

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البدائع الخيرية
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البدائع الخيرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البدائع الخيرية
القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ إبريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٠٦٤,٦٤٢	٦,١٩٣,٠٦٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٥٦,٠٦٧	٥٢١,٠٥٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦,٥٢٠,٧٠٩</u>	<u>٦,٧١٤,١١٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢,٨٩٣,٤٢١	٢١,٧٦٤,٥٧٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٤,٨٧٥	١٩,٢٧٥	(٦)	الأصول غير الملموسة
٢٢٤,٤٠٠	٢١٨,٢٠٠	(٧)	صافي الأصول الوقفية
<u>٢٣,١٤٢,٦٩٦</u>	<u>٢٢,٠٠٢,٠٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٩,٦٦٣,٤٠٥</u>	<u>٢٨,٧١٦,١٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩,٨٠٠	٢٢٧,١٤٤	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩,٨٠٠</u>	<u>٢٢٧,١٤٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٢,١٩١	٣٤,٨١٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٢,١٩١</u>	<u>٣٤,٨١٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨,٣٧٨,١٦٧	٢٧,٦٧٥,٠٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٧٧,٢٦٤	٢٩٢,٦١٠		صافي الأصول المقيدة
٣٧٥,٩٨٣	٤٨٦,٥٦٨		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٩,٥٣١,٤١٤</u>	<u>٢٨,٤٥٤,٢٠٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٩,٦٦٣,٤٠٥</u>	<u>٢٨,٧١٦,١٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات العضوية	٥٩,٣٠٠	.	.	٥٩,٣٠٠	٤٩,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢١٣,٨٧٥	.	.	٢١٣,٨٧٥	٦٨٤,٣٣٩
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤٠١,٤٧٥	.	٤٠١,٤٧٥	.
تبرعات عينية	.	.	.	.	٣,٣٠٠
دعم منصة احسان	.	٢,٨٢١,٣٦٥	.	٢,٨٢١,٣٦٥	.
تبرعات الزكاة	.	١,١٠٧,٧٨١	.	١,١٠٧,٧٨١	٢,٨٧١,٠٨٠
تبرعات زكاة مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	.	.	.	.	٣٥,٨٥٠
ايرادات وتبرعات الاوقاف	.	١٦٣,٠٣٨	١٦٣,٠٣٨	١٦٣,٠٣٨	.
ايراد ايجارات	١,٧٧٣,٢٠٨	.	.	١,٧٧٣,٢٠٨	١,٥١٩,٦٢٥
المنح الحكومية	.	.	.	.	٨٠٩,١٠٩
إيرادات أخرى متنوعة	٢٧٣,٨٩٥	.	.	٢٧٣,٨٩٥	٨٣,١١٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٣٢٠,٢٧٨	٤,٣٣٠,٦٢٠	١٦٣,٠٣٨	٦,٨١٣,٩٣٥	٦,٠٥٦,٢١٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٢,١٩٧,٠٨٩	.	٢,١٩٧,٠٨٩	٢,٧٣٢,٤١٢
مصروفات زكاة مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	.	.	.	.	٣٥,٨٥٠
المساعدات العينية	.	.	.	.	٣,٣٠٠
مصروفات منح حكومية	.	.	.	.	٨٠٩,١٠٩
مصاريف البرامج والأنشطة	١,٠٨٣,٢٥٥	.	.	١,٠٨٣,٢٥٥	٦٨٣,٠١٩
مصروفات دعم منصة احسان	.	٢,٦١٨,١٨٥	.	٢,٦١٨,١٨٥	.
المصاريف العمومية والإدارية	٧٦١,٣٢٩	.	.	٧٦١,٣٢٩	٣٦٣,١٣٣
مصاريف الاوقاف	.	٥٢,٤٥٣	٥٢,٤٥٣	٥٢,٤٥٣	.
