

مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعيّة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعيّة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢١ م

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد بالبنوك ولدي البنوك	(٣)	٢,٥٥٢,٠٨٥	٢,٦٢٥,٥٤١
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٤٦٦,٥٢٢	٤٧١,٢١٧
المخزون	(٥)	١٨,١٠١	٢٩,٣٠٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٠٣٦,٧٠٨	٣,١٢٦,٠٦٤
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(٦)	٢,٨١٠,١٢٩	٢,٩٣٣,٤٨٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٧٥,٥٥٩	١٧٥,٥٥٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٩٨٥,٦٨٨	٣,١٠٩,٠٤١
إجمالي الأصول		٦,٠٢٢,٣٩٦	٦,٢٣٥,١٠٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٨)	١٠٦,٥٨٧	٦٨,٢٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٦,٥٨٧	٦٨,٢٣١
الالتزامات الغير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٩)	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		١,٠٠٦,٥٨٧	٩٦٨,٢٣١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٢١)	٢,٢٦٣,١٨٠	(١١٧,٠٠٠)
صافي الأصول المقيدة		٢,٦٧٣,٦٧٠	٥,٣٢٠,٨٤٥
صافي أصول الأوقاف		٧٨,٩٥٩	٦٣,٠٢٩
إجمالي صافي الأصول		٥,٠١٥,٨٠٩	٥,٢٦٦,٨٧٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦,٠٢٢,٣٩٦	٦,٢٣٥,١٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٠) التبرعات النقدية العامة	٥٥,٥٢٠	.	.	٥٥,٥٢٠	٤٠,٩١٨
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	.	٩٥٤,٦١٦	.	٩٥٤,٦١٦	٨٣٤,٢٣٩
تبرعات أوقاف	.	.	١٥,٩٣٠	١٥,٩٣٠	١,٢٤٠
(١٢) التبرعات العينية	.	٦٥٤,٠٥٠	.	٦٥٤,٠٥٠	١٧٢,٨٧٥
إيرادات الاشتراكات	١٢,٢٠٠	.	.	١٢,٢٠٠	١٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٢٣٣,٨٣٠	.	٢٣٣,٨٣٠	١٠٩,١٨٥
(١٣) إعانات حكومية	.	١٩٥,٧٦٩	.	١٩٥,٧٦٩	٩٠٥,٦٦٠
إيرادات إيجارات أوقاف	٥٦,٥٠٠	.	-	٥٦,٥٠٠	٦٩,٢٣٣
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠	.
(١٤) إيرادات الأنشطة	٧١,٨٢٠	-	.	٧١,٨٢٠	١٦١,٣٧٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق	١,٧٥١,٩٥٨	(١,٧٥١,٩٥٨)	.	.	.
قيود الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,٩٥٢,٤٩٨	٢٨٦,٣٠٧	١٥,٩٣٠	٢,٢٥٤,٧٣٥	٢,٣٠٧,٨٢٠
المصروفات والخسائر					
(١٥) المساعداة النقدية	٨٦٢,٦٧٩	.	.	٨٦٢,٦٧٩	٨٦٠,٢٥٠
(١٦) المساعداة العينية	٨٧٥,٣٣١	.	.	٨٧٥,٣٣١	٢٧٨,٠٤٧
مساعداة الزكاة	١٣,٩٤٨	.	.	١٣,٩٤٨	.
مصروفات الأوقاف	-	.	.	-	٧,٥٤٤
(١٧) مصروفات المعهد	١٠٦,٤٣٨	.	.	١٠٦,٤٣٨	٨٥,٥٨٢
(١٨) مصروفات محملة على النشاط	٨٦,٨٧٥	.	.	٨٦,٨٧٥	١٤٤,٢٠٥
(١٩) مصروفات الأنشطة	٢٧,٥٥٥	.	.	٢٧,٥٥٥	٣٩,٧١٣
(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية	٤٠٩,٦٢١	.	.	٤٠٩,٦٢١	٤٤٦,١٣٤
(٦) إهلاك الأصول الثابتة	١٢٣,٣٥٣	.	.	١٢٣,٣٥٣	١٣٩,١٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٥٠٥,٨٠٠	.	.	٢,٥٠٥,٨٠٠	٢,٠٠٠,٦٤٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٥٣,٣٠٢)	٢٨٦,٣٠٧	١٥,٩٣٠	(٢٥١,٠٦٥)	٣٠٧,١٧٨
البندود الأستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة (الأصول التلقية)	٢,٩٣٣,٤٨٢	(٢,٩٣٣,٤٨٢)	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البندود الأستثنائية	٢,٩٣٣,٤٨٢	(٢,٩٣٣,٤٨٢)	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٢,٣٨٠,١٨٠	(٢,٦٤٧,١٧٥)	١٥,٩٣٠	(٢٥١,٠٦٥)	٣٠٧,١٧٨
صافي الأصول في بداية السنة	(١١٧,٠٠٠)	٥,٣٢٠,٨٤٥	٦٣,٠٢٩	٥,٢٦٦,٨٧٤	٤,٩٥٩,٦٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٢٦٣,١٨٠	٢,٦٧٣,٦٧٠	٧٨,٩٥٩	٥,٠١٥,٨٠٩	٥,٢٦٦,٨٧٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠٧,١٧٨	(٢٥١,٠٦٥)	التغير في صافي الأصول
١٣٩,١٦٦	١٢٣,٣٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤٤٦,٣٤٤	(١٢٧,٧١٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٢,٠٤١	٤,٦٩٥	الأرصدة المدينة الأخرى
(٧,٥٢٦)	١١,٢٠٥	المخزون
(٣٦,٣٧١)	٣٨,٣٥٦	مصرفات مستحقة
٤٣٤,٤٨٨	(٧٣,٤٥٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٩,٠٤٣)	٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٩,٠٤٣)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٤٥,٤٤٥	(٧٣,٤٥٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٨٠,٠٩٦	٢,٦٢٥,٥٤١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٦٢٥,٥٤١	٢,٥٥٢,٠٨٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : البدائع - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣) بتاريخ ١٨ / ٧ / ١٤٢٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

