

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ابداع

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ابداع ("منشأة غير هادفة للربح")، 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 أتمدتها 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 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 ابداع

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 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 وهيكلي 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 ٢٣ جماد الاخر ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣ م  
 جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | البيان                            |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٣ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                           | إيضاح | ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م | ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م |
|---|-------|------------------|------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>                 |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك                        | (٣)   | ٧٧١,١٥١          | ٨٧٨,٤٧٩          |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٤)   | ٢,٠٠٠            | ٢,٠٠٠            |
| <u>إجمالي الأصول المتداولة</u>          |       | <u>٧٧٣,١٥١</u>   | <u>٨٨٠,٤٧٩</u>   |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>             |       |                  |                  |
| صافي الأصول الثابتة                     | (٥)   | ٣٤٣,٤٠٨          | ٣٤٦,١٥٥          |
| مشروعات تحت التنفيذ                     | (٦)   | ٢٧,٦٦٨           | ٧,٥١٥            |
| <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>      |       | <u>٣٧١,٠٧٦</u>   | <u>٣٥٣,٦٧٠</u>   |
| <u>إجمالي الأصول</u>                    |       | <u>١,١٤٤,٢٢٧</u> | <u>١,٢٣٤,١٤٩</u> |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>          |       |                  |                  |
| <u>الالتزامات غير المتداولة</u>         |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة                | (٧)   | ٥,٢٢٩            | ٦٨٣              |
| <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>  |       | <u>٥,٢٢٩</u>     | <u>٦٨٣</u>       |
| <u>صافي الأصول</u>                      |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة                 |       | ٤٨٦,٣٣٩          | ٣٧٦,٥٦٠          |
| صافي الأصول المقيدة                     | (١٢)  | ٦٥٢,٦٥٩          | ٨٥٦,٩٠٦          |
| <u>إجمالي صافي الأصول</u>               |       | <u>١,١٣٨,٩٩٨</u> | <u>١,٢٣٣,٤٦٦</u> |
| <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>   |       | <u>١,١٤٤,٢٢٧</u> | <u>١,٢٣٤,١٤٩</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| إجمالي<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مقيدة     | إيضاح غير مقيدة | البيان                             |
|------------------------|------------------------|-----------|-----------------|------------------------------------|
|                        |                        |           |                 | <b>الإيرادات والمكاسب</b>          |
| ٥,٥٠٠                  | ٤,٨٠٠                  | .         | ٤,٨٠٠           | اشتراكات الأعضاء                   |
| ١٦,٣٢٥                 | ١٠٧,٧٢٦                | .         | ١٠٧,٧٢٦         | التبرعات النقدية العامة            |
| .                      | .                      | .         | .               | التبرعات النقدية المقيدة           |
| ٣١٣,٨١٣                | ٢٦٤,٢٥٦                | ٢٦٤,٢٥٦   | .               | الإعانات الحكومية (٨)              |
|                        |                        |           |                 | صافي الأصول المحررة من القيود      |
| .                      | .                      | (٤٦٨,٥٠٣) | ٤٦٨,٥٠٣         | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٣٣٥,٦٣٨                | ٣٧٦,٧٨٢                | (٢٠٤,٢٤٧) | ٥٨١,٠٢٩         | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>   |
|                        |                        |           |                 | <b>المصروفات والخسائر</b>          |
| ١١٢,٨٠٣                | ٣٥٤,٧٦٥                | .         | ٣٥٤,٧٦٥         | مصاريف البرامج (٩)                 |
| ٣٣,٠٨٢                 | ٢٧,٢٧٠                 | .         | ٢٧,٢٧٠          | مصاريف الأنشطة (١٠)                |
| ٤٧,٢٣٤                 | ٨٩,٢١٥                 | .         | ٨٩,٢١٥          | المصاريف العمومية والإدارية (١١)   |
| ١٩٣,١١٩                | ٤٧١,٢٥٠                | .         | ٤٧١,٢٥٠         | <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>   |
| ١٤٢,٥١٩                | (٩٤,٤٦٨)               | (٢٠٤,٢٤٧) | ١٠٩,٧٧٩         | التغير في صافي الأصول              |
| ١,٠٩٠,٩٤٧              | ١,٢٣٣,٤٦٦              | ٨٥٦,٩٠٦   | ٣٧٦,٥٦٠         | صافي الأصول في بداية الفترة        |
| ١,٢٣٣,٤٦٦              | ١,١٣٨,٩٩٨              | ٦٥٢,٦٥٩   | ٤٨٦,٣٣٩         | صافي الأصول في نهاية الفترة        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٤٢,٥١٩                 | (٩٤,٤٦٨)                | التغير في صافي الأصول                                       |
| ٢,٧٤٧                   | ٢,٧٤٧                   | إهلاك الأصول الثابتة  |
| <u>١٤٥,٢٦٦</u>          | <u>(٩١,٧٢١)</u>         | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                          |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                   |
| (٣٣٣)                   | .                       | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                      |
| .                       | .                       | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                             |
| ٦٨٣                     | ٤,٥٤٦                   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                    |
| <u>١٤٥,٦١٦</u>          | <u>(٨٧,١٧٥)</u>         | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية   |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>              |
| (١,١٠٠)                 | .                       | شراء وإضافات أصول ثابتة                                     |
| (١,٥٠٠)                 | (٢٠,١٥٣)                | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                                  |
| <u>(٢,٦٠٠)</u>          | <u>(٢٠,١٥٣)</u>         | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١٤٣,٠١٦                 | (١٠٧,٣٢٨)               | التغير في النقدية خلال الفترة                               |
| ٧٣٥,٤٦٣                 | ٨٧٨,٤٧٩                 | رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة                      |
| <u>٨٧٨,٤٧٩</u>          | <u>٧٧١,١٥١</u>          | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة                      |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إبداع بالبدائع