استهلاك الأصول الثابتة الوقفية	٦,٢٠٠	.	.	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
استنفاد الأصول الغير ملموسة	٥,٦٠٠	.	.	٥,٦٠٠	٥٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١,١٦٧,٠٣١	.	.	١,١٦٧,٠٣١	١,١٦٩,٤٧٦
إجمالي المصروفات	٣,٠٢٣,٤١٥	٤,٨١٥,٢٧٤	٥٢,٤٥٣	٧,٨٩١,١٤٢	٥,٨٠٢,٩٩٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٧٠٣,١٣٨)	(٤٨٤,٦٥٤)	١١٠,٥٨٥	(١,٠٧٧,٢٠٧)	٢٥٣,٢١٦
التغير في صافي الأصول	(٧٠٣,١٣٨)	(٤٨٤,٦٥٤)	١١٠,٥٨٥	(١,٠٧٧,٢٠٧)	٢٥٣,٢١٦
صافي الأصول في بداية السنة	٢٨,٣٧٨,١٦٧	٧٧٧,٢٦٤	٣٧٥,٩٨٣	٢٩,٥٣١,٤١٤	٢٩,٢٧٨,١٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٧,٦٧٥,٠٢٩	٢٩٢,٦١٠	٤٨٦,٥٦٨	٢٨,٤٥٤,٢٠٧	٢٩,٥٣١,٤١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٣,٢١٦	(١,٠٧٧,٢٠٧)	التغير في صافي الأصول
١,١٦٩,٤٧٦	١,١٦٧,٠٣١	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	إهلاك الأصول الوقفية
٥٠٠	٥,٦٠٠	إهلاك أصول غير ملموسة
٢٤,٠٨٠	١٢,٦٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
<u>١,٤٥٣,٤٧٢</u>	<u>١١٤,٢٧٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٩٥,٠٠٠)	(٦٤,٩٨٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٧٠٠)	١٨٧,٣٤٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٠,٠٨٦)	(٧٠,٠٢٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
<u>١,٢٢٠,٦٨٦</u>	<u>١٦٦,٦٠٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤٦٤,٥١٠)	(٣٨,١٨٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
.	.	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٠٠٠,٤٧٣	.	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٨٧,٠٣٧)</u>	<u>(٣٨,١٨٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٣٣,٦٤٩	١٢٨,٤٢٥	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٣٣٠,٩٩٣	٦,٠٦٤,٦٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦,٠٦٤,٦٤٢</u>	<u>٦,١٩٣,٠٦٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البدائع الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة البدائع - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠) بتاريخ ٢٣ / ٠٢ / ١٤٠١ هـ

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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 .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة :-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البدائع الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦,٠٦٤,٦٤٢	٦,١٩٣,٠٦٧	نقد بالبنوك
<u>٦,٠٦٤,٦٤٢</u>	<u>٦,١٩٣,٠٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٢٦,٠٦٧	٥٠٣,٠٦٧	إيرادات مستحقة
٠	٢,٣١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٠,٠٠٠	١٥,٦٦٧	ذمم مدينة
<u>٤٥٦,٠٦٧</u>	<u>٥٢١,٠٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٧,٥٦١,٢٤٩	٧,٥٦١,٢٤٩	٠	٠	٠	٧,٥٦١,٢٤٩	٠	٠	٧,٥٦١,٢٤٩	أراضي
١٤,٤٥٩,٥٩٩	١٣,٤٢٣,٣٥٦	٥,١٣٢,٦٤٧	١,٠٣٦,٢٤٣	٢٧,٨٧٧,٢٨٠	٣٧,٢٠٤,٢٣٢	٥,١٣٢,٦٤٧	٠	٤٢,٣٣٦,٨٧٩	مباني
٣٢,٨٣١	١٢,٠٨٢	٠	٢,٠٧٤,٤٩	١,٢١٦,٨٦٩	١,٢٤٩,٧٠٠	٠	٠	١,٢٤٩,٧٠٠	السيارات
٨٨,٧٤٢	٦٩,٩١٨	٠	١٨,٨٢٤	٩٨٢,٢٧٤	١,٠٧١,٠١٦	٠	٠	١,٠٧١,٠١٦	الأثاث المكتبي
٧٥١,٠٠٠	٦٩٧,٩٦٨	٠	٩١,٢١٥	٣,٢١٥,١٣١	٤,٠٠٤,٣١٤	٠	٣٨,١٨٣	٣,٩٦٦,١٣١	الألات والمعدات المكتبية
٢٢,٨٩٣,٤٢١	٢١,٧٦٤,٥٧٣	٥,١٣٢,٦٤٧	١,١٦٧,٠٣١	٣٣,٢٩١,٥٥٤	٥١,٠٩٠,٥١١	٥,١٣٢,٦٤٧	٣٨,١٨٣	٥٦,١٨٤,٩٧٥	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستهلاكات المستبعد	مجموع الاستهلاكات خلال السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٢٤,٨٧٥	١٩,٢٧٥	٠	٥,٦٠٠	٣,١٢٥	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	رخص برامج وأنظمة
٢٤,٨٧٥	١٩,٢٧٥	٠	٥,٦٠٠	٣,١٢٥	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهائية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهائية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>صافي الأصول الثابتة الواقعية</u> <u>(٧)</u>
