

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدايع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - 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 ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

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 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 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.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضّر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضّر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

تاريخ
١٤



جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٣٩٢,٤٠٨	٣٦٣,٠٠٤	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٦٥,٥٦٠	١٢١,٠٢٠	(٤)	النقد لدى البنوك
<u>٤٥٧,٩٦٨</u>	<u>٤٨٤,٠٢٤</u>		المخزون
			<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٠			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٧٧٩,٨٥٣	١,٦٦٨,٣٠٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٠٠	١٤,٩٩٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>١,٧٨٣,٣٥٣</u>	<u>١,٦٨٣,٣٠٣</u>		صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢,٢٤١,٣٢١</u>	<u>٢,١٦٧,٣٢٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٩,٠٠٠	٣٠,٢٩٨	(٧)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٢٩٨</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٦٦٥,٨٥٩	١,٣٥٨,٣٢٠		<u>صافي الأصول</u>
٥٥٦,٤٦٢	٧٧٨,٧٠٩	(١٣)	صافي الأصول غير المقيدة
<u>٢,٢٢٢,٣٢١</u>	<u>٢,١٣٧,٠٢٩</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٢٤١,٣٢١</u>	<u>٢,١٦٧,٣٢٧</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 بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيـان</u>
٩,٠٠٠	١١,٤٠٠	.	١١,٤٠٠		الإيرادات والمكاسب
١٢٣,١٩٨	٧٥,٩٢٨	.	٧٥,٩٢٨		اشتراكات الأعضاء
.	٣٠,٦١٢	٣٠,٦١٢	.	(٨)	التبرعات النقدية العامة
.	٨٥٤,٠٨٠	٨٥٤,٠٨٠	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيـدة
٢,٦٠٦,٢٦٢	٣,٤٨٤,٩٥٠	.	٣,٤٨٤,٩٥٠		دعم منصة إحسان
	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠		التبرعات العينية
٥٥٠,٦٣٩	.	.	.		تبرعات أصول ثابتة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠		الإعانات الحكومية
.	.	.	.		إيرادات الأيجارات
٣,٤٨٩,٠٩٩	٤,٥٣٠,٩٧٠	٨٨٤,٦٩٢	٣,٦٤٦,٢٧٨		إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٥٤٢,٢٣٠	٣,٤٢٩,٤٩٠	.	٣,٤٢٩,٤٩٠		المساعدات العينية والمشتراة
٧٤,١٧٧	٤٢,٠٥٨	٢٩,٧٥٤	١٢,٣٠٤	(١٠)	مصاريـف الأنشطة
.	٦٣٢,٦٩١	٦٣٢,٦٩١	.	(١١)	مصروفات دعم منصة احسان
.	١٠٨,١٣١	.	١٠٨,١٣١		مصاريـف تشغيلية محمله على النشاط
.	١٦,٥٦٤	.	١٦,٥٦٤		مصاريـف جمع الأموال
.	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠		مصاريـف الحوكمة
٢٤٠,٣٣٦	٢٢٥,٥٢٨	.	٢٢٥,٥٢٨	(١٢)	المصاريـف العمومية والإدارية
٧٥٠	٢,٣٠٣	.	٢,٣٠٣		مصروفات استهلاك أصول غير ملموسة
١٠٥,٢٥٠	١٥١,٤٩٨	.	١٥١,٤٩٨		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
١,٩٦٢,٧٤٣	٤,٦١٦,٢٦٢	٦٦٢,٤٤٥	٣,٩٥٣,٨١٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٥٢٦,٣٥٦	(٨٥,٢٩٢)	٢٢٢,٢٤٧	(٣٠٧,٥٣٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٥٢٦,٣٥٦	(٨٥,٢٩٢)	٢٢٢,٢٤٧	(٣٠٧,٥٣٩)		التغير في صافي الأصول
٦٩٥,٩٦٥	٢,٢٢٢,٣٢١	٥٥٦,٤٦٢	١,٦٦٥,٨٥٩		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٢٢٢,٣٢١	٢,١٣٧,٠٢٩	٧٧٨,٧٠٩	١,٣٥٨,٣٢٠		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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٢٦,٣٥٦	(٨٥,٢٩٢)	التغير في صافي الأصول
١٠٥,٢٥٠	١٥١,٤٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٧٥٠	٢,٣٠٣	استنفاد الأصول غير ملموسة
٦,٥٠٠	١١,٢٩٨	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٦٣٨,٨٥٦</u>	<u>٧٩,٨٠٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٦٥,٥٦٠)	(٥٥,٤٦٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨,٠٠٠)	.	المخزون
<u>١,٥٦٥,٢٩٦</u>	<u>٢٤,٣٤٦</u>	مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,١٧٣,٤٧٢)	(٣٩,٩٥٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١٣,٨٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١,١٧٣,٤٧٢)</u>	<u>(٥٣,٧٥٠)</u>	إضافات أصول غير ملموسة
٣٩١,٨٢٤	(٢٩,٤٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٨٤	٣٩٢,٤٠٨	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٣٩٢,٤٠٨</u>	<u>٣٦٣,٠٠٤</u>	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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 : البدائع - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٥) بتاريخ ١٦ / ٠٨ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 المقدرة 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 المدومة عند تكبدها

