

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إبداع بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٣

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٤

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٥

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٦ - ١٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها 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 إلترمنا 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 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 الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٢ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠١ إبريل ٢٠٢٤م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٣١,٦٠٠	٧٧١,١٥١
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٣٣,٦٠٠	٧٧٣,١٥١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣٤٠,٦٦٠	٣٤٣,٤٠٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٧,٦٦٨	٢٧,٦٦٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٦٨,٣٢٨	٣٧١,٠٧٦
إجمالي الأصول		١,٠٠١,٩٢٨	١,١٤٤,٢٢٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤,٨٨٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٨٨٨	٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٠,٢٩٩	٥,٢٢٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠,٢٩٩	٥,٢٢٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩٥,٩٦٠	٤٨٦,٣٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٦٩٠,٧٨٢	٦٥٢,٦٥٩
إجمالي صافي الأصول		٩٨٦,٧٤٢	١,١٣٨,٩٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٠٠١,٩٢٨	١,١٤٤,٢٢٧

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

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٤,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٦,٩٣٦	٠	٦,٩٣٦	١٠٧,٧٢٦	التبرعات النقدية العامة
(٩)	٠	٢٣٦,٥٠٠	٢٣٦,٥٠٠	٢٦٤,٢٥٦	الإعانات الحكومية
	٩,٣٣٦	٢٣٦,٥٠٠	٢٤٥,٨٣٦	٣٧٦,٧٨٢	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٠)	٠	١٩٨,٣٧٧	١٩٨,٣٧٧	٣٥٤,٧٦٥	مصاريف البرامج
(١١)	١٠٩,٨٤٤	٠	١٠٩,٨٤٤	٢٧,٢٧٠	مصاريف الأنشطة
(١٢)	٨٧,١٢٣	٠	٨٧,١٢٣	٨٦,٤٦٨	المصاريف العمومية والإدارية
	٢,٧٤٨	٠	٢,٧٤٨	٢,٧٤٧	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
	١٩٩,٧١٥	١٩٨,٣٧٧	٣٩٨,٠٩٢	٤٧١,٢٥٠	<u>إجمالي المصروفات</u>
					<u>والخسائر</u>
	(١٩٠,٣٧٩)	٣٨,١٢٣	(١٥٢,٢٥٦)	(٩٤,٤٦٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(١٩٠,٣٧٩)	٣٨,١٢٣	(١٥٢,٢٥٦)	(٩٤,٤٦٨)	التغير في صافي الأصول
	٤٨٦,٣٣٩	٦٥٢,٦٥٩	١,١٣٨,٩٩٨	١,٢٣٣,٤٦٦	صافي الأصول في بداية الفترة
	٢٩٥,٩٦٠	٦٩٠,٧٨٢	٩٨٦,٧٤٢	١,١٣٨,٩٩٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية إبداع بالبدايع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدايع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٤,٤٦٨)	(١٥٢,٢٥٦)	التغير في صافي الأصول
٢,٧٤٧	٢,٧٤٨	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(٩١,٧٢١)</u>	<u>(١٤٩,٥٠٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٤,٨٨٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٥٤٦	٥,٠٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٨٧,١٧٥)</u>	<u>(١٣٩,٥٥١)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,١٥٣)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٠,١٥٣)</u>	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧,٣٢٨)	(١٣٩,٥٥١)	التغير في النقدية خلال الفترة
٨٧٨,٤٧٩	٧٧١,١٥١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧٧١,١٥١</u>	<u>٦٣١,٦٠٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إبداع بالبدائع

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) 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 إبداع بالبدايع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدايع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 بأي 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 وظائف 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٧١,١٥١	٦٣١,٦٠٠	نقد بالبنوك
<u>٧٧١,١٥١</u>	<u>٦٣١,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات خلال الفترة	نسبة الإهلاك	البيانات
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠%	الأراضي
٨,٧٧٣	٧,٣٨٧	٧,٣٨٧	٦,٤٧٧	١,٣٨٦	١٣,٨٦٤	٠	١٠%	الأثاث المكتبي
٥٩١	٤٢٦	٤٢٦	٦٧٤	١٦٥	١,١٠٠	٠	١٥%	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٤,٠٤٤	٢,٨٤٨	٢,٨٤٨	٥,١٢٨	١,١٩٦	٧,٩٧٦	٠	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٤٣,٤٠٨	٣٤٠,٦٦٠	٣٤٠,٦٦٠	١٢,٢٨٠	٢,٧٤٨	٣٥٢,٩٤٠	٠		الإجمالي