المساهمة في نشر الوعي الديني والثقافي والصحي

* تقديم خدمات اجتماعية وصحية واستشارية للأسر

* رعاية الامومة والطفولة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) 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 :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/٣) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 البنود .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع 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 إستلامها

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



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسمة الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائم الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نذ العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة والأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .
رقم: ٦٤٩
License No.: 649

جمعية فناة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي - العام
٤٩٧,٤٧٧	٧٢٠,١٥٧	مصرف الراجحي - كفالة يتيم
٣٧٧,٦٩٦	٢٩٥,٢٢٦	مصرف الراجحي - تمويل مشروعات
١٨٧,٢٩٤	٢٠٣,٨٥٣	بنك البلاد عام
٩٠٠,٤٥٤	٥٧٤,١٩٩	بنك البلاد كفالة
٣٤١,٧٩٤	٣٩٥,٥٠٣	بنك الاهلي
١٣٢,٩٣٦	١٣٥,١٨٦	بنك الجزيرة
١٨٧,٨٩١	١٨٧,٨٩٧	بنك البلاد زكاة
-	٥٥٦	مصرف الراجحي - زكاة
-	٣٩,٥٠٨	الاجمالي
<u>٢,٦٢٥,٥٤١</u>	<u>٢,٥٥٢,٠٨٥</u>	
		إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الاخرى :-
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	سلف وعهد العاملين
٢٣,٩٣٠	٤,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٠	٣٠٠	قرض مركز التمويل
٣٤٠,٢٨٧	٣٤٠,٢٨٧	المدينون المتنوعون
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
	١٤,٤٣٥	الاجمالي
<u>٤٧١,٢١٧</u>	<u>٤٦٦,٥٢٢</u>	
		إيضاح : (٥) المخزون :-
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	مخزون أجهزة وأخرى
٢٩,٣٠٦	١٨,١٠١	الاجمالي
<u>٢٩,٣٠٦</u>	<u>١٨,١٠١</u>	



