

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الرابع

اعداد

جمعية البدائع الخيرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع 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 والارادات
  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 :

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

### تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقيدة			تبرعات وایادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٤٣,٩٤٩	٠	٤٣,٩٤٩				٤٣,٩٤٩	٠	٤٣,٩٤٩				زكاة	٣١١٠١
٤٧٢,٦٨٩	٠	٤٧٢,٦٨٩				٤٧٢,٦٨٩	٠	٤٧٢,٦٨٩				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
٥١٦,٦٣٨	٠	٥١٦,٦٣٨				٥١٦,٦٣٨	٠	٥١٦,٦٣٨				إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٣٦,٠٧٧	٠	٣٦,٠٧٧							٣٦,٠٧٧	٠	٣٦,٠٧٧	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
٥٣١,٨٩٥	٥٣١,٨٩٥	٠							٥٣١,٨٩٥	٥٣١,٨٩٥	٠	ایادات غير ومقيدة	٣١٢٠٥
٥٦٧,٩٧٢	٥٣١,٨٩٥	٣٦,٠٧٧							٥٦٧,٩٧٢	٥٣١,٨٩٥	٣٦,٠٧٧	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٥٩,٤٤٥	٥٩,٤٤٥	٠	٥٩,٤٤٥	٥٩,٤٤٥	٠							ایادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٢
٥٩,٤٤٥	٥٩,٤٤٥	٠	٥٩,٤٤٥	٥٩,٤٤٥	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١,١٤٤,٠٥٥	٥٩١,٣٤٠	٥٥٢,٧١٥	٥٩,٤٤٥	٥٩,٤٤٥	٠	٥١٦,٦٣٨	٠	٥١٦,٦٣٨	٥٦٧,٩٧٢	٥٣١,٨٩٥	٣٦,٠٧٧	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١



