنشطة مقبلة	أنشطة غير مقبلة	إيضاح
٥٦٦,٦٠٠	٥٤٨,٠٠٠	-	-	٥٤٨,٠٠٠	
-	٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	-	-	
٢٩٢,٩٣٤	٢٥٩,١٠٦	-	-	٢٥٩,١٠٦	
-	٢,٠٧٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٧٠,٠٠٠	
١,٨٠٩,٩٢٨	١,٧٥٧,٤٤٩	-	١,٧٥٧,٤٤٩	-	(١١)
٧٦,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	٥١,٠٠٠	-	(١١)
٢,٦٩٤,١٣٦	٢,٥٤٩,٣٨٢	-	-	٢,٥٤٩,٣٨٢	(١٢)
٨٨,٠٠٠	-	-	-	-	
٥,٧٠١,٥٩٨	٨,٤٤٢,٧٣٨	٢٤٢,٠٠٠	٢,٢٢٧,٤٤٩	٥,٩٢٣,٢٨٩	
٩٦,٢٠٠	٩٦,٤٠٠	-	-	٩٦,٤٠٠	
١,٢٤٨,٥٠٠	١,٦٩٥,٨٥٥	-	١,٦٩٥,٨٥٥	-	(١٢)
٢٨٠,٦٤٨	٤١٧,٨٧١	-	٤١٧,٨٧١	-	
٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	
٢٤٤,٤١٥	٤٢٢,٦٦٦	-	٤٢٢,٦٦٦	-	(١٤)
٢١٠,١٤٨٢	٢,٠٦٧,٢٣٢	-	-	٢,٠٦٧,٢٣٢	(١٥)
٤,٢٥١,٢٤٥	٤,٦٩٦,١٢٥	-	٢,٥٣٦,٢٩٢	٢,١٥٩,٧٣٢	
١,٢٥٠,٢٥٢	٢,٧٤٧,٦١٢	٢٤٢,٠٠٠	(٢٦٨,٩٤٢)	٢,٧٧٢,٥٥٦	
٢٥١,٩٢٨٢٨	٢,٦٥٤,٤١٨١	-	٢,١٤٤,٧١٤	٢٤٢,٩٤٦٧	
٢١,٥٤٤,١٨١	٣,٠٢٩,٧٩٤	٢٤٢,٠٠٠	١,٨٧٥,٧٧١	٢,٨١٧,٢٠٢٣	

الإيرادات والمكاسب
 اشتراكات الأعضاء
 تبرعات أوراق
 التبرعات النقدية
 التبرعات العينية
 تبرعات الآلة النقدية
 الاعانات الحكومية
 إيرادات استثمارية
 دعم مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (أجرة منزل)
 إجمالي الإيرادات والمكاسب
 المصروفات :
 المساعدين النقدية
 المساعدين النقدية المتبقية
 المساعدين العينية المتبقية
 مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (أجرة منزل)
 برامج وأنشطة
 المصروفات العمومية والإدارية
 إجمالي المصروفات :
 التغير في صافي الأصول خلال العام
 صافي الأصول في بداية العام
 صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البدائع الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٣٥٠,٣٥٣	٣,٧٤٧,٦١٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٣٠٠,٠٥٨	١,٢٠٨,٠٣٥	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
-	٦,٢٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
١٤,٠٢٦	٣٤,٧٥٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٣,٠٧٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون) تبرعت رأسمالية
٩,٥٥٠	(٤٤٣,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٢٥)	١٠٥,٠٨٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٧,٥٦٤)	(٥,٣٢٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦١٦,٧٩٨	١,٥٨٣,٨٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
(٣,٧٠٠)	(٣٢٠,٨١٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٥٧,١٥٧)	(١,٥١٢,٢١٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٧٦٠,٨٥٧)	(١,٨٤٣,٠٣٥)	أصول ثابتة (إضافات)
١,٨٥٥,٩٤١	(٢٥٩,١٦٨)	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
٥٣٠,١٦٩٣	٧,١٥٧,٦٣٤	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٧,١٥٧,٦٣٤	٦,٨٩٨,٤٦٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

