

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)  
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
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

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 ("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 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 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 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 معدياً في تلك القوائم بتاريخ ١٥/٩/٢٠٢١ هـ الموافق ٢٧/٤/٢٠٢١ 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 ٢١ ربيع الاول ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ اكتوبر ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٨٣ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٥٥٢,٠٨٥	٢,٩٦٢,٦٥٨	(٣)	النقد لدى البنوك والصندوق
٤٦٦,٥٢٢	٨٤٥,٢٦٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨١,٠١	١٣٠,٩٧٥	(٥)	المخزون
<b>٣,٠٣٦,٧٠٨</b>	<b>٣,٩٣٨,٨٩٧</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢,٨١٠,١٢٩	٢,٨٧٥,٨٨٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	٧٢,٢٠٠	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١٧٥,٥٥٩	.		مشروعات تحت التنفيذ
<b>٢,٩٨٥,٦٨٨</b>	<b>٢,٩٤٨,٠٨٣</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
.	١٥٤٣٥	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
.	١٥٤٣٥		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<b>٦,٠٢٢,٣٩٦</b>	<b>٦,٩٠٢,٤١٥</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٠٦,٥٨٧	٢٠٥,٨٣١	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الاجل
<b>١,٠٠٦,٥٨٧</b>	<b>١,٢٠٥,٨٣١</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
.	٤٨,٧٣٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٤٨٧٣٩		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢,٢٦٣,١٨٠	١,٤٦٦,١٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٧٣,٦٧٠	٤,٠٣٠,٧٧٤		صافي الأصول المقيدة
٧٨,٩٥٩	١٥٠,٩٠٨,٦٢		صافي أصول الأوقاف
<b>٥,٠١٥,٨٠٩</b>	<b>٥,٦٤٧,٨٤٥</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٦,٠٢٢,٣٩٦</b>	<b>٦,٩٠٢,٤١٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
١٢,٢٠٠	٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠		<b>الإيرادات والمكاسب</b> اشترابات الأعضاء
