

الجمعية الخيرية لرعاية اليتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
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 |
| ١٢ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون).

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 وتدفعاتها 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 الرأى

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 ملتزمنا بمقتضىات 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٥ 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٣ يوليو ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
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> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| ٧,٧٣٣,٨٤٦ | ١١,٧٣٧,٥٧٠ | (٣) | <u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك |
| ٤٢,٣٢٦ | ٦١,٣٢٢ | (٤) | مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>٧,٧٧٦,١٧٢</u> | <u>١١,٧٩٨,٨٩٢</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| ٣٠٩,٠١١ | ٣٠٣,٨٠١ | (٥) | صافي الأصول الثابتة |
| ١ | ١ | (٦) | صافي الأصول غير الملموسة |
| <u>٣٠٩,٠١٢</u> | <u>٣٠٣,٨٠٢</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| ٢٤٥,٣٨٢ | ٢٣٤,٢٢٨ | (٧) | <u>أصول الأوقاف</u> صافي الأصول الثابتة الوقفية |
| <u>٢٤٥,٣٨٢</u> | <u>٢٣٤,٢٢٨</u> | | <u>إجمالي أصول الأوقاف</u> |
| <u>٨,٣٣٠,٥٦٦</u> | <u>١٢,٣٣٦,٩٢٢</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٢,٣٥٣ | ٢,٤٥٥ | | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٢,٣٥٣</u> | <u>٢,٤٥٥</u> | | <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u> |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٥٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | | قروض طويلة الاجل |
| ١٩,٠٣٩ | ٢٤,٦١٩ | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>١٦٩,٠٣٩</u> | <u>١٧٤,٦١٩</u> | | <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٢,٤٢٦,٩٢٨ | ٢,٦١٤,٠٤٩ | | <u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة |
| ٥,٧٣٢,٢٤٦ | ٩,٥٤٥,٧٩٩ | (١٣) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>٨,١٥٩,١٧٤</u> | <u>١٢,١٥٩,٨٤٧</u> | | <u>إجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>٨,٣٣٠,٥٦٦</u> | <u>١٢,٣٣٦,٩٢٢</u> | | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |

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

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

| <u>إجمالي</u> ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | <u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م | <u>مقيدة</u> | <u>غير مقيدة</u> | <u>إيضاح</u> | <u>البيان</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------|--------------|---|
| ٧,٠٠٠ | ٥,٤٠٠ | . | ٥,٤٠٠ | | الإيرادات والمكاسب |
| ٦١١,٥٩٣ | ٥٠٥,٧٢٣ | . | ٥٠٥,٧٢٣ | | اشترادات الأعضاء |
| ٢,٣٧٦,٩٨٨ | ٤,٣٧١,٨٤١ | ٤,٣٧١,٨٤١ | . | (٩) | التبرعات النقدية العامة |
| . | ٢٣٠,١١١ | ٢٣٠,١١١ | . | | التبرعات النقدية المقيدة |
| ١,٠٥١,٣١٦ | ١,٢٧١,٠٢١ | ١,٢٧١,٠٢١ | . | | تبرعات الأوقاف |
| ١٧,٧٧٥ | ١٨,٩٩٦ | . | ١٨,٩٩٦ | (١٠) | تبرعات الزكاة النقدية |
| ٤,٠٦٤,٦٧٢ | ٦,٤٠٣,٠٩٢ | ٥,٨٧٢,٩٧٣ | ٥٣٠,١١٩ | | إيرادات الأبحاث |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| ٢,١٨٥,٠٩٤ | ٢,٠٥٩,٤٢٠ | ٢,٠٥٩,٤٢٠ | . | (١١) | المساعدات النقدية المقيدة |
| ٣٠٨,١٣٣ | ٣٢٦,٦٣٤ | . | ٣٢٦,٦٣٤ | (١٢) | المصاريف العمومية والإدارية |
| ١١,١٥٤ | ١١,١٥٤ | . | ١١,١٥٤ | | مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية |
| ٩٩٩ | . | . | . | | مصروفات استهلاك الأصول غير الملموسة |
| ٧,٢٨٤ | ٥,٢١٠ | . | ٥,٢١٠ | | مصروفات استهلاك الأصول الثابتة |
| ٢,٥١٢,٦٦٤ | ٢,٤٠٢,٤١٨ | ٢,٠٥٩,٤٢٠ | ٣٤٢,٩٩٨ | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ١,٥٥٢,٠٠٨ | ٤,٠٠٠,٦٧٣ | ٣,٨١٣,٥٥٣ | ١٨٧,١٢١ | | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ١,٥٥٢,٠٠٨ | ٤,٠٠٠,٦٧٣ | ٣,٨١٣,٥٥٣ | ١٨٧,١٢١ | | التغير في صافي الأصول |
| ٦,٦٠٧,١٦٦ | ٨,١٥٩,١٧٤ | ٥,٧٣٢,٢٤٦ | ٢,٤٢٦,٩٢٨ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٨,١٥٩,١٧٤ | ١٢,١٥٩,٨٤٧ | ٩,٥٤٥,٧٩٩ | ٢,٦١٤,٠٤٩ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

