

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

اعداد

جمعية البدائع الخيرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٢ م لجمعية البدائع الخيرية والتي تمت
زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات واليرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
-



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البدائع الخيرية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ٤٠
- تاريخ التأسيس : ١٤٠١/٠٢/٢٣
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان: القصيم - البدائع
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٦٣٣٢٠٧٣٥
- الفاكس :
- الايميل : info@badayakhair.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٥٣٣٢٤٤٦٤
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كرت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقبده			تبرعات و ايرادات غير مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقبده	٣١١
٢٦٨,٢٥٩	٠	٢٦٨,٢٥٩				٢٦٨,٢٥٩	٠	٢٦٨,٢٥٩				زكاة	٣١١.١
٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠				٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠				تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١.٢
٦٦٨,٢٥٩	٠	٦٦٨,٢٥٩				٦٦٨,٢٥٩	٠	٦٦٨,٢٥٩				إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقبده	٣١٢
٤٤,٧٨٤	٠	٤٤,٧٨٤							٤٤,٧٨٤	٠	٤٤,٧٨٤	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣١٢.١
٣٣٠,١٨٠	٣٣٠,١٨٠	٠							٣٣٠,١٨٠	٣٣٠,١٨٠	٠	ايرادات غير ومقبده	٣١٢.٥
٣٧٤,٩٦٤	٣٣٠,١٨٠	٤٤,٧٨٤							٣٧٤,٩٦٤	٣٣٠,١٨٠	٤٤,٧٨٤	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٣١,٢٩٢	٣١,٢٩٢	٠	٣١,٢٩٢	٣١,٢٩٢	٠							ايرادات - ربع أوقاف	٣١٣.٣
٣١,٢٩٢	٣١,٢٩٢	٠	٣١,٢٩٢	٣١,٢٩٢	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١,٠٧٤,٥١٥	٣٦١,٤٧٢	٧١٣,٠٤٣	٣١,٢٩٢	٣١,٢٩٢	٠	٦٦٨,٢٥٩	٠	٦٦٨,٢٥٩	٣٧٤,٩٦٤	٣٣٠,١٨٠	٤٤,٧٨٤	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

رقم الحساب	المصروفات	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف
					مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية						
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية		١٤٢,٤٠٠	٣٦,٥٠٠	١٠٥,٩٠٠		
٤١١.١.٠.٢	بند السكن		١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠			
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي		٢١,٤٧٠	٨,٦٠٠	١٢,٨٧٠		
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية		٥,٧٣٢	٣,١٣٢	٢,٦٠٠		
٤١١.٢	مزايا وحوافز						
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي		١,٩٦٥		١,٩٦٥		
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف العلاج		١٣٠		١٣٠		
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية		٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠		
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية		٢,٠٠٠		٢,٠٠٠		
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.٠١	المستهلكات						
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية		٥,٩٨٨	١,٨٦٦	٤,١٢٢		
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات		٢,٠٠٤	٤٧٠	١,٥٣٤		
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات		١,٤١٨		١,٤١٨		
٤١٢.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ		٧٩		٧٩		
٤١٢.١.٠.٩	مستهلكات أخرى		٣٤٥				
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح المباني		٢٠٨,٢٥٠	٩٨,٨٣٨	١٢,٥٥٥		
٤١٢.٢.٠.٤.٠.١	صيانة وإصلاح السيارات		١,٨٧٩		١,٨٧٩		
٤١٢.٢.٠.٦	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات مكتبية		١,٥٢٩		١,٥٢٩		
٤١٢.٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين						
٤١٢.٢.٠.١	الكهرباء		٧,٨٤٠	٥٤٨	٧,٢٩٢		
٤١٢.٢.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي		١٠,٣٥٦	١٥	١٠,٣٤١		
٤١٢.٢.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت		١٩,٣٧٥	٣,٨٦٨	١٥,٥٠٧		
٤١٢.٢.٠.٨	مصاريف الضيافة		١,٥١٦	١,٥١٦			
٤١٢.٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢.٢.٠.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠			
٤١٢.٢.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان		٩٧,٢٥٠		٩٧,٢٥٠		
٤١٢.٢.٠.١٤	رسوم لبرجين السكنين		١٠,٣٥٠		١٠,٣٥٠		
٤١٢.٢.٠.١٥	رسوم حكومية		١٠,٣٥٠		١٠,٣٥٠		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.٠١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية		٦١٣,٦٩١	٦١٣,٦٩١			
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة						
٤٢١.٠٣.٠.٥	مصروفات عينية - كفارة يمين		٩٧,٢٥٤	٩٧,٢٥٤			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)						
٤٢٢.٠٣.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)		١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠			
	الإجمالي		١,٣٢٨,٦٧١	١٧٨,٦٩٨	٤٠٧,٩٧٣	١٢,٥٥٥	