٥٥,٥٢٠	٤٥,٠٧٧	.	.	٤٥,٠٧٧		التبرعات النقدية العامة
٩٥٤,٦١٦	١,٨٥٣,٥٥٤	.	١,٨٥٣,٥٥٤	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيّدة
.	١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	.		تبرعات وهبات مقيّدة خدمات تطوعية
١٥,٩٣٠	١٣,٨٤٨	١٣,٨٤٨	.	.		تبرعات اوقاف
٦٥٤,٠٥٠	٤١٥,٣٥١	.	٤١٥,٣٥١	.	(١٣)	التبرعات العينية
.	١٧٦,٠٠٠	.	١٧٦,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة العينية
٢٣٣,٨٣٠	٣٨٦,١٤٨	.	٣٨٦,١٤٨	.		تبرعات الزكاة النقدية
١٩٥,٧٦٩	٦٢٣,٥٥٢	.	٦٢٣,٥٥٢	.	(١٤)	الإعانات الحكومية
٧١,٨٢٠	٢٢,٤٦٦	.	٢٤	٢٢,٤٤٢	(١٥)	إيرادات الأنشطة
٤,٥٠٠	.	.	.	.		دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
.	٢٨,٠٢٦	.	.	٢٨,٠٢٦		إيرادات عوائد شركات
٥٦,٥٠٠	٥٨,١٦٧	٥٨,١٦٧	.	.		إيرادات ايجارات
<b>٢,٢٥٤,٧٣٥</b>	<b>٣,٦٣٢,١٨٩</b>	<b>٧٢,٠١٥</b>	<b>٣,٤٥٥,٦٢٩</b>	<b>١٠٤,٥٤٥</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات والخسائر</b>
١٣,٩٤٨	٣٨٢,٤٦٤	.	٣٨٢,٤٦٤	.		مصاريف الزكاة نقدية
.	١٧٩,٩٩٧	.	١٧٩,٩٩٧	.		مصاريف الزكاة عينية
٨٦٢,٦٧٩	١,٢٣١,٥٩٠	.	١,٢٣١,٥٩٠	.	(١٦)	مصاريف المساعدات النقدية المقيّدة
٢٧,٥٥٥	٢٠,٩٨٣	.	.	٢٠,٩٨٣	(١٧)	مصاريف الأنشطة و البرامج
٨٦,٨٧٥	١٢٠,٧١٦	.	.	١٢٠,٧١٦	(١٨)	مصروفات محملة على النشاط
١٠٦,٤٣٨	٨٩,٥٦٠	.	.	٨٩,٥٦٠	(١٩)	مصروفات المعهد
٨٧٥,٣٣١	٣٠٢,٤٧٧	.	٣٠٢,٤٧٧	.	(٢٠)	المساعدات العينية والمشتراة
.	١,٩٩٧	.	١,٩٩٧	.		مصاريف خدمات تطوعية
٤٠٩,٦٢١	٤٥٤,٧٨٥	.	.	٤٥٤,٧٨٥	(٢١)	المصاريف العمومية والإدارية
١٢٣,٣٥٣	٢٠٧,٧١٨	.	.	٢٠٧,٧١٨		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
.	٧,٨٠٠	.	.	٧,٨٠٠		مصروفات استنفاد أصول غير ملموسة
.	٦٥	٦٥	.	.		مصروفات استهلاك أصول الأوقاف
<b>٢,٥٠٥,٨٠٠</b>	<b>٣,٠٠٠,١٥٣</b>	<b>٦٥</b>	<b>٢,٠٩٨,٥٢٥</b>	<b>٩٠١,٥٦٣</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>(٢٥١,٠٦٥)</b>	<b>٦٣٢,٠٣٦</b>	<b>٧١,٩٥٠</b>	<b>١,٣٥٧,١٠٤</b>	<b>(٧٩٧,٠١٨)</b>		<b>التغير في صافي الأصول من</b>
<b>(٢٥١,٠٦٥)</b>	<b>٦٣٢,٠٣٦</b>	<b>٧١,٩٥٠</b>	<b>١,٣٥٧,١٠٤</b>	<b>(٧٩٧,٠١٨)</b>		<b>الأنشطة المستمرة</b>
<b>٥,٢٦٦,٨٧٤</b>	<b>٥,٠١٥,٨٠٩</b>	<b>٧٨,٩٥٩</b>	<b>٢,٦٧٣,٦٧٠</b>	<b>٢,٢٦٣,١٨٠</b>		<b>التغير في صافي الأصول</b>
<b>٥,٠١٥,٨٠٩</b>	<b>٥,٦٤٧,٨٤٥</b>	<b>١٥٠,٩٠٩</b>	<b>٤,٠٣٠,٧٧٤</b>	<b>١,٤٦٦,١٦٢</b>		<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>
						<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