رقم الحساب	المصروفات	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة		مصاريف الاستدامة المالية
				مصاريف البرامج والانشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	
٤	<b>المصروفات</b>					
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية	١٩٣,٠٤٦	١٧٤,٠٥٢		١٨,٩٩٤	
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الاساسية	٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠			
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	٣,٧٠٨	٣,٧٠٨			
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	-	-			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٧,٢٢٠	٧,٢٢٠			
٤١١.٢.١	الإجازات	٥,٢٨٠	٥,٢٨٠			
٤١١.٢.٢	تذاكر السفر	٩٠٥	٩٠٥			
٤١١.٢.٣	التأمين الطبي	١,٢٣٠	١,٢٣٠			
٤١١.٢.٤	مصاريف حكومية - تحديد إقامات	٣٠٠	٣٠٠			
٤١١.٢.٥	مصاريف حكومية - تأمينات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠			
٤١١.٢.٦	مصاريف حكومية - رسوم	٢٤,٣١٣	٢٤,٣١٣			
٤١١.٢.٧	تعويضات نهاية الخدمة	-	-			
٤١٢	<b>التكاليف التشغيلية</b>					
٤١٢.١	المستهلكات	٤,٥٩٩	٤,٥٩٩			
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	٢,٨٣٧	٢,٨٣٧			
٤١٢.١.٢	الوقود والمحروقات	٦,٩٥٥	٦,٩٥٥			
٤١٢.١.٣	مطبوعات	٢,٥٤٥	٢,٥٤٥			
٤١٢.١.٤	مواد التنظيف	١,٢٧٠	١,٢٧٠			
٤١٢.١.٥	مستلزمات المطبخ	١,٤٠٩	١,٤٠٩			
٤١٢.١.٦	مستهلكات أخرى	-	-			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٢٣,٣٤٤	١٢,١١٤	٢١,٢٢٥		
٤١٢.٢.١	صيانة وإصلاح المباني	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠		
٤١٢.٢.٢	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات	٢٢,٥٥٨	٣,٩٨٢	١٨,٥٧٦		
٤١٢.٢.٣	صيانة وإصلاح السيارات	٦٦٥	٦٦٥			
٤١٢.٢.٤	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات مكتبية	١,٠٨٢	١,٠٨٢	١,٠٨٢		
٤١٢.٢.٥	صيانة وإصلاح - عدد أدوات	٢٠٠	٢٠٠			
٤١٢.٢.٦	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	-	-			
٤١٢.٢.٧	المنافع والخدمات والتأمين	١٠,٦٦٣	٥,٦٤٦	٤,٩١٧		
٤١٢.٣	الكهرباء	٥,٤١٧	٩,٨٠٤	٣,٦٠٢		
٤١٢.٣.١	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٩,٨٠٤	٩,٨٠٤			
٤١٢.٣.٢	الهاتف والفكس والإنترنت	١٥,٧٩١	١٥,٧٩١			
٤١٢.٣.٣	تكاليف البريد والبرقيات	٢٤٠	٢٤٠			
٤١٢.٣.٤	مصاريف التأمين	٣,٧٦٢	٣,٧٦٢			
٤١٢.٣.٥	مصاريف الشحن	٨,٦٣٠	٨,٦٣٠			
٤١٢.٣.٦	أجور تحميل ونقل	٩٠٠	٩٠٠			
٤١٢.٣.٧	مصاريف الضيافة	-	-			
٤١٢.٣.٨	تكاليف مهنية واستشارات	-	-			
٤١٢.٣.٩	عقود الصيانة والتشغيل	-	-			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	-	-			
٤١٢.٤.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٨,٨٣٣	٨,٨٣٣			
٤١٢.٤.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٣,٢٧١	٣,٢٧١			
٤١٢.٤.٣	توريات وصحف ومجلات تخصصية	١٢,٦٦٤	١٢,٦٦٤			
٤١٢.٤.٤	مصاريف التراخيص	-	-			
٤١٢.٤.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١٥٠	١٥٠			
٤١٢.٤.٦	العينات والهدايا	٨٠٣	٨٠٣			
٤١٢.٤.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٥,٥٧٩	٥,٥٧٩			
٤١٢.٤.٨	مصاريف بنكية وحوالات	٥,٩٠٢	٥,٩٠٢			
٤١٢.٤.٩	الحملات الإعلانية	-	-			
٤١٢.٤.١٠	مصاريف أخرى متنوعة - مبانى متنوعة	-	-			
٤١٣	<b>مصاريف الاستهلاك والإستنفاد</b>					
٤١٣.١	مصاريف الاستهلاك - المباني	١,٠٣٦,٢٤٣	١,٠٣٦,٢٤٣			
٤١٣.٢	مصاريف/هالك - المباني	-	-			
٤١٣.٣	مصاريف الاستهلاك - الآلات ومعدات	٩١,٢١٥	٩١,٢١٥			
٤١٣.٤	مصاريف الاستهلاك - السيارات	-	-			
٤١٣.٥	مصاريف هالك - سيارات	٢٠,٧٤٩	٢٠,٧٤٩			
٤١٣.٦	مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي	١٨,٨٢٤	١٨,٨٢٤			
٤١٣.٧	مصاريف الأهلاك - الأثاث المكتبي	-	-			
٤١٣.٨	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠			
٤١٣.٩	مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	-	-			
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>					
٤٢.١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٠٠,١٨٣	٥٠٠,١٨٣			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة					
٤٢١.٢.١	مصاريف برامج وأنشطة - سيقا الماء العذب	٣,٨٧٠	٣,٨٧٠			
٤٢١.٢.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع دعم المقلين على الزواج - منصة احسان	٥٤١,١٦٥	٥٤١,١٦٥			