جمعية فناة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

إيضاح : (٦) صافي الأصول الثابتة :-									
صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكاليف الأصول
في ٢٠١٩/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	.	.	.	٦٧٥,٠٠٠	.	.	.	٦٧٥,٠٠٠
٢,٥٤٩,٣١٥	١,٩٩٣,٠٧٤	.	٥٦,٢٤١	١,٠٣٦,٣٥٦	٢,٠٨١,٦٧١	.	.	.	٢,٠٨١,٦٧١
٤١,٣٤١	١	.	٤١,٣٤٠	٢١١,٩٢٩	٢٥٣,٢٧٠	.	.	.	٢٥٣,٢٧٠
١٣٨,٩٣٠	١٣٦,٦٥٠	.	٢,٢٨٠	١٧٧,١٦٩	٣١٦,٠٩٩	.	.	.	٣١٦,٠٩٩
٥,٩١٤	٥,٤٠٣	.	٥١١	٤,٨٣٦	١٠,٧٥٠	.	.	.	١٠,٧٥٠
٢٢,٩٨٣	١	.	٢٢,٩٨١	٢٩٤,٧٤٧	٣١٧,٧٢٩	.	.	.	٣١٧,٧٢٩
٢,٩٣٣,٤٨٢	٢,٨١٠,١٢٩	.	١٢٣,٣٥٣	١,٧٢١,٣٧	٤,٦٥٤,٥١٩	.	.	.	٤,٦٥٤,٥١٩



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٧) مباني تحت الإنشاء :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١٧٥,٥٥٩	١٧٥,٥٥٩
١٧٥,٥٥٩	١٧٥,٥٥٩

قاعة التدريب

الاجمالي

إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٦٨,٢٣١	٨,٩٢٤
-	٩٧,٦٦٣
٦٨,٢٣١	١٠٦,٥٨٧

المصروفات المستحقة

إيرادات مقدفوعة مقدماً

الاجمالي

إيضاح : (٩) القروض طويلة الاجل :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠

قرض مؤسسة سليمان بن العزيز الراجحي الخيرية

الاجمالي

إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٤٠,٩١٨	٥٥,٥٢٠
٤٠,٩١٨	٥٥,٥٢٠

تبرعات عامة

إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٧٩٣,٧٦٠	٦٨٠,٢٨٨
٢٥,٠٠٠	-
١٠,٥٠٠	٥٥,٧١٧
٢,٥٠٠	٧,٠٣٠
١,٣٢٩	١٨,٣٥٠
٨٤٠	٣,٠٧١
٢١٠	١,٠١٠
١٠٠	١٥٠
.	٢٩,٠٠٠
.	١٦٠,٠٠٠
٨٣٤,٢٣٩	٩٥٤,٦١٦

