

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلزمتنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية فناة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٤ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك والصندوق	(٣)	٣,٠٧٤,٠٨٩	٢,٩٦٢,٦٥٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	١,١٦٩,١٠٨	٨٤٥,٢٦٤
المخزون	(٥)	٣,٦٠٥	١٣٠,٩٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٢٤٦,٨٠٢	٣,٩٣٨,٨٩٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٦٦٢,٩٢٣	٢,٨٧٥,٨٨٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٥٦,٢٠٠	٧٢,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٧١٩,١٢٣	٢,٩٤٨,٠٨٣
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	١٢,٣٣٥	١٥,٤٣٥
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٣٣٥	١٥,٤٣٥
إجمالي الأصول		٦,٩٧٨,٢٦٠	٦,٩٠٢,٤١٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٤٨,٢٤٠	٢٠٥,٨٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤٨,٢٤٠	٢٠٥,٨٣١
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(١٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٦٢,١٩٦	٤٨,٧٣٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٥٦٢,١٩٦	١,٠٤٨,٧٣٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٤٣,٤٧٥	١,٤٦٦,١٦٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٤,٢٩٠,٠٤٩	٤,٠٣٠,٧٧٤
صافي أصول الأوقاف		٢٣٤,٣٠٠	١٥٠,٩٠٩
إجمالي صافي الأصول		٥,٢٦٧,٨٢٤	٥,٦٤٧,٨٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٩٧٨,٢٦٠	٦,٩٠٢,٤١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	١٢,٨٥٠	.	.	١٢,٨٥٠	٩,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٨,٤٣٧	.	.	٤٨,٤٣٧	٤٥,٠٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٠٣٨,٢١٩	.	١,٠٣٨,٢١٩	١,٨٥٣,٥٥٤
تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية	.	٢٤٧,٠١٣	.	٢٤٧,٠١٣	١,٠٠٠
تبرعات أوقاف	.	.	٨٦,٤٩١	٨٦,٤٩١	١٣,٨٤٨
التبرعات العينية	.	٤٤٤,٧٧٦	.	٤٤٤,٧٧٦	٤١٥,٣٥١
تبرعات الزكاة العينية	.	٢٠,٠٧٧	.	٢٠,٠٧٧	١٧٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢١٠,٩٦٥	.	٢١٠,٩٦٥	٣٨٦,١٤٨
الإعانات الحكومية	.	٣٦٤,٩٢١	.	٣٦٤,٩٢١	٦٢٣,٥٥٢
إيرادات الأنشطة	٧٨,٨٣٢	.	.	٧٨,٨٣٢	٢٢,٤٦٦
إيرادات عوائد شركات	٣٦,١٥٧	.	.	٣٦,١٥٧	٢٨,٠٢٦
إيرادات أخرى	١٠,٧٨٨	.	.	١٠,٧٨٨	.
إيرادات إيجارات	٢,١٠٠	.	.	٢,١٠٠	٥٨,١٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٨٩,١٦٤	٢,٣٢٥,٩٧١	٨٦,٤٩١	٢,٦٠١,٦٢٦	٣,٦٣٢,١٨٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة نقدية	.	٢١٠,٩٦٥	.	٢١٠,٩٦٥	٣٨٢,٤٦٤
مصاريف الزكاة عينية	.	.	.	.	١٧٩,٩٩٧
مصاريف المساعدات النقدية المقيدة	.	١,٠٤٣,٠٢٣	.	١,٠٤٣,٠٢٣	١,٢٣١,٥٩٠
مصاريف الأنشطة و البرامج	١٤,٣٥٧	.	.	١٤,٣٥٧	٢٠,٩٨٣
مصروفات محملة على النشاط	١٠٩,٢١٦	.	.	١٠٩,٢١٦	١٢٠,٧١٦
مصروفات المعهد	١١٠,٠١٠	.	.	١١٠,٠١٠	٨٩,٥٦٠