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

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ١,٥٥٢,٠٠٨ | ٤,٠٠٠,٦٧٣ | التغير في صافي الأصول |
| ٧,٢٨٤ | ٥,٢١٠ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٩٩٩ | ٠ | استنفاد الأصول غير الملموسة |
| ١١,١٥٤ | ١١,١٥٤ | إهلاك الأصول الثابتة الوقفية |
| ١,٥٧١,٤٤٥ | ٤,٠١٧,٠٣٧ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| (٢٢,٥٧٥) | (١٨,٩٩٦) | مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٠٣ | ١٠٢ | مصرفات مستحقة |
| ٥,٣٤٨ | ٥,٥٨٠ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٥٥٤,٣٢١ | ٤,٠٠٣,٧٢٤ | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ١,٥٥٤,٣٢١ | ٤,٠٠٣,٧٢٤ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٦,١٧٩,٥٢٥ | ٧,٧٣٣,٨٤٦ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| ٧,٧٣٣,٨٤٦ | ١١,٧٣٧,٥٧٠ | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

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

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩) بتاريخ ٢٤ / ١١ / ١٤٣٦ 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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
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 والحسابات 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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| ٧,٧٣٣,٨٤٦ | ١١,٧٣٧,٥٧٠ | نقد بالبنوك |
| <u>٧,٧٣٣,٨٤٦</u> | <u>١١,٧٣٧,٥٧٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٣٤,٣٢٦ | ٥٣,٣٢٢ | إيرادات مستحقة |
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | سلف وضم موظفين |
| ٣,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ | قروض اسر منتجة |
| <u>٤٢,٣٢٦</u> | <u>٦١,٣٢٢</u> | <u>الإجمالي</u> |

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | نسبة الإهلاك | صافي الأصول الثابتة (٥) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------------|
| ٢٨٥,٠٠٠ | ٢٨٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢٨٥,٠٠٠ | ٠ | ٢٨٥,٠٠٠ | %٠ | الأراضي |
| ١٥,١٣٤ | ١٢,٥٢١ | ١١,٩٥٤ | ٢,٦١٣ | ٩,٣٤١ | ٢٤,٤٧٥ | ٠ | ٢٤,٤٧٥ | %١٠ | الأثاث المكتبي |
| ٨,٨٧٧ | ٦,٢٨٠ | ٢١,٢٨٤ | ٢,٥٩٧ | ١٨,٦٨٧ | ٢٧,٥٦٤ | ٠ | ٢٧,٥٦٤ | %١٠ | الألات والمعدات |
| ٣٠٩,٠١١ | ٣٠٣,٨٠١ | ٣٣,٢٣٨ | ٥,٢١٠ | ٢٨,٠٢٨ | ٣٣٧,٠٣٩ | ٠ | ٣٣٧,٠٣٩ | | الإجمالي |

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | مجموع الاستنفاد نهاية السنة | الاستنفاد خلال السنة | مجموع الاستنفاد بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | نسبة الاستنفاد | صافي الأصول غير الملموسة :- |
|--|--|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| ١ | ١ | ٣,٩٩٩ | ٠ | ٣,٩٩٩ | ٤,٠٠٠ | ٠ | ٤,٠٠٠ | %١٥ | رخص البرامج والأنظمة |
| ١ | ١ | ٣,٩٩٩ | ٠ | ٣,٩٩٩ | ٤,٠٠٠ | ٠ | ٤,٠٠٠ | | الإجمالي |

