

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية البدائع الخيرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث 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 لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 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 وتاريخ التسجيل : ٤٠
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: القصيم - البدائع
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٦٣٣٢٠٧٣٥
- الفاكس :
- الايميل : info@badayakhair.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٥٣٣٢٤٤٦٤
- ص.ب : الرمز البريدي

ثانياً : 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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایادات غیر مقیة			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
311	ایادات وتبرعات مقیة												
311.1	زكاة			132,641			132,641						
	إجمالي الايادات والتبرعات المقيدة			132,641			132,641						
312	ایادات وتبرعات غیر مقیة												
312.1	تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدية	38,434		38,434			38,434						
312.5	ایادات غیر ومقیة		717,274	717,274			717,274						
	إجمالي الايادات والتبرعات غير المقيدة	38,434	717,274	755,708			755,708						
313	ایادات وتبرعات اوقاف												
313.2	ایادات - ربع أوقاف							27,395	27,395				
	إجمالي الايادات والتبرعات الوقفية							27,395	27,395				
	الإجمالي العام	38,434	717,274	755,708	132,641		132,641	27,395	27,395		171,077	743,769	914,745

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الأوقاف
				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	١١٥,٧٥١	١٥,٩٠١	٩٩,٨٥٠		
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٤,٨٦٧	١,٤٠٠	٣,٤٦٧		
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢,٤٥٣	١,٣٧٣	١,٠٨٠		
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢.٠.١	الإجازات	٢٥,٣٣٤				
٤١١.٢.٠.٢	تعويضات نهاية الخدمة	٥,٤٤٥				
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠.١	المستهلكات					
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٠.٢.٢	صيانة وإصلاح المباني	٥,٩٥٠				
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	٨,٧٧٩	٥١	٨,٧٢٨		
٤١٢.٠.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	١,٩٣٥	١٠.١	١,٣٩١	٤٤٣	
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,١٨٣				
٤١٢.٠.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	٣,٩٦١				
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢٨٩				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٦٢٩,٢٦٧				
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - دعم مشروع المقبلين على الزواج - منحة أحسان	٥٢١,٣٠٠				
٤٢١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع مقيما الماء - منحة أحسان	٩,٠٧٢				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٥,٦٠٠				
	الإجمالي	١,٣٤٢,١٨٦	٥٨,٠٢٧	١,١٦٥,٢٣٩	١١٨,٤٧٧	٤٤٣

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,٨٨٠,٦٦٧	٧,٢٢٧,٤٣١	
١١٤	الذمم المدينة	٩٠,٢٢٣	٣٥,٢٢٣	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٢٧٠,٠٠٠	٣١٢,٤٠٠	
١١٧	المخزون		١١,١٠٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٧,٢٤٠,٨٩٠	٧,٥٨٦,١٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٥٦,٢٠٧,٨٦٠	٥٦,٢٠٧,٨٦٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥٦,٢٣٥,٨٦٠	٥٦,٢٣٥,٨٦٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	٦٣,٧١٩,٧٥٠	٦٤,٠٦٥,٠١٤	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢٢١,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٢١,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢,١٦٨	٨٤,٩٩١	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣٣,٣٣٥,٤٤٧	٣٣,٣٩٨,٢٧٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٨,٩٥١,٢٨٣	٢٨,٣٧٨,٦٧٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٧٨٤,٨٩٧	١,٨١١,٨٩٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤٢٧,١٢٣	٤٠٠,١٧١	
	إجمالي صافي الأصول	٣٠,١٦٣,٣٠٣	٣٠,٥٩٠,٧٤٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦٣,٧١٩,٧٥٠	٦٤,٠٦٥,٠١٤	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/١ الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٩٣١,١٩٠	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٣٢,٦٤١	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١,٠٦٣,٨٣١</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	٢٤٠,٢٠٠	مساعداات نقدية
	٢٠٣,٠٠٠	مساعداات إيجار منازل
	١٦٠,٠٤٩	السلة الغذائية
	١١,١٠٠	أجهزة منزلية
	٣,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء
	١١,٩١٨	كسوة الشتاء والصيف
	
	٦٢٩,٢٦٧	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٤٣٤,٥٦٤	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفحي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفحي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٦٢٦,٢٨٥	١٢٩,٦٥٩	٤٩٦,٦٢٦		١٣٢,٦٤١	زكاة	٣١١٠١	٦٢٩,٢٦٧	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١٢١,٣٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٢١,٣٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرع للكفارات	٣١١٠٠١	٥٢١,٣٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دعم مشروع المغفلين على الزواج - منصة احسان	٤١١٠٠١
٩,٤٧٢	٤٠٠	٩,٠٧٢			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرع للاطلس الصائم	٣١١٠٠٢	٩,٠٧٢	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء - منصة احسان	٤١١٠٠٢
٧٩,٢٥٤	٧٩,٢٥٤	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٠٣		مصروفات برامج وأنشطة - برامج موسمية	٤١١٠٠٣
٧٨٢,٦٩٠	٧٨٢,٦٩٠	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٠٤		مصروفات برامج وأنشطة - السنة الغذائية	٤١١٠٠٤
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٩٧,٢٥٤	٩٧,٢٥٤	-			تبرعات عينية - كفارة يمين	٣١١٠٣٠١		مصروفات عينية - أيتام	٤١١٠٣٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-							
٧,٦٣٣	-	١,٠٢٦,٩٩٨	-	١٣٢,٦٤١	الإجمالي		١,١٥٩,٦٣٩	إجمالي	
-	-	١,٠٣٤,٦٣١	-	٣,٦٨١,٣٤١			٢,٦٤٦,٧١٠	صفحي الأصول المقيدة أول الفترة	
٧,٦٣٣	-	٧,٦٣٣	-	٣,٨١٣,٩٨٢			٣,٨٠٦,٣٤٩	صفحي الأصول المقيدة نهاية الفترة	