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 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 حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٣٩٢,٤٠٨</u>	<u>٣٥٩,٠٠٤</u>	نقد بالبنوك
<u>٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	النقد في الصندوق
<u>٣٩٢,٤٠٨</u>	<u>٣٦٣,٠٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
<u>٦٥,٥٦٠</u>	<u>١٢١,٠٢٠</u>	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٦٥,٥٦٠</u>	<u>١٢١,٠٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	.	.	.	٧٥٠,٠٠٠	.	٧٥٠,٠٠٠
٧١٠,٨٥٢	٦٧٥,١٦١	٣٨,٦٦٥	٣٥,٦٩١	٢,٩٧٤	٧١٣,٨٢٦	.	٧١٣,٨٢٦
٥٦,٠٠٠	١٨,٢٣٣	٢٨٧,٢٦٧	٥٧,٧٦٧	٢٢٩,٥٠٠	٣٠٥,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٨٥,٥٠٠
١٧,٦٩٣	١٤,٢٥٠	٨,٧٠٠	٣,٤٤٣	٥,٢٥٧	٢٢,٩٥٠	.	٢٢,٩٥٠
٨٢,٩٠٠	٦٢,٦٦٨	٧٣,٣٦٥	٢٦,١٨٢	٤٧,١٨٣	١٣٦,٠٣٣	٥,٩٥٠	١٣٠,٠٨٣
١٦٢,٤٠٨	١٣٤,٨٦٨	٤٨,٧٣٢	٢٧,٥٤٠	٢١,١٩٢	١٨٣,٦٠٠	.	١٨٣,٦٠٠
.	١٣,١٢٥	٨٧٥	٨٧٥	.	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	.
١,٧٧٩,٨٥٣	١,٦٦٨,٣٠٥	٤٥٧,٦٠٤	١٥١,٤٩٨	٣٠٦,١٠٦	٢,١٢٥,٩٠٩	٣٩,٩٥٠	٢,٠٨٥,٩٥٩

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٣,٥٠٠	١,١٩٨	٣,٨٠٣	٢,٣٠٣	١,٥٠٠	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠
.	١٣,٨٠٠	.	.	.	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	.
٣,٥٠٠	١٤,٩٩٨	٣,٨٠٣	٢,٣٠٣	١,٥٠٠	١٨,٨٠٠	١٣,٨٠٠	٥,٠٠٠

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٢,٥٠٠	١٩,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
٦,٥٠٠	١١,٢٩٨	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٢٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٢٩,٢٩٨	إفطارك علينا
٠	١,٣١٤	المتجر الإلكتروني
<u>٠</u>	<u>٣٠,٦١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) دعم منصة إحسان</u>
٠	٥٠,٠٠٠	توفير وجبات الطعام المتعففة ١
٠	٩٠,٠٠٠	توفير وجبات الطعام المتعففة ٢
٠	٩٠,٠٠٠	توفير وجبات الطعام المتعففة ٣
٠	١٥٠,٠٠٠	توفير وجبات الطعام المتعففة ٤
٠	١١٩,٨٨٠	سقيا الماء
٠	٢٦٠,٠٠٠	وجبات الطعام للاسر المحتاجة -الفرصة السادسة
٠	٩٤,٢٠٠	الفرصة السابعة تشغيلي
<u>٠</u>	<u>٨٥٤,٠٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٤٤,٥٥٠	١٦,٤٥٠	مكافآت المتطوعين
٧,٦٧٩	٣,٠٨٣	مصروفات التعبئة والتغليف
٢,٧٧٧	.	دعاية و اعلان
١٤,٨٤٠	.	ضيافة ونظافة
٤,٣٣١	١٠,٠٠٠	أنشطة متنوعة
<u>٧٤,١٧٧</u>	<u>٢٩,٥٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات دعم منصة إحسان</u>
.	٥٠,٠٠٠	توزيع الفرصة الاولي
.	٩٠,٠٠٠	توزيع الفرصة الثانية
.	٩٠,٠٠٠	توزيع الفرصة الثالثة
.	١٥٠,٠٠٠	توزيع الفرصة الرابعة
.	١٩,١٣٧	توزيع الفرصة الخامسة
.	٢٠٣,٥٩٤	توزيع الفرصة السادسة
.	٢٩,٩٥٩	توزيع الفرصة السابعة
<u>.</u>	<u>٦٣٢,٦٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة الخيرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٧٤,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣٤,٨٣٦	٣٥,٨٣٧	تأمينات اجتماعية
٦,٥٠٠	١٠,٧٣٤	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٤٠	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٥,٨١٧	.	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٤٩٤	.	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٢٩	.	محروقات وصيانة سيارات
٢,٣٢٠	٤,٩٥٤	تدريب دورات
.	٣	مصاريف بنكية
<u>٢٤٠,٣٣٦</u>	<u>٢٢٥,٥٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٢٢١,٣٨٩	دعم منصة احسان
٥٥٦,٤٦٢	٥٥٧,٣٢٠	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٥٥٦,٤٦٢</u>	<u>٧٧٨,٧٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>