تبرعات نقدية - كفالات ايتام

تبرعات نقدية - الحقيبة المدرسية

تبرعات نقدية - كفالة أسر محتاجة

تبرعات نقدية - كسوة الشتاء

تبرعات نقدية - السلة الغذائية

تبرعات نقدية - صدقة

تبرعات نقدية - ايتام

تبرعات نقدية - كفارات

تبرعات نقدية - ايجارات

تبرعات نقدية - أرامكو - انشاء معمل الحاسب الالي

الاجمالي



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-
١٧,٤٧٢	-	تبرعات عينية - زكاة فطر
٣١,١٤٠	٣٤,٠٠٠	تبرعات عينية - اغطية واكسية
٧٠,٣١٨	٤٠٣,٦٧٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٠٠	١٩٤,٥٥٠	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
٥,٧٦٥	٨,٢٣٠	تبرعات عينية - اخري
١٧,١٨٠	-	تبرعات عينية - الحقيبة المدرسية
١٥,٨٠٠	١٣,٤٠٠	تبرعات عينية - المريول المدرسي
١٥,٠٠٠	-	تبرعات عينية - الزى الرياضي
٠	٢٠٠	تبرعات عينية - اثاث منزلي
١٧٢,٨٧٥	٦٥٤,٠٥٠	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) أعانات حكومية :-
٨٧٥,٦٦٠	١٩٥,٧٦٩	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٣٠,٠٠٠	-	أعانة دعم الراتب
٩٠٥,٦٦٠	١٩٥,٧٦٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-
٧,٣٩٥	-	رسوم برامج وانشطة مخصصة
١,٤٠٠	-	ايرادات تأجير
١٢١,٦٤٠	٦٧,٢٢٥	إيرادات المعهد - دورات الحاسب الالى
٥٠٠	١,٢٠٠	إيرادات المعهد - رسوم إعادة التسجيل في الاختبار
٢٣,٣٠٠	١,٧٥٠	إيرادات المعهد - دورة الموارد البشرية
٦,٦٠٠	١,٢٥٠	إيرادات المعهد - دورة السكرتارية
٥٣٥	٣٩٥	إيرادات متنوعة
١٦١,٣٧٠	٧١,٨٢٠	<u>الاجمالي</u>



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
٨٣٩,٢٥٠	٨١٩,٢٥٠	مساعداات كفالات ايتام
١٠,٥٠٠	-	مساعداات الاسر المنتجة
١٠,٥٠٠	-	مساعداات كفالة الاسر
-	١٣,٨٤٦	سداد فواتير كهرباء
-	٢٩,٠٠٠	مساعداات ايجارات
-	٥٨٣	مساعداات طارئة
٨٦٠,٢٥٠	٨٦٢,٦٧٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المساعدات العينية :-
٣٠,٠٩٠	٤١,٦٩٥	مساعداات عينة اسر محتاجة - اغطية وأكسية
٧٠,٠٣٥	٥٤١,٧٩١	مساعداات عينة اسر محتاجة - مواد غذائية
١,٠٦٥	٢٥١,٠١٧	مساعداات عينة اسر محتاجة - أجهزة كهربائية
١١,٨٤٠	٦,١٦٨	مساعداات عينة اسر محتاجة - الحقيبة المدرسية
٥,١٢٥	٢٣,٠٥٥	مساعداات عينة اسر محتاجة - متنوعة
١١٢,٢٩٠	-	مساعداات عينية - مشتراه
١٧,٤٧٢	-	مساعداات عينية - زكاة الفطر
٢٠,٧٣٠	١١,٦٠٥	مساعداات عينة - المربول المدرسي
٩,٤٠٠	-	مساعداات عينة - الزي الرياضي
	٢٠٠	مساعداات عينية اثاث منزلي
٢٧٨,٠٤٧	٨٧٥,٣٣١	<u>الاجمالي</u>



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (١٧) المصروفات المعهد :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور ومافي حكمها	٤٤,٦٨٩	٧٠,١٧٥
مصروفات دورة الحاسب الي	٥٧,٢٨٠	٧,١٠٠
مصروفات دورة الموارد البشرية	٨٣٥	١,٨٨١
ادوات كتابية ومطبوعات	٥٣٠	٤,٣٩٤
مصروفات دورة السكرتارية	٦٢٤	٢,٠٣٣
مصروفات أخرى	٢,٤٨٠	
الاجمالي	١٠٦,٤٣٨	٨٥,٥٨٣