٤٢١.٢.٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سيقا الماء - منصة احسان	١٣٧,٩٧٣	١٣٧,٩٧٣			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - تقنية	٢٠,٧٤٥	٢٠,٧٤٥			
٤٢٢.١.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - تقنية	-	-			
٤٣	<b>مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>					
٤٣.١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠			
٤٣.١.٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	-	-			
٤٧	<b>مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف</b>					
٤٧.١	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف	٣,٠٧٥	٣,٠٧٥			
٤٨	<b>مصرفات سنوات سابقة</b>					
	الإجمالي	٢,٨٥٣,١٥٩	١,٥٣٦,٩٨٩	١,٣١٦,١٧٠	١,٠٦٠,٣٢٥	٦,٢٠٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,١٩٣,٠٦٧	٦,٨٨٠,٦٦٧	
١١٤	الذمم المدينة	١٥,٦٦٧	٩٠,٢٢٣	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٢,٣١٧		
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٥٠٣,٠٦٧	٢٧٠,٠٠٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٦,٧١٤,١١٨	٧,٢٤٠,٨٩٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٥١,٠٩٠,٥١١	٥٦,٢٠٧,٨٦٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥١,١١٨,٥١١	٥٦,٢٣٥,٨٦٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢٤٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	٥٨,٠٧٥,٦٢٩	٦٣,٧١٩,٧٥٠	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	١٢,١٤٤		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٢٧,١٤٤	٢٢١,٠٠٠	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٤,٨١٦	٢٢,١٦٨	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٩,٣٣٤,٦٦٣	٣٣,٢٩٤,٦٧٩	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٤,٨٠٠	١٨,٦٠٠	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٢٩,٣٩٤,٢٧٩	٣٣,٣٣٥,٤٤٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٧,٨٥٥,٤٩٥	٢٨,٩٥١,٢٨٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١١٨,٣٤٤	٧٨٤,٨٩٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤٨٠,٣٦٨	٤٢٧,١٢٣	
	إجمالي صافي الأصول	٢٨,٤٥٤,٢٠٧	٣٠,١٦٣,٣٠٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥٨,٠٧٥,٦٢٩	٦٣,٧١٩,٧٥٠	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١٠/١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١,٠٦٣,٨٣١	رصيد الزكاة أول الفترة
	٤٣,٩٤٩	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١,١٠٧,٧٨١</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٦٤٠٠	<u>صيانة وفرش المنازل</u>
	٢,٦٠٦	مساعدات نقدية
	٩٠,٠٠٠	مساعدات ايجار منازل
	١٦١,٢٣٦	السلة الغذائية
	٣٢,٤٧٠	مساعدات أيتام
	٧٣,٥٦٨	أجهزة منزلية
	٢١,١٠٨	سداد فواتير الكهرباء
	١١٢,٧٩٥	كسوة الشتاء والصيف
	٥٠٠,١٨٣	إجمالي المنصرف
	٦٠٧,٥٩٨	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
١,٠٨٢,٥١٨	٦٢٦,٢٨٥	٤٥٦,٢٣٣		٤٣,٩٤٩	زكاة	٣١١٠١	٥,٠٠١٨٣	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١١٢,٥١٩	١٢١,٣٠٠	٢٣٣,٨١٩		٢٣٧,٦٨٩	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات يمين	٣١١٠٢٠١	٣,٨٧٠	مصاريف برامج وأنشطة - سقيا الماء العذب	٤٢١٠٢٠١
٣٢٠,٦٣٧	٩,٤٧٢	٣١١,١٦٥		٢٣٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية، مشروع تبرع غرب البحر الصخرة - منصة احسان	٣١١٠٢٠٢	٥٤١,١٦٥	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان	٤٢١٠٢٠٢
٥٣,٧١٩	٧٩,٢٥٤	١٣٢,٩٧٣		٥,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	١٣٧,٩٧٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء - منصة احسان	٤٢١٠٢٠٣
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٩٧,٢٥٤	٩٧,٢٥٤	-			تبرعات عينية - كفارة	٣١١٠٣٠١		مصروفات عينية - أئتم	٤٢١٠٣٠١
-	-	-			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
-	-	-							
٦٥٨,٩٢٠	-	٦٦٦,٥٥٣	-	٥١٦,٦٣٨	الإجمالي		١,١٨٣,١٩١	إجمالي	
-	-	٧,٦٣٣	-	٣,٨١٣,٩٨٢			٣,٨٠٦,٣٤٩	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٦٥٨,٩٢٠	-	٦٥٨,٩٢٠	-	٤,٣٣٠,٦٢٠			٤,٩٨٩,٥٤٠	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	