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧) بتاريخ ١٧ / ٠٤ / ١٤٣٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

اكتشاف المواهب وتنميتها وغرس المبادئ والقيم الصحيحة والولاء وحب الوطن في نفوس الأطفال والشباب والفتيات وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### (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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### 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 التالية :-

|                             |     |                                 |     |
|-----------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| المباني                     | ٤%  | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   | ١٥% |
| الآلات والمعدات             | ١٥% | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    | ١٥% |
| السيارات                    | ٢٠% | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥% |
| الأثاث المكتبي              | ١٠% | لوحات الدعاية والإعلان          | ١٥% |
| الآلات والمعدات المكتبية    | ١٥% | الأصول غير الملموسة             | ٢٠% |
| العدد والأدوات              | ١٥% | الموجودات الحيوية               | ٢٠% |
| أدوات وأجهزة التصوير والعرض | ١٥% |                                 |     |

### 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 إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u>                        |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٨٧٨,٤٧٩                 | ٧٧١,١٥١                 | نقد بالبنوك  |
| <u>٨٧٨,٤٧٩</u>          | <u>٧٧١,١٥١</u>          | <u>الإجمالي</u>                                    |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٢,٠٠٠                   | ٢,٠٠٠                   | إيجار مقر الجمعية                                  |
| <u>٢,٠٠٠</u>            | <u>٢,٠٠٠</u>            | <u>الإجمالي</u>                                    |

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)  
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