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مبنى مقر الجمعية
٢٧,٦٦٨	٢٧,٦٦٨	
٢٧,٦٦٨	٢٧,٦٦٨	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٤,٨٨٨	أتعاب المحاسب القانوني
.	٤,٨٨٨	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٣	٥,٢٢٩	رصيد المخصص أول العام
٤,٥٤٦	٥,٠٧٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٥,٢٢٩	١٠,٢٩٩	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٩) الإعانات الحكومية
١٦٧,٨١٩	١٥٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٧٦,٤٣٧	٨٢,٥٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٢٦٤,٢٥٦	٢٣٦,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف البرامج</u>
.	١٥,٩٥٥	مصاريف برنامج مهرجان شتاء البدائع
.	٥,٦٧٧	مصاريف برنامج الأسبوع الوطني للموهبة والإبداع
.	١٠,٢٩٠	مصاريف برنامج الطفولة المبكرة
.	٨٣,١٥٠	مصاريف برنامج مهرجان البدائع للموهبة والابتكار
.	٤,٠٠٠	مصاريف برنامج الخطابة الاحترافية
.	٧,٢٥٠	مصاريف برنامج دعم الطلاب المتأهلين لمعرض الموهبين المركزية
.	٣٨٣	مصاريف برنامج الاحتفال بيوم التأسيس
١٢,٧٣٥	٧,٧٧٥	مصاريف برنامج مسابقة الكانجارو في الرياضيات
٥,٢٣٨	٥,٠٠٠	مصاريف برنامج الاحتفال باليوم الوطني
٨٩,٩٢٠	٣٨,٧٩٧	مصاريف المشروع الوطني للموهبة والإبداع
٤,٨٠٠	٩,٢٠٠	مصاريف برنامج موهبة الأكاديمي
٤,٩١١	٤,٩٠٠	مصاريف برنامج المشاركة في مهرجان التين
٣٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف البرنامج التأهيلي للمسابقات العلمية
٥,٦٦٠	.	مصاريف برنامج مقياس القدرات العقلية
١١,٢٩٠	.	مصاريف برنامج مسابقة ببيراس موهبة
٢٣,٠٠٠	.	مصاريف المشاركة في مبادرة إزالة التشوهات البصرية
١,٦٦٢	.	مصاريف برنامج مسابقات إبداع بتويتر
٢,٢٥٠	.	مصاريف برنامج مسابقة لعبة السودوكو
١٠,٠٠٠	.	مصاريف برنامج مسابقة ريشة وطن
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
<u>٣٥٤,٧٦٥</u>	<u>١٩٨,٣٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٢٢,٥٠٠	١٠٧,٣٤٥	مصاريف تشغيلية محملة على الأنشطة
٤,٢٣٠	٢,٤٠٠	مصاريف جمع الأموال
٥٤٠	٩٩	مصاريف الحوكمة
<u>٢٧,٢٧٠</u>	<u>١٠٩,٨٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إبداع بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٧)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٩,٧٧٥	أتعاب المحاسب القانوني
٥٠,١١٣	٣٢,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٦,٠٤٩	٢٢,٧٥٥	تأمينات اجتماعية
٤,٥٤٦	٥,٠٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤٢٥	٤٠	مستلزمات مكتبية
٥	٥٤٠	مطبوعات
١٦٧	١٢١	مواد التنظيف
٦٥	١٥٩	أدوات مستهلكة مصروفة
١٢٨	٤٦٠	صيانة وإصلاح - المباني
.	٤٧٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٦٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٩٧٠	٢٦٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٨٢	٥,١٥٣	الكهرباء
٣,١٤٢	٧٥١	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٣٥	١٥٤	مصاريف الضيافة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٦٤٠	١,٢٦٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٨٠	٩٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١٥٠	.	بدل السكن
٤٧٦	.	بدل المواصلات
٧٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٤٠٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٥	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	.	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>٨٦,٤٦٨</u>	<u>٨٧,١٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٦٥٢,٦٥٩	٦٩٠,٧٨٢	إعانات وتبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
<u>٦٥٢,٦٥٩</u>	<u>٦٩٠,٧٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>