١١٩,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	٠	٠	٠	١١٩,٠٠٠	٠	١١٩,٠٠٠	<u>البدائع</u>
١٠٥,٤٠٠	٩٩,٢٠٠	٢٤,٨٠٠	٦,٢٠٠	١٨,٦٠٠	١٢٤,٠٠٠	٠	١٢٤,٠٠٠	مباني وانشاءات
٢٢٤,٤٠٠	٢١٨,٢٠٠	٢٤,٨٠٠	٦,٢٠٠	١٨,٦٠٠	٢٤٣,٠٠٠	٠	٢٤٣,٠٠٠	مباني وانشاءات <u>الإجمالي</u>

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة واذم دائنة أخرى</u>
٣٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	ايراد ايجار مدفوعة مقدم
٤,٨٠٠	١٢,١٤٤	مصروفات مستحقة
<u>٣٩,٨٠٠</u>	<u>٢٢٧,١٤٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٨٨,١٩٧	٩٢,١٩١	رصيد المخصص أول العام
٢٤,٠٨٠	١٢,٦٤٨	تعزير المخصص خلال العام
١٢٠,٠٨٦	٧٠,٠٢٣	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٩٢,١٩١</u>	<u>٣٤,٨١٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٣٨٩,٦٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
.	٦,٧٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
<u>.</u>	<u>٤٠١,٤٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
.	٦٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كرب الاسر المعسرة
.	٢,٠٦٤,٩٦٥	مشروع دعم المقبلين على الزواج
.	١٢٦,٤٠٠	مشروع سقيا الماء
<u>.</u>	<u>٢,٨٢١,٣٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المنح حكومية</u>
٧٤,١٠٩		منح حكومية - دعم التشغيل
٧٣٥,٠٠٠		منح حكومية - دعم النشاط الاجتماعي
<u>٨٠٩,١٠٩</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات أخرى</u>
٣٧,٥٠٠	١٥٥,٣٠٠	إيراد بيع اوراق
٠	٨١,٠٠٠	ارباح راسمالية
٠	٣٢,٦٩١	مبيعات السلع والخدمات
٤٥,٦١٢	٤,٩٠٤	تعويضات مباني
<u>٨٣,١١٢</u>	<u>٢٧٣,٨٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مساعدات الزكاة</u>
٦٧,٧٠٠	٢٥٩,٩٨٥	مصروفات الزكاة - كسوة الشتاء
٥,٤٩٠	١٥,٩٠٢	مصروفات الزكاة - فرش منازل
٧,٦٣٠	٠	مصروفات الزكاة - كسوة الزي المدرسي
٥١٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مساعدات زواج
٦٣٩,٨٠٠	٤٩٥,٣٠٦	مساعدات نقدية
٣٤٧,٠٨٥	٧١٦,٢٥٠	السلة الغذائية
٦٣٥,٥٠٠	٣٧٨,٠٠٠	مساعدات ايجار منازل
١٧٤,٠٠٠	٧١,٠٠٠	المساعدات الصحية
٢٤٦,١٢٥		اجهزة منزلية ودفايات وبطانيات
٠	٣٢,٤٧٠	مصروفات الزكاة - مساعدات الايتام
٧١,٧٠٣	٤٧,٥٣٠	سداد فواتير الكهرباء
٢٣,٣٧٩	٦,٧٩٠	زكاة الفطر
٠	١٥٧,٨٥٦	مساعدات أجهزة منزلية
<u>٢,٧٣٢,٤١٢</u>	<u>٢,١٩٧,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البدائع الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢٩,٤٠٢	٩,٩٥٠	مصروفات مركز اكرام المصحف
١٧٢,١٥٣	.	مصروفات العقارات
١٠٤,٨٥٠	٤١,٠٠٠	مصروفات المرافق والخدمات العامة
٩,٥٠٠	١,٠٠٠	مصروفات مبادرة التطوع
٣٦٤,١١٤	٨٠٦,٩٩٤	مصروفات تشغيلة محملة على البرامج والأنشطة
٣,٠٠٠	.	مصروفات الاستثمار
.	١٦٩,٩٩٦	كفارات يمين
.	٤,٢٧٠	سقيا الماء العذب
.	١٩,٢٩٥	مصاريف الخدمات التطوعية
.	٣٠,٧٥٠	مصروفات متنوعة
<u>٦٨٣,٠١٩</u>	<u>١,٠٨٣,٢٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٨,٤٩١	٢٧١,٧٨٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٧,١٠٠	٢٩,٢٢٥	بدلات متنوعة
٢١٩	١,٧٩٤	اخرى
٢٩,٩٠١	٢٩,٧٥٨	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٦,٩١٠	٩,١٥٨	التأمينات الاجتماعية
٢٥,٥٠٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٢٣,٧٣٤	٤٨,٧٦٧	تذاكر سفر واجازات
١٤,١٦٠	٩٠٦	مصاريف علاج وتأمين طبي
٢٣,٢٧٦	٢٣,١٧٥	مصاريف رسوم حكومية
١٥,٥٣٢	١٨,١٠٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٧٤٠	٨,٢٩٩	كهرباء ومياه
١٩,٥٤١	١٩,٧٤٨	بريد وهاتف وبرق
٧٥,٠١٨	٢١٧,٢٩٥	صيانة وترميم وإصلاح
٢,٢٣٥	٣,٨٦٦	محروقات وصيانة سيارات
٥,٠٢٦	١٠,٨٠٢	ضيافة ونظافة
.	١٥,٧٩١	مصاريف التامين
.	٢٤٠	مصاريف الشحن
.	٨,٦٣٠	مصاريف مهنية واستشارات
.	٩٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
.	٢١,٣٩٢	اشتركاكات وتصديقات وتراخيص
.	١٥٠	غرامات ومخالفات
.	٨٠٣	عمولات بنكية
٧٥٠	١٨,٢٤٢	دعاية وإعلان
<u>٣٦٣,١٣٣</u>	<u>٧٦١,٣٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>