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

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٨٣ )**

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٥١,٠٦٥	٦٣٢,٠٣٦	التغير في صافي الأصول
١٢٣,٣٥٣	٢٠٧,٧١٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	٦٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<b>(١٢٧,٧١٢)</b>	<b>٨٤٧,٦١٩</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
٤,٦٩٥	(٣٧٨,٧٤٢)	<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٢٠٥	(١١٢,٨٧٤)	قروض طويلة الاجل
٣٨,٣٥٦	٩٩,٢٤٤	المخزون
.	٤٨,٧٣٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>(٧٣,٤٥٦)</b>	<b>٦٠٣,٩٨٦</b>	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
.	(٢٧٣,٤٧٢)	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
.	(٨٠,٠٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
.	(١٥,٥٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٧٥,٥٥٩	إضافات أصول غير ملموسة
.	(١٩٣,٤١٣)	إضافات أصول ثابتة ووقفية
<b>(٧٣,٤٥٦)</b>	<b>٤١٠,٥٧٣</b>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٢٥,٥٤١	٢,٥٥٢,٠٨٥	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>٢,٥٥٢,٠٨٥</b>	<b>٢,٩٦٢,٦٥٨</b>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

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

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 : القصيم**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 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 والذكاة 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)

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>
<u>٢,٥٥٢,٠٨٥</u>	<u>٢,٩٦٢,٦٥٨</u>	نقد بالبنوك
<u>٢,٥٥٢,٠٨٥</u>	<u>٢,٩٦٢,٦٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
<u>٠</u>	<u>٦٤٠,٥٦٥</u>	ذمم مدينة عملاء
<u>٣٠٠</u>	<u>٤٥,٤٠٦</u>	إيرادات مستحقة
<u>١٠٧,٠٠٠</u>	<u>١٠٧,٠٠٠</u>	المدينون المتنوعون
<u>١٤,٤٣٥</u>	<u>٥٢,٢٩٣</u>	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	سلف وعهد العاملين
<u>٣٤٠,٢٨٧</u>	<u>٠</u>	قرض مركز التمويل
<u>٤٦٦,٥٢٢</u>	<u>٨٤٥,٢٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
<u>١٨,١٠١</u>	<u>١٣٠,٩٧٥</u>	أجهزة كهربائية وأخرى
<u>١٨,١٠١</u>	<u>١٣٠,٩٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية فتاه البنات الخيرية للتنمية الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاهلاك	البيــــــــــــــــــــــــــــــــان
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	.	.	.	٦٧٥,٠٠٠	.	٦٧٥,٠٠٠	%٠	الأراضي
١	١	٢٥٣,٢٦٩	.	٢٥٣,٢٦٩	٢٥٣,٢٧٠	.	٢٥٣,٢٧٠	%٢٠	السيارات
٥,٤٠٣	٥,٤٠٣	٥,٣٤٧	.	٥,٣٤٧	١٠,٧٥٠	.	١٠,٧٥٠	%١٥	أجهزة كهربائية
١	١	٣١٧,٧٢٨	.	٣١٧,٧٢٨	٣١٧,٧٢٩	.	٣١٧,٧٢٩	%١٠	الألات والمعدات
١٣٦,٦٥٠	١٢٦,٥٠٨	٢١٣,٣٥٨	٣٣,٩٠٩	١٧٩,٤٤٩	٣٣٩,٨٦٦	٢٣,٧٦٧	٣١٦,٠٩٩	%١٥	الأثاث المكتبي
١,٩٩٣,٠٧٤	١,٩٧٠,٨٠٤	١,٢٤٩,٦١٩	١٦١,٠٢٢	١,٠٨٨,٥٩٧	٣,٢٢٠,٤٢٣	١٣٨,٧٥٢	٣,٠٨١,٦٧١	%٥	المباني
.	١١,٧١٧	٦١٧	٦١٧	.	١٢,٣٣٤	١٢,٣٣٤	.	%٢٠	أدوات وأجهزة العرض
.	٢,٦٦٠	١٤٠	١٤٠	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	.	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
.	٥٦,٣٨٠	٥,١٢٠	٥,١٢٠	.	٦١,٥٠٠	٦١,٥٠٠	.	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	٢٠,٣١١	٦,٨٥٨	٦,٨٥٨	.	٢٧,١٦٩	٢٧,١٦٩	.	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	٧,٠٩٨	٥٢	٥٢	.	٧,١٥٠	٧,١٥٠	.	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٢,٨١٠,١٢٩	٢,٨٧٥,٨٨٣	٢,٠٥٢,١٠٨	٢٠٧,٧١٨	١,٨٤٤,٣٩٠	٤,٩٢٧,٩٩١	٢٧٣,٤٧٢	٤,٦٥٤,٥١٩		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

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	البيــــــــــــــــــــــــــــــــان
.	٧٢,٢٠٠	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.	%١٥	خطة استراتيجية
.	٧٢,٢٠٠	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.		الإجمالي

(٨) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاهلاك	البيــــــــــــــــــــــــــــــــان
.	١٥,٤٣٥	٦٥	٦٥	.	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	.	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
.	١٥,٤٣٥	٦٥	٦٥	.	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	.		الإجمالي