| <u>المسمى</u>       | <u>صافي قيمة الأصول</u> | <u>مجموع الإهلاكات</u> | <u>الإهلاكات خلال الفترة</u> | <u>مجموع الإهلاكات</u> | <u>الإضافات خلال الفترة</u> | <u>تكلفة الأصول</u> | <u>نسبة الإهلاك</u> | <u>البیان</u>                |
|---------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| <u>في</u>           | <u>في</u>               | <u>في</u>              | <u>في</u>                    | <u>في</u>              | <u>في</u>                   | <u>في</u>           | <u>في</u>           |                              |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>     | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>    | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>          | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>    | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>         | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> |                              |
| ٣٣٠,٠٠٠             | ٣٣٠,٠٠٠                 | ٠                      | ٠                            | ٣٣٠,٠٠٠                | ٠                           | ٣٣٠,٠٠٠             | %٠                  | الأراضي                      |
| ١٠,١٥٩              | ٨,٧٧٣                   | ٥,٠٩١                  | ١,٣٨٦                        | ٣,٧٠٥                  | ٠                           | ١٣,٨٦٤              | %١٠                 | الأثاث المكتبي               |
| ٧٥٦                 | ٥٩١                     | ٥٠٩                    | ١٦٥                          | ٣٤٤                    | ٠                           | ١,١٠٠               | %١٥                 | أدوات وأجهزة التصوير والعرض  |
| ٥,٢٤٠               | ٤,٠٤٤                   | ٣,٩٣٢                  | ١,١٩٦                        | ٢,٧٣٦                  | ٠                           | ٧,٩٧٦               | %١٥                 | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها |
| <b>٣٤٦,١٥٥</b>      | <b>٣٤٣,٤٠٨</b>          | <b>٩,٥٣٢</b>           | <b>٢,٧٤٧</b>                 | <b>٦,٧٨٥</b>           | <b>٠</b>                    | <b>٣٥٢,٩٤٠</b>      |                     | <b>الإجمالي</b>              |

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>      |
|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| ٧,٥١٥               | ٢٧,٦٦٨              | مبنى مقر الجمعية                    |
| <u>٧,٥١٥</u>        | <u>٢٧,٦٦٨</u>       | <u>الإجمالي</u>                     |
| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
| ٠                   | ٦٨٣                 | رصيد المخصص أول العام               |
| ٦٨٣                 | ٤,٥٤٦               | تعزير المخصص خلال العام             |
| <u>٦٨٣</u>          | <u>٥,٢٢٩</u>        | <u>الإجمالي</u>                     |
| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>(٨) الإعانات الحكومية</u>        |
| ١٩٦,٨١٣             | ١٦٧,٨١٩             | المنح الحكومي - دعم التشغيل         |
|                     | ٢٠,٠٠٠              | المنح الحكومي - التميز المؤسسي      |
| ١١٧,٠٠٠             | ٧٦,٤٣٧              | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي     |
| <u>٣١٣,٨١٣</u>      | <u>٢٦٤,٢٥٦</u>      | <u>الإجمالي</u>                     |

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)  
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) مصاريف البرامج</u>                        |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٧,٧٨٥                   | .                       | مصاريف برنامج أسبوع الموهبة                      |
| ٢١,٧٨٦                  | ١٢,٧٣٥                  | مصاريف برنامج مسابقة الكانجارو في الرياضيات      |
| ٨٥٠                     | ٥,٢٣٨                   | مصاريف برنامج الاحتفال باليوم الوطني             |
| .                       | ٥,٦٦٠                   | مصاريف برنامج مقياس القدرات العقلية              |
| ٤٤,٣٧٣                  | ٨٩,٩٢٠                  | مصاريف المشروع الوطني للموهبة والإبداع           |
| ٢٥,٢٠٠                  | .                       | مصاريف برنامج بكور                               |
| ٨,٢٤٣                   | ١١,٢٩٠                  | مصاريف برنامج مسابقة ببيراس موهبة                |
| ٤,٥٢٦                   | .                       | مصاريف برنامج مسابقة الأردوينو                   |
| .                       | ٢٣,٠٠٠                  | مصاريف المشاركة في مبادرة إزالة التشوهات البصرية |
| .                       | ١,٦٦٢                   | مصاريف برنامج مسابقات إبداع بتويتر               |
| .                       | ٤,٨٠٠                   | مصاريف برنامج موهبة الأكاديمي                    |
| .                       | ٤,٩١١                   | مصاريف برنامج المشاركة في مهرجان التين           |
| .                       | ٢,٢٥٠                   | مصاريف برنامج مسابقة لعبة السودوكو               |
| .                       | ١٠,٠٠٠                  | مصاريف برنامج مسابقة ريشة وطن                    |
| .                       | ٣٠,٠٠٠                  | مصاريف البرنامج التأهيلي للمسابقات العلمية       |
| .                       | ٢,٠٠٠                   | مصاريف برنامج المشاركة في عيد الفطر المبارك      |
| .                       | ١٤,٢٩٩                  | مصاريف برنامج التفكير الإبداعي                   |
| .                       | ١١٧,٠٠٠                 | مصاريف برنامج الخرائط الذهنية (مسترد             |
| .                       | ٢٠,٠٠٠                  | مصاريف التميز المؤسسي (متجر إلكتروني             |
| ٤٠                      | .                       | مصاريف التوعية والمشاركة المجتمعية               |
| <u>١١٢,٨٠٣</u>          | <u>٣٥٤,٧٦٥</u>          | <u>الإجمالي</u>                                  |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>                       |
| ٣٠,٠٠٠                  | ٢٢,٥٠٠                  | مصاريف تشغيلية محملة على الأنشطة                 |
| ٢,٩٤٠                   | ٤,٢٣٠                   | مصاريف جمع الأموال                               |
| ١٤٢                     | ٥٤٠                     | مصاريف الحوكمة                                   |
| <u>٣٣,٠٨٢</u>           | <u>٢٧,٢٧٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                                  |

