

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	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 ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 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.

(Handwritten signature)



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، وتُعد 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. وبعد 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 خالصنا 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، وتسنّد 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ رمضان ١٤٤٢هـ

٢٧ إبريل ٢٠٢١م

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦,٨٩٨,٤٦٦	٥,٣٣٠,٩٩٣	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٦٢٢,٥٠٠	٣٦١,٠٦٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٥٢٠,٩٦٦	٥,٦٩٢,٠٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٩,٧٦٤,٧٨٦	١٨,٥٩٨,٣٨٧	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صائي
٢٣٦,٨٠٠	٢٣٠,٦٠٠	(٦)	ممتلكات ومعدات أوقاف ، صائي
٢,٨٧٥	٢,٣٧٥	(٧)	الأصول غير الملموسة ، صائي
٣,٢٢٤,٥٠٤	٥,٠٠٠,٤٧٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٢٢٨,٩٦٥	٢٣,٨٣١,٨٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٠,٧٤٩,٩٣١	٢٩,٥٢٣,٨٩٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٣٢٠,٨٣٣	٥٧,٥٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٠,٨٣٣	٥٧,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
١٣٧,٣٠٤	١٨٨,١٩٧	(١٠)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
١٣٧,٣٠٤	١٨٨,١٩٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٨,١٧٣,٠٢٣	٢٨,٣٩٦,٦٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٧٥,٧٧١	٦٣٨,٥٩٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٣٠,٢٩١,٧٩٤	٢٩,٢٧٨,١٩٨		إجمالي صافي الأصول
٣٠,٧٤٩,٩٣١	٢٩,٥٢٣,٨٩٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٥٤,٨٠٠	٥٢,٨٠٠	-	-	٥٢,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢٤٣,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات أوقاف
٥١٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١١) الاعانات الحكومية
-	٦,٢١٠	-	٦,٢١٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٩,١٠٦	٦٢٦,٧٠٥	-	-	٦٢٦,٧٠٥	التبرعات النقدية
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-	التبرعات العينية المقيدة
٣,٠٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية
١,٧٥٧,٤٤٩	١,٤٠٢,٢٤٥	-	١,٤٠٢,٢٤٥	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢,٥٤٩,٣٨٣	٢,٢٧٧,٩٦٠	-	-	٢,٢٧٧,٩٦٠	(١٣) إيرادات إيجارات
			(٢,٦٧٠,٦٣٠)	٢,٦٧٠,٦٣٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٩٣٣,٧٣٨	٤,٣٩٠,٩٢٠	-	(١,٢٣٧,١٧٥)	٥,٦٢٨,٠٩٥	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٩٢,٤٠٠)	(١٣,٩٠٠)	-	-	(١٣,٩٠٠)	المساعدات النقدية
(١,٦٩٥,٨٥٥)	(٢,٦٤٥,٦٣٠)	-	-	(٢,٦٤٥,٦٣٠)	(١٤) مساعدات الزكاة
(٤١٧,٨٧١)	(٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٠٠٠)	المساعدات العينية و المشتراه
(٤٢٢,٦٦٦)	(١,١٢٠,٢٤٠)	-	-	(١,١٢٠,٢٤٠)	(١٥) برامج وأنشطة
(٢,٠٦٧,٣٣٣)	(١,٥٩٩,٧٤٦)	-	-	(١,٥٩٩,٧٤٦)	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٦٩٦,١٢٥)	(٥,٤٠٤,٥١٦)	-	-	(٥,٤٠٤,٥١٦)	إجمالي المصروفات :
٢,٢٣٧,٦١٣	(١,٠١٣,٥٩٦)	-	(١,٢٣٧,١٧٥)	٢٢٣,٥٧٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٦,٥٤٤,١٨١	٣,٢٩١,٧٩٤	٢٤٣,٠٠٠	١,٨٧٥,٧٧١	٢٨,١٧٣,٠٢٣	صافي الأصول في بداية العام
٣٠,٢٩١,٧٩٤	٢٩,٢٧٨,١٩٨	٢٤٣,٠٠٠	٦٣٨,٥٩٦	٢٨,٣٩٦,٦٠٢	صافي الأصول في نهاية العام



تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣,٧٤٧,٦١٣	(١,٠١٣,٥٩٦)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٢٠٨,٠٣٥	١,١٨٩,٦٢١	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) : إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
٥٠٠	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٤,٧٥٩	٥٠,٨٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٣,٠٧٠,٠٠٠)	-	تبرعت رأسمالية
(٤٤٣,٠٠٠)	٢٦١,٤٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٠٨٣	(٢٦٣,٣٣٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٣٢٣)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
١,٥٨٣,٨٦٧	٢٣١,٧١٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٠٨١٧)	(٢٣,٢٢٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : أصول ثابتة (إضافات)
(١,٥١٢,٢١٨)	(١,٧٧٥,٩٦٩)	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
(١,٨٤٣,٠٣٥)	(١,٧٩٩,١٩١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٩,١٦٨)	(١,٥٦٧,٤٧٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,١٥٧,٦٣٤	٦,٨٩٨,٤٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٨٩٨,٤٦٦	٥,٣٣٠,٩٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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:

أسس الاعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

الدائون 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 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تخنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

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



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

- ١٠ -

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 بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦,٨٩٨,٤٦٦	٥,٣٣٠,٩٩٣	نقد بالبنوك
<u>٦,٨٩٨,٤٦٦</u>	<u>٥,٣٣٠,٩٩٣</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	إيرادات مستحقة
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٢٢,٥٠٠	٣٦١,٠٦٧	
<u>٦٢٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦١,٠٦٧</u>	الإجمالي



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	آلات ومعدات	الأثاث والمفروشات	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧,٥٦١,٢٤٩	٣٧,٤٦٣,٨٦١	١,٢٤٩,٧٠٠	٣,٣٥١,٤١٧	١,٠٧١,٠١٦	٥٠,٦٩٧,٢٤٣
إضافات خلال السنة	-	-	-	٢٣,٢٢٢	-	٢٣,٢٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧,٥٦١,٢٤٩	٣٧,٤٦٣,٨٦١	١,٢٤٩,٧٠٠	٣,٣٧٤,٦٣٩	١,٠٧١,٠١٦	٥٠,٧٢٠,٤٦٥
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٢,٥٨٠,٤٧٩٤	١,١٤٩,٧٧٠	٣,٠٣٣,٤٥٢	٩٤٤,٤٤١	٣٠,٩٣٣,٤٥٧
المحمل خلال العام	-	١,٠٣٦,٢٤٣	٤٥,٣٩٩	٨٨,٩٧٠	١٩,٠٠٩	١,١٨٩,٦٢١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٣,٦١٦,٠٣٧	١,١٩٥,١٦٩	٣,١٢٢,٤٢٢	٩٦٣,٤٥٠	٣٢,١٢٢,٠٧٨
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧,٥٦١,٢٤٩	١١,٦٥٩,٠٦٧	٩٩,٩٣٠	٣١٧,٩٦٥	١٢٦,٥٧٥	١٩,٧٦٤,٧٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧,٥٦١,٢٤٩	١٠,٦٢٢,٨٢٤	٥٤,٥٣١	٢٥٢,٢١٧	١٠٧,٥٦٦	١٨,٥٩٨,٣٨٧

(٦) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١١٩,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١١٩,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠
الإهلاك المتراكم	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
المحمل خلال العام	-	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	١٢,٤٠٠	١٢,٤٠٠
صافي القيمة الدفترية	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١١٩,٠٠٠	١١٧,٨٠٠	٢٣٦,٨٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١١٩,٠٠٠	١١١,٦٠٠	٢٣٠,٦٠٠



(٧) الأصول غير الملموسة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
		يخصم
(١,٦٢٥)	(٢,١٢٥)	مجموع الإطفاء في بداية الفترة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	مصرف اطفاء الفترة
(٢,١٢٥)	(٢,٦٢٥)	مجموع الإطفاء في نهاية الفترة
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٣٧٥</u>	الصافي في نهاية الفترة

(٨) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٢٢٤,٥٠٤	٥,٠٠٠,٤٧٣	المشروع التعليمي لرياض الأطفال والأيتام
<u>٣,٢٢٤,٥٠٤</u>	<u>٥,٠٠٠,٤٧٣</u>	الإجمالي

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣١٤,٨٢٣	٤٨,٧٥٠	أيراد إيجار مدفوع مقدماً
-	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	اشتراكات مدفوعة مقدماً
<u>٣٢٠,٨٢٣</u>	<u>٥٧,٥٠٠</u>	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠٧,٨٦٨	١٣٧,٣٠٤	الرصيد في أول السنة
(٥,٣٢٣)	-	المستخدم خلال السنة
٣٤,٧٥٩	٥٠,٨٩٣	المكون في نهاية السنة
<u>١٣٧,٣٠٤</u>	<u>١٨٨,١٩٧</u>	الإجمالي



