

جمعية البيضاء للتنمية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البيضاء للتنمية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البيضاء للتنمية ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معذراً في تلك القوائم في ٢٣ جماد الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣م.

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 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البيضاء للتنمية
جدة - 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 خالصنا 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 ٢٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ إبريل ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧,٢٢٣,٤١٨	٤,٠٩٨,٣٤٥
ذمم مدينة أخرى	(٤)	٢٦٨,٧٥٧	١٧١,٦٣٩
مخزون		١٨,٣٣٠	٢٩,٥٦٧
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٥١٠,٥٠٥	٤,٢٩٩,٥٥١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٨٢,٣٤٨	٢٢٦,٥٧٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣٦,٩٥٧	٤٦,٨٠٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١٩,٣٠٥	٣٧٣,٣٧٩
إجمالي الأصول		٧,٧٢٩,٨١٠	٤,٦٧٢,٩٣٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٥)	٢٦,٤٢٣	٠
مصرفات مستحقة وأخرى	(٨)	٥,٠٠٠	٩,١٥٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١,٤٢٣	٩,١٥٦
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة		٤٥,٤٣٥	٥٠,١٠٨
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٤٥,٤٣٥	٥٠,١٠٨
إجمالي الالتزامات		٧٦,٨٥٨	٥٩,٢٦٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٢٩٧,٥٦٢	١,٣٧١,٩٦٠
صافي الأصول المقيدة		٤,٢٥٥,٣٩٠	٣,٢٤١,٧٠٦
إجمالي صافي الأصول		٧,٦٥٢,٩٥٢	٤,٦١٣,٦٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٧٢٩,٨١٠	٤,٦٧٢,٩٣٠

رئيس الجمعية

محمد بن عبد الله

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب

بدر محمد

المدير التنفيذي

محمد بن عبد الله

المصرف المالي

البنك السعودي

جمعية البيضاء للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات نقدية العامة	٢٩٩٧١١٣	.	٢,٩٩٧,١١٣	٥٥٤,٧١١
منح وحكومي - دعم تشغيل	٤٧٩٤٠٠	.	٤٧٩,٤٠٠	.
التبرعات المقيدة	.	٥٤٩,٥٣٨	٥٤٩,٥٣٨	٩٧٥,٦٦٩
التبرعات الغير مقيدة	.	.	.	.
إشتراكات الأعضاء	٥٢,٠٠٠	.	٥٢,٠٠٠	٨١,٠٠٠
تبرعات مقيدة نقدية - دعم منصة تبرع	١٥٤,٠٨٤	١٥٤,٠٨٤	١٥٤,٠٨٤	.
تبرعات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان	١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	.
تبرعات عينية	١٠١,٦٨٣	١٧,٨٠٠	١١٩,٤٨٣	٧٤,٦٧٣
تبرعات الزكاة	.	٢٣٩,٣٥٠	٢٣٩,٣٥٠	١,٢٦٣,٠٠٠
إيرادات أخرى	١,٠٧٠	.	١,٠٧٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	١	.	١	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٦٣١,٢٦٧	٢,٠٨٠,٧٧٢	٥,٧١٢,٠٣٩	٣,١٤٩,٠٥٣
المصروفات والخسائر				
مصاريف برامج وانشطة نقدية	٤٥,٩٣٤	٦٥٣,٤٧٩	٦٩٩,٤١٣	٣١٤,٤٩٥
المساعدات العينية	١١٢,٩٢٠	١٥٢,٧٧٤	٢٦٥,٦٩٤	١٤٧,٣٦٧
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٥١٥,٨٤٧	.	٥١٥,٨٤٧	٩٩٠,٣٦٢
مصاريف الزكاة	.	٧٨,٤٣٦	٧٨,٤٣٦	.
مصاريف برامج وانشطة - منصة تبرع	.	٤٥,٠٤٨	٤٥,٠٤٨	.
مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان	.	١٣٧,٣٥١	١٣٧,٣٥١	.
مصاريف جمع الأموال	١٣,٠٤١	.	١٣,٠٤١	.
اهلاك ممتلكات ومعدات	١٥١,٩٩٣	.	١٥١,٩٩٣	١١٤,٣٢٠
إطفاء أصول غير ملموسة	١٥,٠٢٦	.	١٥,٠٢٦	٣,٩٩٠
المصاريف العمومية والإدارية	٧٥٠,٩٠٤	.	٧٥٠,٩٠٤	٣٩٠,٨٧٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٠٥,٦٦٥	١,٠٦٧,٠٨٨	٢,٦٧٢,٧٥٣	١,٩٦١,٤١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢,٠٢٥,٦٠٢	١,٠١٣,٦٨٤	٣,٠٣٩,٢٨٦	١,١٨٧,٦٤٣
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٢,٠٢٥,٦٠٢	١,٠١٣,٦٨٤	٣,٠٣٩,٢٨٦	١,١٨٧,٦٤٣
صافي الأصول في بداية السنة	١,٣٧١,٩٦٠	٣,٢٤١,٧٠٦	٤,٦١٣,٦٦٦	٣,٤٢٦,٠٢٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٣٩٧,٥٦٢	٤,٢٥٥,٣٩٠	٧,٦٥٢,٩٥٢	٤,٦١٣,٦٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب

المدير التنفيذي

المدير المالي

نبوه محمد

محمد


محمد


سائب الرئيس


محمد


جمعية البيضاء للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - 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>
١,١٨٧,٦٤٣	٣,٠٣٩,٢٨٦	التغير في صافي الأصول
١١٤,٣٢٠	١٥١,٩٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٠	إهلاك الأصول الثابتة الوافية
٣,٩٩٠	١٥,٠٢٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٥١٠	٠	مكون نهاية الخدمة
<u>١,٣١١,٤٦٣</u>	<u>٣,٢٠٦,٣٠٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	١١,٢٣٧	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨٠,١٤٤)	(٩٧,١١٨)	المخزون
(٢١,٢٧٦)	(٤,١٥٦)	ذمم مدينة أخرى
٠	٢٦٤٢٣	مصرفات مستحقة وأخرى
(٥,٥١٠)	(٤,٦٧٣)	ذمم دائنة
<u>١,٢٠٤,٥٣٣</u>	<u>٣,١٣٨,٠١٨</u>	مخصص نهاية الخدمة المسدد
(٨٠,٥٣٢)	(٧,٧٦٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٠٠٠)	(٥,١٧٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٨,٥٣٢)	(١٢,٩٤٥)	إضافات الأصول الثابتة
١,٠٧٦,٠٠١	٣,١٢٥,٠٧٣	إضافة أصول غير ملموسة
٣,٠٢٢,٣٤٤	٤,٠٩٨,٣٤٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٤,٠٩٨,٣٤٥</u>	<u>٧,٢٢٣,٤١٨</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

رئيس الجمعية


المحاسب
 بدور محمد


المدير التنفيذي


المراقب المالي


إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البيضاء للتنمية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٩٤) بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٦ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

بناء مساكن خيرية وتوفيرها للمحتاجين وتهيتها بالبنية التحتية
توفير الخدمات التي يحتاجها المستفيدون
رفع مستوى الوعي بين المستفيدين
تطوير مهارات وقدرات المستفيدين
دعم المشروعات التي تهدف الى تحسين مستوى المعيشة للمستفيدين

(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 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 البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - 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 وطاقف 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 المدومة عند تكبدها