جمعية ابداع بالبدائع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٧)  
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م        | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م        | (١١) المصاريف العمومية والإدارية :-            |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢٢,٣٨٠                  | ٥٠,١١٣                  | الرواتب والأجور الأساسية                       |
| ٠                       | ١٥٠                     | بدل السكن                                      |
| ٠                       | ٤٧٦                     | بدل المواصلات                                  |
| ٣,٥٣٨                   | ١٦,٠٤٩                  | تأمينات اجتماعية                               |
| ٨,٠٠٠                   | ٠                       | مكافآت وحوافز أخرى                             |
| ٢٤٠                     | ٧٠                      | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة                  |
| ٦٨٣                     | ٤,٥٤٦                   | تعويضات نهاية الخدمة                           |
| ١١٨                     | ٤٢٥                     | مستلزمات مكتبية                                |
| ٣٢٥                     | ٥                       | مطبوعات  |
| ١٦٢                     | ١٦٧                     | مواد التنظيف                                   |
| ٠                       | ٦٥                      | أدوات مستهلكة مصروفة                           |
| ١٠٠                     | ١٢٨                     | صيانة وإصلاح المباني                           |
| ٠                       | ٩٧٠                     | صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها    |
| ٠                       | ٤٠٠                     | صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| ٢٤٠                     | ٢٨٢                     | الكهرباء                                       |
| ٠                       | ٢٥                      | المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي              |
| ٣٦٢                     | ٣,١٤٢                   | الهاتف والفاكس والإنترنت                       |
| ٥٦٥                     | ٥٠٠                     | تكاليف البريد والبرقيات                        |
| ٥٠                      | ١٣٥                     | مصاريف الضيافة                                 |
| ٧,٦٦٧                   | ٨,٠٠٠                   | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                    |
| ٠                       | ٦٤٠                     | مصاريف اشتراكات وتصديقات                       |
| ٥٧                      | ١٨٠                     | مصاريف الدعاية والاعلان                        |
| ٢,٧٤٧                   | ٢,٧٤٧                   | مصاريف استهلاك الأصول الثابتة                  |
| <b>٤٧,٢٣٤</b>           | <b>٨٩,٢١٥</b>           | <b>الإجمالي</b>                                |
| <b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</b> | <b>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</b> | <b>(١٢) صافي الأصول المقيدة</b>                |
| ٢٠١,٠٥٠                 | ٤٨,٥٨٧                  | الإعانات الحكومية                              |
| ٦٥٥,٨٥٦                 | ٦٠٤,٠٧٢                 | تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى                     |
| <b>٨٥٦,٩٠٦</b>          | <b>٦٥٢,٦٥٩</b>          | <b>الإجمالي</b>                                |