المساعدات العينية والمشتراة	.	٥٦٣,٨٥١	.	٥٦٣,٨٥١	٣٠٢,٤٧٧
مصاريف خدمات تطوعية	.	٢٤٨,٨٥٧	.	٢٤٨,٨٥٧	١,٩٩٧
المصاريف العمومية والإدارية	٤٤٤,٦٤٤	.	.	٤٤٤,٦٤٤	٤٥٤,٧٨٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢١٧,٦٢٤	.	.	٢١٧,٦٢٤	٢٠٧,٧١٨
مصروفات استهلاك الأصول غير الملموسة	١٦,٠٠٠	.	.	١٦,٠٠٠	٧,٨٠٠
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف	.	.	٣,١٠٠	٣,١٠٠	٦٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٩١١,٨٥١	٢,٠٦٦,٦٩٧	٣,١٠٠	٢,٩٨١,٦٤٧	٣,٠٠٠,١٥٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٧٢٢,٦٨٧)	٢٥٩,٢٧٥	٨٣,٣٩١	(٣٨٠,٠٢١)	٦٣٢,٠٣٦
التغير في صافي الأصول	(٧٢٢,٦٨٧)	٢٥٩,٢٧٥	٨٣,٣٩١	(٣٨٠,٠٢١)	٦٣٢,٠٣٦
صافي الأصول في بداية السنة	١,٤٦٦,١٦٢	٤,٠٣٠,٧٧٤	١٥٠,٩٠٩	٥,٦٤٧,٨٤٥	٥,٠١٥,٨٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٤٣,٤٧٥	٤,٢٩٠,٠٤٩	٢٣٤,٣٠٠	٥,٢٦٧,٨٢٤	٥,٦٤٧,٨٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣٢,٠٣٦	(٣٨٠,٠٢١)	التغير في صافي الأصول
٢٠٧,٧١٨	٢١٧,٦٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٨٠٠	١٦,٠٠٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٦٥	٣,١٠٠	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨٤٧,٦١٩	(١٤٣,٢٩٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٧٨,٧٤٢)	(٣٢٣,٨٤٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١٢,٨٧٤)	١٢٧,٣٧٠	المخزون
٩٩,٢٤٤	(٥٧,٥٩١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨,٧٣٩	١٣,٤٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٣,٩٨٦	(٣٨٣,٩٠٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٣,٤٧٢)	(٤,٦٦٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(١٥,٥٠٠)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
١٧٥,٥٥٩	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٣,٤١٣)	(٤,٦٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤١٠,٥٧٣	١١١,٤٣١	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥٥٢,٠٨٥	٢,٩٦٢,٦٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٩٦٢,٦٥٨	٣,٠٧٤,٠٨٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة البدائع - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(٢) إيضاح : 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 :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٢,٩٦٢,٦٥٨	٣,٠٧٤,٠٨٩	الإجمالي
٢,٩٦٢,٦٥٨	٣,٠٧٤,٠٨٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	سلف وعهد العاملين
.	١٤,٢٩٥	إيرادات مستحقة
٤٥,٤٠٦	١٤٤,٤٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
.	٣١,١١٩	ذمم مدينة عملاء
٦٤٠,٥٦٥	٨٠٨,٩١٩	المدينون المتنوعون
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٢,٢٩٣	٦٣,٢٨٠	الإجمالي
٨٤٥,٢٦٤	١,١٦٩,١٠٨	
		(٥) المخزون
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	أجهزة كهربائية وأخرى
١٣٠,٩٧٥	٣,٦٠٥	الإجمالي
١٣٠,٩٧٥	٣,٦٠٥	