(١-١) جمعية البدائع الخيرية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٠) في تاريخ ١٤٠١/٠٢/٢٣ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها

الرئيسي البدائع ونطاق خدماتها البدائع والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد من الذين يستحقون المساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في جميع المجالات

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافحة مخاطر الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع



جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تحقق الإيراد:
يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

١٠٣١١

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧,١٥٧,٦٣٤	٦,٨٩٨,٤٦٦	نقد بالبنوك
٧,١٥٧,٦٣٤	٦,٨٩٨,٤٦٦	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	إيرادات مستحقة
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٧٩,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	الإجمالي
١٧٩,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	



جمعية المدائح الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

إحصائيات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع الأرقام بالريال السعودي)

الإجمالي	الأوت والتوريدات		الآلات ومعدات		السيارات		البنائ		الأراضي	
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	
٤٧٥٩٤٦٦	١٠٠	١٠٠	٢٣١٥٣٥٠	٤٨.٥	١,١٩٧,٥٥٠	٢٤.٥	٣,٦٩٤,٨٦١	٧٧.٥	٤,٩٦١,٣٤٩	١٠٠
٢,١٥٧,٨١٧	-	-	٢٣١,٦٧٧	٥.٣	٥١,٧٥٠	١.٢	٤٧,٥٠٠	١.٢	٢,٣٠٠,٠٠٠	٤٦.٤
٥,٠١٩,٧٢٤	١٠٠	١٠٠	٢,٣٥١,٤٢٧	٤٦.٨	١,٢٤٩,٧٠٠	٢٤.٩	٣,٧٤٦,٣٦١	٧٥.٧	٧,٥٦١,٣٤٩	١٠٠
٢,٩٧٢,٤٤٢	٥٩.٤	٥٩.٤	٢,٩٤٨,٠٦٦	١٠٠	١,٠٩٢,٣٧١	٣٦.٦	٢,٤٧٦,٨٥١	٣٢.٦	-	-
١,٣٠٨,٣٥٠	٢٦.٤	٢٦.٤	٨٤,٦٤٦	٢.٦	٥٥,٧٩٩	١.٤	١,٠٣٦,٢٤٣	١٣.٤	-	-
٣,٠٩٣,٤٥٧	٦٢.٤	٦٢.٤	٣,٠٣٦,٤٥٢	٩٨.٢	١,١٤٩,٧٧٠	٣٧.٤	٣,٥٨٠,٤٧٤	٤٥.٧	-	-
١,٧٨١,٥٠٠	٣٧.٤	٣٧.٤	١,٥٧,٤٢٢	٨.٨	١,٠٢٤,٧٧٩	٥٦.٤	١,٢٢٢,٥٣٠	١٦.٨	٤,٩٦١,٣٤٩	٦٥.٤
١,٩٧٦,٤٧٨	٤١.٦	٤١.٦	٣,١٧,٩٦٥	٦.٤	٩٩,٩٣٠	٢.٥	١,١,٦٥٩,٠٦٧	١٤.٦	٧,٥٦١,٣٤٩	١٠٠

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الكلية
كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
إحصائيات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الإجمالي التواكيم

كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
إحصائيات خلال العام
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
صافي القيمة الدفترية

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الكلية
كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
إحصائيات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الأصول التواكيم
كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
إحصائيات خلال العام
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الأصول غير الملموسة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
		يخصم
(١,١٢٥)	(١,٦٢٥)	مجموع الإطفاء في بداية الفترة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	مصرفوف اطفاء الفترة ١٠ %
(١,٦٢٥)	(٢,١٢٥)	مجموع الإطفاء في نهاية الفترة
٣,٣٧٥	٢,٨٧٥	الصافي في نهاية الفترة

(٨) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٧١٢,٢٨٦	٣,٢٢٤,٥٠٤	المشروع التعليمي لرياض الأطفال والأيتام
١,٧١٢,٢٨٦	٣,٢٢٤,٥٠٤	الإجمالي