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٩) قروض طويلة الاجل</b>
٩٠٠,٠٠٠	.	قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
<b>٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</b>
٨,٩٢٤	٥٠,٥٧٥	مصروفات مستحقة
٩٧,٦٦٣	<b>١٥٣,٨٦٧</b>	إيرادات مقبوضة مقدما
.	<b>١,٣٨٨</b>	دفعات مقدمة
<b>١٠٦,٥٨٧</b>	<b>٢٠٥,٨٣١</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	<b>٦١,٣٤٩</b>	تعزير المخصص خلال العام
.	<b>١٢,٦١٠</b>	المنصرف من المخصص خلال العام
.	<b>٤٨,٧٣٩</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</b>
.	٩٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منحة محافظة مؤسسة
.	٧٢,٠٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف تركي الضحيان
.	٢,٤٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
.	٢١,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي
.	١٩,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة مطلقات
.	١٠,٠٠٠	مساعداات نقدية - اصلاح المسرح
١٥٠	٥٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
<b>٦٨٠,٢٨٨</b>	<b>٧٩٧,٧٥٦</b>	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
<b>٥٥,٧١٧</b>	١,٩٦٤	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
<b>٧,٠٣٠</b>	١,٣٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
<b>١٨,٣٥٠</b>	٨,٦٥١	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
<b>٣,٠٧١</b>	١٥,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة
١,٠١٠	٢,١٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - ايتام
٢٩,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ايجارات
<b>١٦٠,٠٠٠</b>	.	تبرعات نقدية مقيدة - أرامكو انشاء معمل حاسب الى
<b>٩٥٤,٦١٦</b>	<b>١,٨٥٣,٥٥٤</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٣) التبرعات العينية</b>
٣٤,٠٠٠	٧,٧٦٨	تبرعات عينية - اغطية وكسوة
٤٠٣,٦٧٠	٣٤٤,٩٨٩	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٩٤,٥٥٠	٤٦,٩٧٣	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
١٣,٤٠٠	٤,٦٢٠	تبرعات عينية - المربول المدرسي
٢٠٠	٩,٣١٠	تبرعات عينية - اثاث منزلي
٨,٢٣٠	١,٦٩١	تبرعات عينية - اخرى
<b>٦٥٤,٠٥٠</b>	<b>٤١٥,٣٥١</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٤) الإعانات الحكومية</b>
١٩٥,٧٦٩	٦٢٣,٥٥٢	دعم الوزارة للبرامج والأنشطة
<b>١٩٥,٧٦٩</b>	<b>٦٢٣,٥٥٢</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٥) إيرادات الأنشطة</b>
٠	٥,٥٠٠	إيرادات المعهد - دورة التجميل
٦٧,٢٢٥	١١,١١٥	إيرادات المعهد - دورات الحاسب الالى
١,٢٠٠	٥٥٠	إيرادات المعهد - رسوم إعادة تسجيل
١,٧٥٠	٤,٥٠٠	إيرادات المعهد - دورة الموارد البشرية
٣٩٥	٧٧٧	إيرادات - أخرى متنوعه
١,٢٥٠	٠	إيرادات المعهد - السكرتارية
<b>٧١,٨٢٠</b>	<b>٢٢,٤٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٦) مصاريف مساعدات نقدية</b>
٠	١٩,٩٠٠	مساعدات نقدية - كفالة مطلقات
٠	٧١٩	مساعدات نقدية - كفارة يمين
٠	٦,٧٧٤	مساعدات نقدية - صدقة
٠	٣٤٠,٢٨٧	اعفاء الاسر المنتجة من القروض
٠	٩٣,٦٦٠	مساعدات نقدية - مؤسسات مانحة
٨١٩,٢٥٠	٧٧٠,٢٥٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
١٣,٨٤٦	٠	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
٢٩,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - سداد ايجارات
٥٨٣	٠	مساعدات نقدية - مساعدات طارئة
<b>٨٦٢,٦٧٩</b>	<b>١,٢٣١,٥٩٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