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١١) الإعانات :
٦٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - راتب المدير
٤٥٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - برامج
<u>٥١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :
-	٦,٢١٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم أسر محتاجة
<u>-</u>	<u>٦,٢١٠</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٣) الإيرادات الإستثمارية :
٢,٤٠٠,٢٤٤	٢,٠٢٨,٩٠٧	إيراد ايجار
٦,٠٠٠	-	إيرادات بيع كراسات شروط
٢٢,٩٩٩	١٩,٠٠٠	إيراد بيع أوراق
١٢٠,١٤٠	٨٦,٢٦٠	تعويضات مباني
-	٧,٦٥٠	إيرادات استراحة الصانع ١ و ٢
-	١٣٠,٠٤٣	إيرادات عمارة الأيتام
-	٦,١٠٠	إيرادات ايجار بيت الدعاسي
<u>٢,٥٤٩,٣٨٣</u>	<u>٢,٢٧٧,٩٦٠</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) مساعدات الزكاة :
٥٨٢,٠٠٠	٣٣٨,٠٠٠	مساعدات زواج
٦٦٤,٨٥٥	٩٩٤,٨٠٠	مساعدات نقدية
-	٣٨٥,٣٠٠	السلة الغذائية
٣٩٠,٠٠٠	٤٨٩,٥٠٠	مساعدات ايجار منازل
٥٩,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	للمساعدات الصحية
-	٢,٠٠٠	مساعدات أسر موقوفين
-	٢٦٣,٤٥٥	أجهزة منزلية ودفايات وبطانيات
-	٤,٦٧٥	سداد فواتير الكهرباء
-	٧٧,٩٠٠	زكاة الفطر
<u>١,٦٩٥,٨٥٥</u>	<u>٢,٦٤٥,٦٣٠</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات الأنشطة :
٢٢٤,١٩٤	٣٧٤,٧٥٥	مصروفات العقارات
١٣٨,١٢٨	٩٥,٠٠٠	مصروفات المرافق والخدمات العامة
٢٤,٤٦٠	١٢,٢٠٠	مصروفات مبادرة التطوع
-	١٢٧,٨١٠	إفطار صائم
٣٢,٣٨٤	١٢٠,٤٠٠	مصروفات مركز توجيه ورعاية الأيتام
٣,٥٠٠	٣٧٨,٥٧٥	مصروفات تشغيلية عملة على البرامج والأنشطة
-	١١٥,٠٠٠	مصروفات الإستثمار
<u>٤٢٢,٦٦٦</u>	<u>١,٢٢٢,٢٤٠</u>	الإجمالي



جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية :
٤٩٣,٦٥٤	١٨٣,٨٠٠	رواتب وأجور وماني حكمها
١٧,٦٠٣	٨,٨٣٢	التأمينات الاجتماعية
١٥,٤٣٠	٧,٧٠٩	بريد وبرق وهاتف
٣٤,٧٥٩	٥٠,٨٩٣	مكافأة حماية الخدمة
٤,٩٨٥	٦,٣٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,١٣٠	٢٧,٦٥٠	مصاريف تذاكر سفر وأجازات
٥,٧٠٢	٣,٠٦٣	ضيافة ونظافة
٢٧,٢١٩	٩,٦٤٤	كهرباء ومياة
١٨,٥٥٣	١٨,٠٢٣	مصاريف علاج وتأمين طبي
٥٩,٢٦١	١٩,٧٩٥	مصاريف رسوم حكومية
١٢,٣٦٧	٣٣٥	محروقات ومصروفات السيارات
٨١,١٦١	٢٧,٨٥٥	صيانة وإصلاح وترميم مباني
٤٤,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٩,٩٠٠	٢٤,٥٠٠	بدلات متنوعة
١,٢٠٨,٠٣٥	١,١٨٩,٦٢١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقف
٣٧٤	٢٦	أخرى
٢,٠٦٧,٣٣٣	١,٥٩٩,٧٤٦	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
١,١٠٥,٢٨٤	-	الزكاة الشرعية
٧٧٠,٤٨٧	٦٣٨,٥٩٦	تبرعات مقيدة أخرى
١,٨٧٥,٧٧١	٦٣٨,٥٩٦	الإجمالي

(١٨) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