إيضاح : (١٨) مصروفات محملة على النشاط :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
مصروفات استضافات	-	٥٨٦
الرواتب وما في حكمها	٦٦,٩٧٣	١٢٩,٠٧٤
مصاريف الهاتف والنت	٩,٦٧٧	٥,٨٧٤
قرطاسية ومطبوعات	٣٩٨	٢,٠٨٩
مصروفات فريق الوان الطفولة	-	١,١٧٦
مصروفات فريق حباء التطوعي	١,١٠١	٢,٦٢٨
مصاريف الدعاية والاعلام	٢٠٠	٢,٧٧٨
مكافأة نهاية الخدمة	٨,٥٢٦	-
الاجمالي	٨٦,٨٧٥	١٤٤,٢٠٥

إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
برامج موسمية - حفل ايتام	-	١٤,٧٩٤
مصروفات البرامج والدورات	-	١٤,٠٨٩
مصروفات الفعاليات والمهرجانات	-	٢,١٤٧
مكافآت وحوافز موسمية	٤٠٠	١,٥٠٠
مصروفات متنوعة	١٣,٤٩٥	١,٣٢٧
مصروفات جمع التبرعات	٤,٩٧٦	٠
مصروفات رسوم برنامج منافذ	٨,١٥٨	٥,٣٥٢
مصروفات مركز التمويل	٥٢٦	٥٠٤
الاجمالي	٢٧,٥٥٥	٣٩,٧١٣



جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٧٣,٣٦٦	٢٨٦,٦٠٢
التأمينات الاجتماعية	٤٧,٤٠٥	٦٦,٤٢٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٩١٨	٦,٥٣٤
اجازات	٣,٦٥٨	٠
مصاريف ا كهرباء والمياه والغاز	٨,٣٦١	١٤,٣٧٩
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٩,٠٥١	٦,٨٩٠
صيانة وإصلاح وترميم	١٣,٤٥٩	١٧,٧٢٧
محروقات وصيانة سيارات	١٤,٨٥٩	٢١,٥٨٩
مصاريف ضيافة ونظافة	١,٢٣٢	٤٨٦
رسوم حكومية وتجديد اقامات	١,٢٠٠	
مصاريف دعائية واعلانات	١,١٥٢	١,٥٠٠
مكافاة ترك الخدمة	١٥,٠٦٦	١٤,٢٤٠
مصاريف رسوم وإشتراكات	٧٦٠	٤,٨٨٨
اتعاب مهنية واستشارات	١,٨٠٠	
مكافآت وحوافز	١٥,٠٠٩	٠
عقود الصيانة والحراسة	-	٢,١٠٠
أجور عمال تحميل وتنزيل	-	٢٨٠
مصروفات أخرى	١,٣٢٥	٢,٤٩٨
الاجمالي	٤٠٩,٦٢١	٤٤٦,١٣٤

إيضاح : (٢١) صافي الأصول المقيدة :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
اعانة الوزارة للبرامج والانشطة	١,٠٠٤,٢٢١	٨٠٨,٤٥٢
تبرعات نقدية - الحقيبة المدرسية	-	٢٥,٠٠٠
تبرعات نقدية - كسوة الشتاء	-	٢,٥٠٠
تبرعات نقدية - السلة الغذائية	-	١,٣٢٩
تبرعات نقدية - صدقة	-	٨٤٠
تبرعات نقدية - ايتام	-	٢١٠
تبرعات نقدية - كفارات	-	١٠٠
تبرعات عينية - اغطية واكسية	-	١,٠٥٠
تبرعات عينية - مواد غذائية	-	٢٨٣
تبرعات عينية - اخري	-	٦٤٠
تبرعات عينية - الحقيبة المدرسية	-	٥,٣٤٠
تبرعات عينية - الزى الرياضي	٠	٥,٦٠٠
الزكاة	٣٢٩,٠٦٧	١٠٩,١٨٥
تبرعات نقدية مقيدة أخرى	١,٣٤٠,٣٨٢	٤,٣٦٠,٣١٦
	٢,٦٧٣,٦٧٠	٥,٣٢٠,٨٤٥