١٣,٤٩٥	٤٤٧	مصاريف متنوعة
٤,٩٧٦	٢٠,٥٣٦	مصاريف جمع التبرعات
٤٠٠	.	مصاريف مكافآت وحوافز موسمية
٨,١٥٨	.	مصاريف رسوم برنامج منافذ
٥٢٦	.	مصاريف مركز التمويل
<u>٢٧,٥٥٥</u>	<u>٢٠,٩٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف محملة على النشاط</u>
.	٣,٣٠٦	مصاريف رسوم منافذ
.	٣,٤٣٢	مصاريف وقود ومحروقات
.	٢٤٧	مصاريف الحوكمة
.	٣٣,٥٨٠	مصاريف مركز تمويل الايدى الذهبية
.	١,٢٢٤	مصاريف تحميل وتنزيل
.	١,٤٨٨	مصاريف تأمين
.	١,٠٠٨	مصاريف متنوعة
.	١٦,٥٩١	مصاريف صيانة واصلاح
٢٠٠	١,٧٠٦	مصاريف دعاية وإعلان
٦٦,٩٧٣	٥٠,٢٧٤	مصاريف الرواتب وما في حكمها
٩,٦٧٧	٦,٤٥٧	مصاريف الهاتف والانترنت
٣٩٨	١,٤٠٣	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
٨,٥٢٦	.	مصاريف نهاية الخدمة
١,١٠١	.	مصاريف فريق حباء التطوعى
<u>٨٦,٨٧٥</u>	<u>١٢٠,٧١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١٩) مصاريف المعهد</b>
٠	٧,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديق وتراخيص
٠	١,٥٠٠	مصاريف دورة المكياج
٨٣٥	٢,٠٠٠	مصاريف دورة الموارد البشرية
٥٣٠	٢٤٦	مصاريف أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٤,٦٨٩	٦٥,٣٩٤	مصاريف الرواتب وما في حكمها
٥٧,٢٨٠	٧,١٤٠	مصاريف دورة الحاسب الالى
٢,٤٨٠	٦,٢٨٠	مصاريف أخرى
٦٢٤	٠	مصاريف دورة السكرتارية
<b>١٠٦,٤٣٨</b>	<b>٨٩,٥٦٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٢٠) مصاريف مساعدات عينية</b>
٤١,٦٩٥	١٧,٣٠٣	مساعدات عينية - اغطية وكسوة
٥٤١,٧٩١	٢٦١,٨٦٣	مساعدات عينية - مواد غذائية
٢٥١,٠١٧	٧,٢٠٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
٢٩,٢٢٣	٥,١٠٠	مساعدات عينية - الحقيبة والمريول المدرسي
٠	١,٧٠١	مساعدات عينية - متنوعة
١١,٦٠٥	٩,٣١٠	مساعدات عينية - اثاث منزلى
<b>٨٧٥,٣٣١</b>	<b>٣٠٢,٤٧٧</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية فتاه البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	١,٨٩٨	مستلزمات مكتبية
٠	٢,٣١٤	مصاريف التأمين - سيارات
٠	١,١٢٤	مصاريف الشحن واجور تحميل وتنزيل
٠	٣٨٣	مواد ومصروفات التنظيف وأدوات مستهلكة مصروفة
٠	٢,٣٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٠	٦,٧١٩	مصاريف التدريب والتاهيل
٠	٢٥	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٢٥٧	العينات والهدايا
٠	٢١٩	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	٨٠٧	مستلزمات المطبخ
٢٧٣,٣٦٦	٢٥٤,٨٢٧	الرواتب والأجور الاساسية
١٤,٨٥٩	١٢,٣٠١	الوقود والمحروقات
١,٩١٨	١٢٠	مطبوعات
٤٧,٤٠٥	٦٣,٢٧٩	تأمينات اجتماعية
٣,٦٥٨	٣,٧٠٥	الإجازات
١٥,٠٠٩	١٠,٩٧٩	مكافآت وحوافز موسمية
١,٢٠٠	١,٢٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٣,٤٥٩	١٧,٨٢١	صيانة وإصلاح
١٥,٠٦٦	٦١,٣٤٩	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٣٦١	٨,٤٣١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٢٣٢	٦٢	مصاريف الضيافة
٩,٠٥١	٤,٦٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,١٥٢	٠	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
١,٨٠٠	٠	مصاريف استشارات
٢,٠٨٥	٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات ومصاريف أخرى
<u>٤٠٩,٦٢١</u>	<u>٤٥٤,٧٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٦٧٣٦٧٠</u>	<u>٤,٠٣٠,٧٧٤</u>	<u>(٢٢) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٢٦٧٣٦٧٠</u>	<u>٤٠٣٠٧٧٤,٣١</u>	صافي الإيرادات والتبرعات والمنح المقيدة
		<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