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - 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>
١,٢٠٩,٥١٢	٩١٠,٩٩٥	بنك الاستثمار
٢,٨٨٨,٨٣٣	٦,٣١٢,٤٢٣	بنك الإنماء
<u>٤,٠٩٨,٣٤٥</u>	<u>٧,٢٢٣,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة أخرى</u>
٣٢,٢٦٩	١,٢٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٦,٩٢٠	٢٦,٩٢٠	ضريبة القيمة المضافة
٧٧,٠٧١	١١,٩٠٧	عهد
٣٥,٣٧٩	١٤٧,٩٦٨	تامين طبي
	٨٠,٦٩٣	ذمم العاملين
<u>١٧١,٦٣٩</u>	<u>٢٦٨,٧٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم دائنة</u>
٠	٧,٣٦٠	ذمم دائنة أخرى
٠	١٩,٠٦٣	تأمينات إجتماعية
<u>٠</u>	<u>٢٦,٤٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	صافي الأصول الثابتة
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	ان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	المباني
١٥٣,٥٣٧	١٤٤,٥١٢	٣٥,٩٨٨	٩,٠٢٥	٢٦,٩٦٣	١٨٠,٥٠٠	١٨٠,٥٠٠	تكاليف الأصول
٢٠,٧٧٤	٣,٨٧٨-	١٢٨,٩٣٨	٢٤,٦٥٢	١٠٤,٢٨٦	١٢٥,٠٦٠	١٢٥,٠٦٠	بداية السنة
٢٢,٥٢٢	٩,٢٨٢	٥٧,٨٥٨	١٣,٢٨٠	٤٤,٥٧٨	٦٧,١٤٠	٦٧,١٤٠	المباني
١٢٢,٢٠١	٣٩,٦١٤	١٨٨,٢٠٣	٩٠,٣٥٣	٩٧,٨٥٠	٢٢٧,٨١٧	٧,٧٦٦	تأمينات مباني مستأجرة
٧,٥٠١	٧,١٨٢-	٧,٠٥٦	١٤,٦٨٣	٥٥,٣٧٣	٦٢,٨٧٤	٦٢,٨٧٤	اثاث مكتبي ومفروشات
٣٢٦,٥٧٥	١٨٢,٣٤٨	٤٨١,٠٤٣	١٥١,٩٩٣	٣٢٩,٠٥٠	٦٦٣,٣٩١	٧,٧٦٦	الات ومعدات مكتبية
							لوحات الدعاية والإعلان
							الإجمالي
							٦٥٥,٦٢٥ الي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	صافي الأصول غير الملموسة :-
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	ان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	المباني
٤٦,٨٠٤	٣٦,٩٥٧	٢٤,٦٢٢	١٥,٠٢٦	٩,٥٩٦	٦١,٥٧٩	٥,١٧٩	رخص البرامج والأنظمة
٤٦,٨٠٤	٣٦,٩٥٧	٢٤,٦٢٢	١٥,٠٢٦	٩,٥٩٦	٦١,٥٧٩	٥,١٧٩	الإجمالي
							٥٦,٤٠٠ الي