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢١٢,٧٥٠	٣١٤,٨٣٣	أيراد ائجار مدفوع مقدماً
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	اشتراكات مدفوعة مقدماً
٢١٥,٧٥٠	٣٢٠,٨٣٣	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، مما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥١,٤٠٦	١٠٧,٨٦٨	الرصيد في أول السنة
(٥٧,٥٦٤)	(٥,٣٢٣)	المستخدم خلال السنة
١٤,٠٢٦	٣٤,٧٥٩	المكون في نهاية السنة
١٠٧,٨٦٨	١٣٧,٣٠٤	الإجمالي



جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١١) الإعانات :
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	دعم الوزارة - راتب المدير
٧٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	دعم الوزارة - برامج
<u>٧٦,٠٠٠</u>	<u>٥١,٠٠٠</u>	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٢) الإيرادات الإستثمارية :
٢,٥٨٩,١٨٣	٢,٤٠٠,٢٤٤	إيراد ايجار
-	٦,٠٠٠	إيرادات بيع كراسات شروط
٥١,٢١٨	٢٢,٩٩٩	إيراد بيع أوراق
٥٣,٧٣٥	١٢٠,١٤٠	تعويضات مباني
<u>٢,٦٩٤,١٣٦</u>	<u>٢,٥٤٩,٣٨٣</u>	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة :
٣١٤,٠٠٠	٥٨٢,٠٠٠	مساعدات زواج
٧٧٣,٣٣٠	٦٦٤,٨٥٥	مساعدات نقدية
٩,٠٠٠	-	مساعدات نقدية طارئة
٢١٠,١٧٠	٣٩٠,٠٠٠	مساعدات ايجار منازل
٤٢,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	المساعدات الصحية
<u>١,٣٤٨,٥٠٠</u>	<u>١,٦٩٥,٨٥٥</u>	الإجمالي

تمثل المساعدات النقدية المقيدة في مساعدات الزكاة وتصرف من بند الزكاة الشرعية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٢١٠,٣١٥	٢٢٤,١٩٤	مصروفات العقارات
٨٨,٦٠٠	١٣٨,١٢٨	مصروفات المرافق والخدمات العامة
-	٢٤,٤٦٠	مصروفات مبادرة التطوع
٤٥,٥٠٠	٣٢,٣٨٤	مصروفات مركز توجيه ورعاية الأيتام
-	٣,٥٠٠	أخرى
<u>٣٤٤,٤١٥</u>	<u>٤٢٢,٦٦٦</u>	الإجمالي



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥١١,٢٧٠	٤٩٣,٦٥٤	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية :
١٨,٣٩٢	١٧,٦٠٣	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٧,٨٩٢	١٥,٤٣٠	التأمينات الاجتماعية
١٤,٠٢٦	٣٤,٧٥٩	بريد وبرق وهاتف
٥,٩٤٧	٤,٩٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٣٥٠	٧,١٣٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٥,٧٠٢	مصاريف تذاكر وسفر وانتقال
٢٥,٤٧٠	٢٧,٢١٩	ضيافة ونظافة
١٨,٨٤٧	١٨,٥٥٣	كهرباء ومياه
٣٥,٩٥٤	٥٩,٢٦١	مصاريف علاج وتأمين طبي
١٣,٢١٨	١٢,٣٦٧	مصاريف رسوم حكومية
٨٦,٦٩٩	٨١,١٦١	محروقات ومصروفات السيارات
٢٢,٨٨٨	-	صيانة وإصلاح وترميم مباني
-	٤٤,٥٠٠	دعاية وإعلان
٢٠,٥٠٠	٢٩,٩٠٠	مكافآت وحوافز
١,٣٠٠,٠٠٥	١,٢٠٨,٠٣٥	بدلات متنوعة
٥٠٠	٥٠٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٢٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٤٧١	٣٧٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقف
٢,١٠١,٤٨٢	٢,٠٦٧,٣٣٣	أخرى
		الإجمالي
١,٩١٤,٤٦٦	١,١٠٥,٢٨٤	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٢٣٠,٢٤٨	٧٧٠,٤٨٧	الزكاة الشرعية
٢,١٤٤,٧١٤	١,٨٧٥,٧٧١	تبرعات مقيدة أخرى
		الإجمالي

(١٧) عام :

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