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
 مصروفات مستحقة
 إيرادات مقبوضة مقدما
 دفعات مقدمة
الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٥٠,٥٧٥	٢,١٩٠
١٥٣,٨٦٧	١٤٦,٠٥٠
١,٣٨٨	.
٢٠٥,٨٣١	١٤٨,٢٤٠

(١٠) قروض طويلة الاجل
 قرض بنك التنمية الاجتماعية
الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
.	٤٨,٧٣٩
٦١,٣٤٩	١٥,٠٦٠
١٢,٦١٠	١,٦٠٣
٤٨,٧٣٩	٦٢,١٩٦

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
 تبرعات نقدية مقيدة - منحة محفظة مؤسسة
 تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف تركي الضحيان
 تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي
 تبرعات نقدية مقيدة - كفالة مطلقات
 مساعدات نقدية - اصلاح المسرح
 تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
 تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
 تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
 تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
 تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
 تبرعات نقدية مقيدة - صدقة
 تبرعات نقدية مقيدة - ايتام
 تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الارامل
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسات مانحة
الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٩٠٠,٠٠٠	.
٧٢,٠٦٠	.
٢,٤٠٩	٨,٩٧٢
٢١,٦٠٠	.
١٩,٩٠٠	٦١,٩٥٠
١٠,٠٠٠	.
٥٧٠	٥٨٣
٧٩٧,٧٥٦	٧٩٦,٨٧٢
١,٩٦٤	٢٠,٤٦٩
١,٣٦٧	.
٨,٦٥١	٨,٠٠٢
١٥,١٠٠	٤,٢٧٠
٢,١٧٧	٦٠,٦٥٠
.	٣,٠٠٠
.	٧٣,٤٥٠
١,٨٥٣,٥٥٤	١,٠٣٨,٢١٩

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٣) التبرعات العينية	
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - اغطية وكسوة	
٧,٧٦٨	١٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية	
٣٤٤,٩٨٩	٤١٨,٨٩٦	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	
٤٦,٩٧٣	٢,٧٠٠	تبرعات عينية - المايول المدرسي	
٤,٦٢٠	١٢,٤٠٠	تبرعات عينية - اثاث منزلي	
٩,٣١٠	٩,٠٤٤	تبرعات عينية - اخرى	
١,٦٩١	١,٦٣٧	الإجمالي	
٤١٥,٣٥١	٤٤٤,٧٧٦		
		(١٤) الإعانات الحكومية	
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	دعم الوزارة للبرامج والأنشطة - الدعم الاجتماعي	
٦٢٣,٥٥٢	٣٤٤,٩٢١	دعم الوزارة للبرامج والأنشطة - الدعم التشغيلي	
.	٢٠,٠٠٠	الإجمالي	
٦٢٣,٥٥٢	٣٦٤,٩٢١		
		(١٥) إيرادات الأنشطة	
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات المعهد - دورة التجميل	
٥,٥٠٠	٣,٣٢٠	إيرادات المعهد - دورات الحاسب الالى	
١١,١١٥	٦١٢	إيرادات المعهد - رسوم إعادة تسجيل	
٥٥٠	.	إيرادات المعهد - ادخال البيانات ومعالجة النصوص	
.	٥٧,٠٢٥	إيرادات المعهد - دورة الموارد البشرية	
٤,٥٠٠	٢,٧٠٥	إيرادات - أخرى متنوعة	
٧٧٧	١٣,١٧٠	إيرادات المعهد - السكرتارية	
.	٢,٠٠٠	الإجمالي	
٢٢,٤٤٢	٧٨,٨٣٢		
		(١٦) مصاريف مساعدات نقدية	
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مساعدات نقدية - كفالة مطلقات	
١٩,٩٠٠	٦١,٩٥٠	مساعدات نقدية - كفارة يمين	
٧١٩	٤٣٧	مساعدات نقدية - صدقة	
٦,٧٧٤	.	اعفاء الاسر المنتجة من القروض	
٣٤٠,٢٨٧	.	مساعدات نقدية - مؤسسات مانحة	
٩٣,٦٦٠	.	مساعدات نقدية - كفالات ايتام	
٧٧٠,٢٥٠	٧٨٨,٩٧٨	مساعدات نقدية - كفارة صيام	
.	٨٧٨	مساعدات نقدية - زكاة الفطر	
.	٢٦,١٢٧	الحقبة المدرسية	
.	١١١,٨٥٠	مساعدات نقدية - كفاله ارامل	
.	٣,٠٠٠	مساعدات نقدية - برامج موسمية	
.	٢٦,٧١٢	مساعدات نقدية - اسر محتاجة	
.	٢٣,٠٨٩	الإجمالي	
١,٢٣١,٥٩٠	١,٠٤٣,٠٢٣		