جمعية البيضاء للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) المصروفات المستحقة وأخرى</u>
٩,١٥٦	٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٩,١٥٦</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) التبرعات المقيدة</u>
٢٠,٨٦٦	١٠,٢٤٣	برنامج التطريز
٣١٠,٠٠٠	.	المسجد
١٠,٠٠٠	.	مساعداة
٧٨,٢٥٠	.	حملة الحج اضاحي
١٤,٨٣٥	٩,٦٩٠	السلة الغذائية
١,٧٥٠	.	تفريج كربة
٣٠,٠٠٠	.	سقى الماء
٣٥٣,٩٦٨	.	دعم تشغيل
٤٩,٥٠٠	.	تميز المؤسسي
٤٤,٠٠٠	٣٨٣,١٨٠	المنتجات المالية والتمويلية
٤٧,٠٠٠	.	كسوة العيد
١٥,٤٠٠	.	كسوة الشتاء
١٠٠	.	مانسيناكم
.	٣٤,٤٢٥	دعم الاسر المحتاجة - اسر منتجة
.	١٠,٠٠٠	برامج طبية
.	٥١,٠٠٠	برنامج مفيد
.	٤٢,٥٠٠	برامج تنموية
.	٨,٥٠٠	صدقات علاج
<u>٩٧٥,٦٦٩</u>	<u>٥٤٩,٥٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) التبرعات العينية</u>
١٠٩	.	ادوية طبية
١٩٥	.	برامج الاشبال
٢٠,٤٩٥	.	اسر محتاجة
٦٢٠	.	برنامج خياطة وتطريز
٥٢,٠٠٠	١٧,٨٠٠	سلال غذائية
٣٥٩	.	برنامج العيد
٨٩٥	.	خير السعودية
<u>٧٤,٦٧٣</u>	<u>١٧,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف برامج وانشطة</u>
٤٥٠	.	خير السعودية
٤,٠١١	٥,٠٠٠	مانسيناكم
٨٧,٢٥٠	.	حملة الحج اضاحي
١٨٩,٣٢٨	٤٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٢,٤٠٠	٢٢,٩٧٨	اسر محتاجة
٣١,٠٥٦	.	سقياء الماء
.	٤٣٤,٤٠٥	مصارف زكاة مؤسسة حياة جميل الخيرية
.	٦٢,٤٠٠	كفالات
.	٨٢٠	صدقات علاج
.	٩,٦٠٠	كسوة الشتاء
.	١٨,٦٠٠	مصاريف برامج وانشطة- جود
.	٥٣,٦٧٦	مصاريف برامج وانشطة - برنامج مفيد
.	١,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - برنامج التطريز والخياطة
<u>٣١٤,٤٩٥</u>	<u>٦٥٣,٤٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات العينية</u>
٥٠,٣٣٠	.	خير السعودية
٧,٩٩٥	.	اسر محتاجة
٣,٠٨٠	.	ادوية طبية
١٥,٣٦١	٣,٠٢٤	مانسيناكم
١٨,١٤٣	.	خياطة وتطريز
٥٢,١٠٠	١٧,٨٥٠	السلة الغذائية
٣٥٨	.	برنامج العيد
.	١٣١,٩٠٠	المنتجات المالية والتمويلية
<u>١٤٧,٣٦٧</u>	<u>١٥٢,٧٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البيضاء للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط</u>
٥١٩,٨١٠	٢٣٤,٠٣٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٤٢,٠٠٠	.	ايجارات
٣,٧٠٤	٣,٨١٠	ضيافة ونظافة
٨٥,٧٣٩	.	برامج وانشطة غير مقيدة
١٨٢,٦٧٩	٧,٧١٠	تكاليف مهنية واستشارية
٧٤٢	٢٠٠	تدريب
١١,٦٥٠	.	تحميل وتنزيل
٤٤,٠٣٨	١,٤٤٣	منافع ومستهلكات
.	٥٦,٨٤٧	بدلات
.	٣١,٤٤٠	تأمينات اجتماعية
.	٧٣٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٢٣,٤٢١	الكهرباء والمياه
.	١٥,٢٠٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٤١,١٩٦	مستلزمات مكتبية
.	٦,٣١٦	العمل الإضافي- عمالة مؤقتة
.	٢٨,١٩٧	صيانة وإصلاح
.	٦,٠٠٠	م حكومية نقل كفالات
.	١٥,٤٠٣	مستهلكات أخرى
.	٧٨٦	تذاكر سفر
.	٢,٦٣٤	تامين طبي
.	٢٠٠	م علاج
.	٨٥٥	مكافئات وحوافز أخرى
.	٧٨٤	م حكومية رسوم
.	٤,٣٩٢	الوقود والمحروقات
.	٢,٧٢٣	اشتراقات وتصديقات
.	١٣,١٧٥	م الدعاية والاعلان
.	٢٥٠	م هدايا
.	٣١	م بنكية وعمولات
.	١٨,٠٦٤	تكاليف تسويقية
<u>٩٩٠,٣٦٢</u>	<u>٥١٥,٨٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البيضاء للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٨٩٤)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٣٢,٢٣٣	٥٠٧,٧١٦	الرواتب ومافي حكمها
٢٤,٣٠١	٤٩,٣٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥٨,٠٠٠	.	ايجارات
.	٩٦,٤٤٧	بدلات
٣,٠٠١	٢,٩٨١	قرطاسية ومطبوعات
٧,٩٩٨	.	سفر وانتقال وانتداب
٨,٤٣٢	٧,٣٦١	بريد وهاتف وانترنت
٦,٦٨٥	٨,٦٨٧	كهرباء وماء
.	٣٦١	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠,٠٠٨	٤,٢١٣	صيانة اوصلاح وترميم
١٢٩	١,١٩٢	محروقات وصيانة السيارة
١,٠٦٣	١,٣٠٧	ضيافة ونظافة
١٠,٨٤٣	٢٤٥	مكافآت
٣,٨٠٥	.	صيانة أجهزة وبرامج
٨٠٠	١,٥٨٥	رسوم واشتركاكات
٨,٧٩٧	.	تأمين طبي وعلاج
٣,٦٥٠	١,٧٤٠	استشارات
.	١,١٦٠	تدريب وتأهيل
٥,٥١٠	.	مكافئة نهاية الخدمة
٢,١٦٨	٩,٧٠٥	مواد مستهلكة
٢,١٥٢	٥١٧	مصرفات بنكية
١,٣٠١	٣٢٤	أخرى
.	٥٦,٠٠٠	ديون معدومة
<u>٣٩٠,٨٧٦</u>	<u>٧٥٠,٩٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) الاصول المقيدة</u>
٣,٢٤١,٧٠٦	٤,٢٥٥,٣٩٠	صافي أصول خلال السنة
<u>٣,٢٤١,٧٠٦</u>	<u>٤,٢٥٥,٣٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>