

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات	
٢-١		تقرير المراجع المستقل
٣		قائمة المركز المالي
٤		قائمة الأنشطة
٥		قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦		الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٥/٠٩/١٤٤٢ الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢١ م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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.



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:

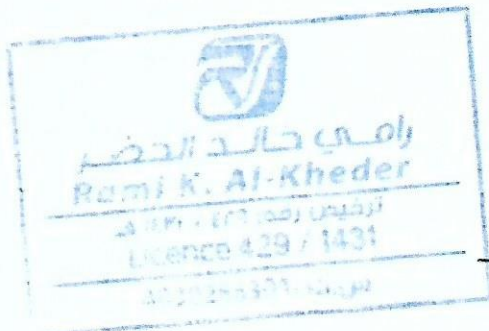
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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.
- تقويم 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 جوهرى يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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.
- تقويم العرض وهيكل 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 ٢٧ ذي الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥٨٤	٣٩٢,٤٠٨	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك
٠	٦٥,٥٦٠	(٤)	المخزون
<u>٥٨٤</u>	<u>٤٥٧,٩٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٧١١,٦٣١	١,٧٧٩,٨٥٣	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> صافي الأصول الثابتة
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>٧١٥,٨٨١</u>	<u>١,٧٨٣,٣٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٧١٦,٤٦٥</u>	<u>٢,٢٤١,٣٢١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٥٠٠	٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
١٢,٥٠٠	١٩,٠٠٠	(٨)	الالتزامات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,٥٠٠</u>	<u>١٩,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
٦١٥,٩٦٥	١,٦٦٥,٨٥٩		<u>صافي الأصول</u>
٨٠,٠٠٠	٥٥٦,٤٦٢	(١٢)	صافي الأصول غير المقيدة
<u>٦٩٥,٩٦٥</u>	<u>٢,٢٢٢,٣٢١</u>		<u>صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٧١٦,٤٦٥</u>	<u>٢,٢٤١,٣٢١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدايع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	مقيـدة	غير مقيـدة	إيضاح	البيان
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	.	٩,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية
٤٣,٩٧٥	١٢٣,١٩٨	.	١٢٣,١٩٨		التبرعات النقدية العامة
١١٠,٠٠٠	.	.	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٣٤,٧٨٠	٢,٦٠٦,٢٦٢	.	٢,٦٠٦,٢٦٢		تبرعات عينية
٤٨,٠٠٠	٥٥٠,٦٣٩	٥٥٠,٦٣٩	.	(١٠)	تبرعات ومنح حكومية
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠		إيرادات ايجارات وتقييم عقاري
١,٥٤٥,٧٥٥	٣,٤٨٩,٠٩٩	٥٥٠,٦٣٩	٢,٩٣٨,٤٦٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٥٢٤,٢٦٠	١,٥٤٢,٢٣٠	.	١,٥٤٢,٢٣٠		المساعدات العينية
١٧٥,١٢٨	٧٤,١٧٧	٧٤,١٧٧	.	(١١)	مصروفات نقدية مقيدة
٢٣٢,٦٧٦	٢٤٠,٣٣٦	.	٢٤٠,٣٣٦	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
٧٥٠	٧٥٠	.	٧٥٠		مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة
٦٧,٢٠٠	١٠٥,٢٥٠	.	١٠٥,٢٥٠		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٠٠,٠١٤	١,٩٦٢,٧٤٣	٧٤,١٧٧	١,٨٨٨,٥٦٦		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٥٤,٢٥٩)	١,٥٢٦,٣٥٦	٤٧٦,٤٦٢	١,٠٤٩,٨٩٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٥٤,٢٥٩)	١,٥٢٦,٣٥٦	٤٧٦,٤٦٢	١,٠٤٩,٨٩٤		التغير في صافي الأصول
١,١٥٠,٢٢٤	٦٩٥,٩٦٥	٨٠,٠٠٠	٦١٥,٩٦٥		صافي الأصول في بداية السنة
٦٩٥,٩٦٥	٢,٢٢٢,٣٢١	٥٥٦,٤٦٢	١,٦٦٥,٨٥٩		صافي الأصول في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
(٤٥٤,٢٥٩)	١,٥٢٦,٣٥٦
٦٧,٢٠٠	١٠٥,٢٥٠
٧٥٠	٧٥٠
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
(٣٧٩,٨٠٩)	١,٦٣٨,٨٥٦
١٨٩,٤٨٠	(٦٥,٥٦٠)
٨,٠٠٠	(٨,٠٠٠)
(١٨٢,٣٢٩)	١,٥٦٥,٢٩٦
٠	(١,١٧٣,٤٧٢)
٠	(١,١٧٣,٤٧٢)
(١٨٢,٣٢٩)	٣٩١,٨٢٤
١٨٢,٩١٣	٥٨٤
٥٨٤	٣٩٢,٤٠٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول
إهلاك الأصول الثابتة
مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
المخزون
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء وإضافات أصول ثابتة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التغير في النقدية خلال السنة
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٥) بتاريخ ١٦ / ٠٨ / ١٤٣٧ هـ.

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(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 حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
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 في 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 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم 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 حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)

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 المبيّنة بايضاح الاصول 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 حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥٨٤
٥٨٤

٢٠٢١/١٢/٣١ م
٣٩٢,٤٠٨
٣٩٢,٤٠٨

(٣) النقد لدى البنوك
نقد بالبنوك بنك
الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٠
٠

٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦٥,٥٦٠
٦٥,٥٦٠

(٤) المخزون
بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
الإجمالي



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البديــــــــــــــــان
م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٥٧٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	.		.	٧٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	%٠	الأراضي
٣,٧١٠	١٧,٦٩٣	٥,٢٥٧	٣,٠١٧	٢,٢٤٠	٢٢,٩٥٠	١٧,٠٠٠	٥,٩٥٠	%١٠	أثاث ومفروشات
١٩,٨٢١	٨٢,٩٠٠	٤٧,١٨٣	٢٠,٩٦٧	٢٦,٢١٦	١٣٠,٠٨٣	٨٤,٠٤٦	٤٦,٠٣٧	%٢٠	أجهزة والات وعدد
١١٣,١٠٠	٥٦,٠٠٠	٢٢٩,٥٠٠	٥٧,١٠٠	١٧٢,٤٠٠	٢٨٥,٥٠٠	.	٢٨٥,٥٠٠	%١٠	السيارات
.	٧١٠,٨٥٢	٢,٩٧٤	٢,٩٧٤	.	٧١٣,٨٢٦	٧١٣,٨٢٦	.	%٥	المباني
.	١٦٢,٤٠٨	٢١,١٩٢	٢١,١٩٢	.	١٨٣,٦٠٠	١٨٣,٦٠٠	.	%١٠	أجهزة تبريد وتكييف
٧١١,٦٣١	١,٧٧٩,٨٥٣	٣٠٦,١٠٦	١٠٥,٢٥٠	٢٠٠,٨٥٦	٢,٠٨٥,٩٥٩	١,١٧٣,٤٧٢	٩١٢,٤٨٧		الإجمــــــــــــــــالى

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البديــــــــــــــــان
م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	%٥	رخص برامج وأنظمة
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠		الإجمــــــــــــــــالى



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٧) <u>مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى</u> مصرفات مستحقة - ايجارات <u>الإجمالي</u>
٨,٠٠٠	.	
٨,٠٠٠	.	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
٦,٠٠٠	١٢,٥٠٠	
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	
.	.	
١٢,٥٠٠	١٩,٠٠٠	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) <u>تبرعات وهبات مقيدة نقدية</u> تبرعات وهبات مقيدة نقدية - افطار صائم تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم نهر العطاء <u>الإجمالي</u>
٣,٠٠٠	.	
٨,٠٠٠	.	
١١٠,٠٠٠	.	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) <u>تبرعات مقيدة حكومية</u> تبرعات حكومية <u>الإجمالي</u>
٤٨,٠٠٠	٥٥,٦٣٩	
٤٨,٠٠٠	٥٥٠,٦٣٩	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) <u>مصرفات برامج وانشطة نقدية مقيدة</u> مكافآت المتطوعين مصرفات التعبئة والتغليف افطارك في مكانك دعاية و اعلان صيانة ونظافة انشطة متنوعة <u>الإجمالي</u>
٩٢٩٩١	٤٤٥٥٠	
٨٤٤٤	٧٦٧٩	
٣,٠٠٠	.	
٣٧٠٥	٢٧٧٧	
٢١١٠٠	١٤٨٤٠	
١٨٨٨٨	٤٣٣١	
١٧٥,١٢٨	٧٤,١٧٧	



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧٥٥٠٠	١٧٤٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٤٥٥٨	٣٤٨٣٦	التأمينات الاجتماعية
٧٢٢	١٤٩٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٨٥٤	١٥٨١٧	كهرباء ومياه
٣٥١٥	١٣٤٠	بريد وهاتف وبرق
٦٠٢٧	٤٠٢٩	محروقات وصيانة سيارات
.	٢٣٢٠	تدريب دورات
٦٥٠٠	٦٥٠٠	مصروف تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٣٢,٦٧٦</u>	<u>٢٤٠,٣٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٨٠,٠٠٠	٥٥٦,٤٦٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥٦,٤٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