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | نسبة الإهلاك | صافي الأصول الثابتة الواقفية (٧) |
|--|--|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٢٤٥,٣٨٢ | ٢٣٤,٢٢٨ | ٤٤,٦١٦ | ١١,١٥٤ | ٣٣,٤٦٢ | ٢٧٨,٨٤٤ | ٠ | ٢٧٨,٨٤٤ | %٤ | البيوت |
| ٢٤٥,٣٨٢ | ٢٣٤,٢٢٨ | ٤٤,٦١٦ | ١١,١٥٤ | ٣٣,٤٦٢ | ٢٧٨,٨٤٤ | ٠ | ٢٧٨,٨٤٤ | | مبنى وقف النملة |
| | | | | | | | | | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٣,٦٩١ | ١٩,٠٣٩ | رصيد المخصص أول العام |
| ٥,٣٤٨ | ٥,٥٨٠ | تعزير المخصص خلال العام |
| . | . | تسوية في المخصص خلال العام |
| <u>١٩,٠٣٩</u> | <u>٢٤,٦١٩</u> | الإجمالي |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
| . | ٢,٥٢٨,٢٠٠ | تبرعات نقدية الاعانة السنوية للبرامج والأنشطة |
| ٢,٣٢٩,٤٨٨ | ١,٨٤٣,٦٤١ | تبرعات كفالات الايتام |
| ٢٥,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية كسوة الشتاء |
| ١٢,٥٠٠ | . | تبرعات نقدية الحقيبة المدرسية |
| ١٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية دورات تدريبية لطالب الثانوية |
| <u>٢,٣٧٦,٩٨٨</u> | <u>٤,٣٧١,٨٤١</u> | الإجمالي |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٠) إيرادات الأيجارات |
| ١٧,٧٧٥ | ١٨,٩٩٦ | ايراد الأيجارات مبنى الروضة |
| <u>١٧,٧٧٥</u> | <u>١٨,٩٩٦</u> | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١١) المساعدات النقدية المقيدة |
|-------------------------|-------------------------|---|
| . | ٢٢٤,٧٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - فواتير كهرباء |
| . | ١,٣٩٣,٣٥٠ | مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات |
| ١٧٢,٢٥٠ | ١٠٩,٨٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية |
| ٩٣,٥٠٠ | ١٢٨,٨٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ايتام |
| ٢١٦,٦٠٠ | ١١١,٦٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد ايتام |
| ٩,٩٩٠ | ٥٧,٢٧٠ | مصروفات نقدية مقيدة - متضررى جائحة كورونا |
| ٢٣,١٠٠ | ٥,٨٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - دورات تدريبية وثقافية |
| ١,٢٢٧,٠٦٦ | ٢٨,١٠٠ | مصروفات نقدية مقيدة - المسابقة الرمضانية |
| ١٠٦,٩٠٠ | . | مصروفات نقدية مقيدة - كفالة ايتام |
| ١١٤,١٠٩ | . | مصروفات نقدية مقيدة - اجازة الربيع |
| ٣,٤٧٩ | . | مصروفات نقدية مقيدة - التعليم عن بعد شراء أجهزة تابلت |
| ٢١٨,١٠٠ | . | مصروفات نقدية مقيدة - مهرجان ربيع البكيرية |
| <u>٢,١٨٥,٠٩٤</u> | <u>٢,٠٥٩,٤٢٠</u> | مصروفات نقدية مقيدة - ايجارات سكن لمستفيدي الجمعية |
| | | الإجمالي |

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٢) المصاريف العمومية والإدارية :- |
|-------------------------|-------------------------|--|
| . | ١,٢٦٩ | أدوات مستهلكة مصروفة |
| . | ٥٤,٢٢٤ | مصروفات منافع وخدمات |
| . | ٢,١٧٥ | مصروفات أخرى |
| . | ١٤,١٩١ | مكافآت وحوافز سنوية |
| ٢٢٠,٨٨٠ | ٢٥٤,٧٧٥ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ٤,٤٥٦ | . | العمل الإضافي |
| ٢٦,٨٥٨ | . | تأمينات اجتماعية |
| ١٣,٧٦٠ | . | الإجازات |
| ٥,٣٤٨ | . | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٥٨٩ | . | مطبوعات |
| ٩,٣٩٨ | . | الهاتف والفاكس والإنترنت |
| ١٦,٧٤٤ | . | مصاريف الضيافة |
| ٨,٣٩٠ | . | مصاريف الدعاية والاعلان |
| ١,٧١٠ | . | سفریات عمل - داخلية |
| <u>٣٠٨,١٣٣</u> | <u>٣٢٦,٦٣٤</u> | الإجمالي |

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٣) صافي الأصول المقيدة |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ٥,٧٣٢,٢٤٦ | ٩,٥٤٥,٧٩٩ | تبرعات وإيرادات واعانات مقيدة |
| <u>٥,٧٣٢,٢٤٦</u> | <u>٩,٥٤٥,٧٩٩</u> | الإجمالي |