تقرير بالأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٦,٠٦٤,٦٤٢	٥,٨٠٣,٨٥٧	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٣٠,٠٠٠	٣٠,١٣٠	الذمم المدينة	١١٤
	٤٢٦,٠٦٧	٤٠٦,٠٦٧	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	٦,٥٢٠,٧٠٩	٦,٢٤٠,٠٥٤	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٥٦,١٨٤,٩٧٥	٥٦,١٩٩,٤٧٤	الأصول الثابتة	١٢١
	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	٥٦,٢١٢,٩٧٥	٥٦,٢٢٧,٤٧٤	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	إجمالي أصول الأوقاف	
	٦٢,٩٧٦,٦٨٤	٦٢,٧١٠,٥٢٨	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة		٤,٨٠٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣٥,٠٠٠	٣٩,٨٠٠	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٨٤,٩٩١	٩٢,١٩١	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣٣,٢٩٤,٦٧٩	٣٣,٢٩٤,٦٧٩	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣٣,٣٩٨,٢٧٠	٣٣,٤٠٥,٤٧٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٨,١٤٧,٩٦٠	٢٨,٣٧٨,١٦٧	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٧٣٤,٥٧٨	٧٧٧,٢٦٤	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٣٩٤,٧٢٠	٣٧٥,٩٨٣	
	إجمالي صافي الأصول	٢٩,٢٧٧,٢٥٨	٢٩,٥٣١,٤١٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦٢,٧١٠,٥٢٨	٦٢,٩٧٦,٦٨٤	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٦٨,٢٥٩,٠٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٢٦٨,٢٥٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	٢٥٢,٥٠٠	مساعادات نقدية
	٥,٠٠٠,٠٠	مساعادات ايجارات منازل
	٢٢٨,٦١٦	السلة الغذائية
	٨,٠٠٠,٠٠	مساعادات الزواج
	٧١,٠٠٠,٠٠	مساعادات مرضى
	٢٣,٢٠٠	أجهزة منزلية
	١٥,٨٧٣	سداد فواتير
	٩,٥٠٢	صيانة فرش المنازل
	<u>٦١٣,٦٩١</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٣٤٥,٤٣٢-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التعرف في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	الائتمات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٣٤٥,٤٣٢-		٣٤٥,٤٣٢-		٢٦٨,٢٥٩	زكاة	٣١١٠١	٦١٣,٦٩١	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٢١٠٢
٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	٣١١٠٢٠٨		مصاريف برامج وأنشطة	٤٢١٠٢٠٨
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-			زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١		مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
٩٧,٢٥٤-		٩٧,٢٥٤-			تبرعات عينية - كفارة يمين	٣١١٠٣٠٢	٩٧,٢٥٤	مصروفات عينية - كفارة يمين	٤٢١٠٣٠٢
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٤٢,٦٨٦-	-	٤٢,٦٨٦-	-	٦٦٨,٢٥٩	الإجمالي		٧١,٠٩٥	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٤٢,٦٨٦-	-	٤٢,٦٨٦-	-	٦٦٨,٢٥٩			٧١,٠٩٥	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	