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف متنوعة
٤٤٧	٠	مصاريف جمع التبرعات
٢٠,٥٣٦	١٤,٣٥٧	الإجمالي
٢٠,٩٨٣	١٤,٣٥٧	

(١٨) مصاريف محملة على النشاط

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف رسوم منافذ
٣,٣٠٦	٥,٨٢١	مصاريف وقود ومحروقات
٣,٤٣٢	٢,٣٦٧	مصاريف الحوكمة
٢٤٧	٤٧١	مصاريف مركز تمويل الايدى الذهبية
٣٣,٥٨٠	٣٦,٢٩٢	مصاريف تحميل وتنزيل
١,٢٢٤	٢٨٠	مصاريف تأمين
١,٤٨٨	٤,٠٤٥	مصاريف متنوعة
١,٠٠٨	٩٠٤	مصاريف صيانة واصلاح
١٦,٥٩١	٣,٦٨٦	مصاريف دعاية وإعلان
١,٧٠٦	٤٥٠	مصاريف الرواتب وما في حكمها
٥٠,٢٧٤	٣٣,٠٧٧	مصاريف الهاتف والانترنت
٦,٤٥٧	٦,٧٢٨	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
١,٤٠٣	١,٥٠٩	مصاريف اشتركات وتصديقات
٠	٥٧٦	مهرجانات واحتفالات
٠	٢,٩٣١	مصاريف مزايا وحوافز
٠	١٠,٠٨٠	الإجمالي
١٢٠,٧١٦	١٠٩,٢١٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الاحمـد

الاحزاب

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٢١) المصاريف العمومية والإدارية
١,٨٩٨	٢,٠٩٥	مستلزمات مكتبية
٢,٣١٤	٨٩٦	مصاريف التأمين - سيارات
١,١٢٤	.	مصاريف الشحن واجور تحميل وتنزيل
٣٨٣	.	مواد ومصروفات التنظيف وأدوات مستهلكة مصروفة
٢,٣٠٠	٤٠٤	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
.	١,٩٦٨	مستهلكات اخري
٦,٧١٩	.	مصاريف التدريب والتاهيل
٢٥	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٥٧	٧,٢١٣	العينات والهدايا
٢١٩	١٢٣	مصاريف غرامات ومخالفات
٨٠٧	١,٤٣٥	مستلزمات المطبخ
٢٥٤,٨٢٧	٢٩٠,٣٧٩	الرواتب والأجور الاساسية
١٢,٣٠١	١١,٠٨١	الوقود والمحروقات
١٢٠	٥١	مطبوعات
٦٣,٢٧٩	٦١,٦٣٧	تأمينات اجتماعية
٣,٧٠٥	٢,١٦٩	الإجازات
١٠,٩٧٩	١٦,٣٧٠	مكافآت وحوافز موسمية
١,٢٠٠	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٧,٨٢١	٧,٢٥٩	صيانة وإصلاح
٦١,٣٤٩	١٥,٠٦٠	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٤٣١	١١,٣٢٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦٢	.	مصاريف الضيافة
٤,٦٦٧	٤,٠٧٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١٠,٨٠٠	مصاريف استشارات
.	٣٠٠	عمولات بنكية
٤٥٤,٧٨٥	٤٤٤,٦٤٤	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٤٠٣,٧٧٤	٤,٢٩٠,٠٤٩	صافي الإيرادات والتبرعات والمنح المقيدة
٤,٠٣٠,٧٧٤	٤,٢٩٠,٠٤٩	<u>الإجمالي</u>

(٢٣) قضايا مرفوعة من الجمعية على الغير

توجد قضية مرفوعة من الجمعية ضد امينة الصندوق السابقة بشأن حصولها على مبلغ ١٠٧,٠٠٠ ريال لشراء سيارة للجمعية ولم تقم بالشراء وتم رفع قضية عليها برقم ٣٧٧٩٩٠٩ بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٦ هـ وتم الحكم عليها بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٠٤ هـ بموجب الصك رقم ٣٨١٣٦٢٣ ولم يتم استرداد المبلغ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية