

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

اعداد

جمعية البدائع الخيرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 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

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<b>السجلات</b>						
						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 )
<b>المستندات</b>						
						سند القبض ( نقدي )
						سند استلام ( عيني )
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٤/٣٠



رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة والمصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستدامة المالية
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١-١	الرواتب والأجور النقدية	١٥٢,٦٤٣	٤٥,٣٣٣	١٠٧,٣١٠		
٤١١-١٠٠-١	الرواتب والأجور الأساسية	٥,٣٢٥	١,١٧٥	٤,١٥٠		
٤١١-١٠٠-٧	العمل الإضافي	٢,٥٦٥	٩٤٥	١,٦٢٠		
٤١١-١٠٠-٨	تأمينات اجتماعية	.	.	.		
٤١١-٢	مزايا وحوافز	١٠,٦٨٧	٨,١٦٧	٢,٥٢٠		
٤١١-٢٠٠-١	الإجازات	٥,٨٦٦	٢,٧٢٦	٣,١٠٠		
٤١١-٢٠٠-٢	تذلل السفر	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	.		
٤١١-٢٠٠-٥	مكافآت وحوافز موسمية	١٩,٥٠٠	.	١٩,٥٠٠		
٤١١-٢٠٠-٦	مكافآت وحوافز سنوية	١٠٠	.	١٠٠		
٤١١-٢٠٠-٧	مكافآت وحوافز أخرى	١,٥٧٥	١,٥٧٥	.		
٤١١-٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	.	.	.		
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢-١	المستهلكات					
٤١٢-١٠٠-١	مستلزمات مكتبية	٨٥٠	٣٨٥	٤٦٥		
٤١٢-١٠٠-٣	الوقود والمحروقات	٢,٤٤٥	١,٧٩٦	٦٤٩		
٤١٢-١٠٠-٤	مطبوعات	١١,٤٧٦	٤,٢٩٨	٧,١٧٨		
٤١٢-١٠٠-٧	مستلزمات المطبخ	٢٦٧	٢٦٧	.		
٤١٢-١٠٠-٩	مستهلكات أخرى	٤٠	٤٠	.		
٤١٢-٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢-٢٠٠-٢-١	صيانة وإصلاح - المباني	١٢٤,٦١٢	٨٢,٥٦٦	٣٩,٥٩١	٢,٤٥٥	
٤١٢-٢٠٠-٤-١	صيانة وإصلاح - السيارات	٣,٧٠٥	٣,٢٧٠	٤٣٥		
٤١٢-٢٠٠-٦-١	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	١١,٥٠٠	.	١١,٥٠٠		
٤١٢-٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢-٣٠٠-١	الكهرباء	١٩,٠٦٤	١٢٨	١٨,٩٣٦		
٤١٢-٣٠٠-٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٨,٦٤٨	٣,٨٩٣	٤,٧٥٥		
٤١٢-٣٠٠-٣	الهاتف الغاز	٧٣٩	.	٧٣٩		
٤١٢-٣٠٠-٤	تكاليف البريد والبرقيات	٢,٠٠٩	.	٢,٠٠٩		
٤١٢-٣٠٠-٨	مصاريف الضيافة	١,٤٤٢	١,٤٤٢	.		
٤١٢-٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢-٤٠٠-٥	مصاريف الدعاية والإعلان	-٢٢,١٦٨	.	-٢٢,١٦٨		
٤١٢-٤٠١-٤	رسوم لبرجين السكنيين	١,٢٠٠	.	١,٢٠٠		
٤١٢-٤٠١-٥	متنوعات	١,٣٨٠	.	١,٣٨٠		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١-١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١-١٠٠-١	مصاريف الزكاة الشرعية	٤٤٧,١٥٨	٤٤٧,١٥٨	٤٤٧,١٥٨		
٤٢١-٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١-٢٠٠-١	مصاريف برامج وأنشطة - زكاة الفطر	٦,٧٩٠	٦,٧٩٠	٦,٧٩٠		
٤٢١-٢٠٠-٢	مصاريف برامج وأنشطة - سقيا الماء	٤٠٠	٤٠٠	٤٠٠		
٤٢١-٢٠٠-٦	مصاريف برامج وأنشطة - كفارة اليمين	٧٢,٧٤٢	٧٢,٧٤٢	٧٢,٧٤٢		
٤٢١-٢٠٠-٨	مصاريف برامج وأنشطة منصة احسان	١,٤٠٨,٦٧٥	١,٤٠٨,٦٧٥	١,٤٠٨,٦٧٥		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢-١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢-١٠٠-١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٦,٤٠٠	٢٦,٤٠٠	٢٦,٤٠٠		
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
٤٣١-١٠٠-١	مستفيدي الوقف - ابتسام	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠		
	الإجمالي	٢,٣٦٧,١٣٥	١,٦٠٠,٥٤٦	١,٩٦٢,١٦٥	٢٠٤,٩٦٩	٣٩,٤٥٥

تقرير بالأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧,٢٢٧,٤٣١	٥,٨٠٣,٨٥٧	
١١٤	الذمم المدينة	٣٥,٢٢٣	٣٠,١٣٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٣١٢,٤٠٠	٤٠٦,٠٦٧	
١١٧	المخزون	١١,١٠٠		
	إجمالي الاصول المتداولة	٧,٥٨٦,١٥٤	٦,٢٤٠,٠٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٥٦,٢٠٧,٨٦٠	٥٦,١٩٩,٤٧٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٥٦,٢٣٥,٨٦٠	٥٦,٢٢٧,٤٧٤	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	٦٤,٠٦٥,٠١٤	٦٢,٧١٠,٥٢٨	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٧٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٧٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٨٤,٩٩١	٨٤,٩٩١	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣٣,٢٩٤,٦٧٩	٣٣,٢٩٤,٦٧٩	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣٣,٣٩٨,٢٧٠	٣٣,٣٩٨,٢٧٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٨,٣٧٨,٦٧٨	٢٨,١٤٧,٩٦٠	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٨١١,٨٩٥	٧٣٤,٥٧٨	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤٠٠,١٧١	٣٩٤,٧٢٠	
	إجمالي صافي الأصول	٣٠,٥٩٠,٧٤٤	٢٩,٢٧٧,٢٥٨	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦٤,٠٦٥,٠١٤	٦٢,٧١٠,٥٢٨	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
	٦٦٢,٩٣١,٠٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٦٦٢,٩٣١</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
		مساعادات نقدية
	٨٠,٠٠٠,٠٠	مساعادات ايجارات منازل
	١٦٦,٣٤٩	السلة الغذائية
	٨,٠٠٠,٠٠	مساعادات الزواج
	١٣٥,٢٧٢,٠٠	كسوة الشتاء والصيف
	٤٩,٩٨٨	أجهزة منزلية
	٧,٥٤٩	سداد فواتير
		صيانة فرش المنازل
	٤٤٧,١٥٨	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٢١٥,٧٧٣	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي 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
١٢٩,٦٥٩	٣٤٥,٤٣٢	٢١٥,٧٧٣		٦٦٢,٩٣١	زكاة	٣١١٠١	٤٤٧,١٥٨	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-		٦,٧٩٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - زكاة الفطر	٣١١٠٢٠١	٦,٧٩٠	مصروفات برامج وأنشطة - زكاة الفطر	٤٢١٠٢٠١
٤٠٠	٤٠٠	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٤٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - سقيا الماء	٤٢١٠٢٠٢
٧٩,٢٥٤		٧٩,٢٥٤		١٥١,٩٩٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفارة يمين	٣١١٠٢٠٥	٧٢,٧٤٣	مصروفات برامج وأنشطة - كفارات يمين	٤٢١٠٢٠٥
٧٨٢,٦٩٠		٧٨٢,٦٩٠		٢,١٩١,٣٦٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - 'منصة احسان	٣١١٠٢٠٨	١,٤٠٨,٦٧٥	مصروفات برامج والأنشطة - منصة احسان	٤٢١٠٢٠٨
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٩٧,٢٥٤	٩٧,٢٥٤	-			تبرعات عينية - كفارة يمين	٣١١٠٣٠٢		مصروفات عينية - كفارة يمين	٤٢١٠٣٠٢
-	-	-			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
-	-	-							
١,٠٣٤,٦٣١	-	١,٠٧٧,٣١٧	-	٣,٠١٣,٠٨٢	الإجمالي		١,٩٣٥,٧٦٥	إجمالي	
-	-	٤٢,٦٨٦	-	٦٦٨,٢٥٩			٧١٠,٩٤٥	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٠٣٤,٦٣١	-	١,٠٣٤,٦٣١	-	٣,٦٨١,٣٤١			٢,٦٤٦,٧١٠	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	