

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالذبيبة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 ملتزمنا 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

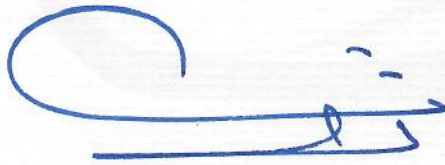
الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة
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 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 ٠٨ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٧٨,٩٧٧	١٠٦,٤٧٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,١٨٨	٤,٣٧٨	(٤)	ذمم المدينة
<u>٨١,١٦٥</u>	<u>١١٠,٨٥٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٥٦٠	٢٤,٨٥٦	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣,٥٥٠	٣,٠١٧	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>١٦,١١٠</u>	<u>٢٧,٨٧٣</u>		<u>إجمالي الأصول الغير متداولة</u>
<u>٩٧,٢٧٥</u>	<u>١٣٨,٧٢٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
١٠,٧٠٠	١٤,٧٢٥	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٧٠٠</u>	<u>١٤,٧٢٥</u>		<u>إجمالي الاللتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>
٢٨,٧٨٤	٣٥,٢٦٦	(٨)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٢٨,٧٨٤</u>	<u>٣٥,٢٦٦</u>		<u>إجمالي الاللتزامات الغير متداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(١٣,٦٢١)	(٢٩,٢٢٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٧١,٤١٢	١١٧,٩٥٤	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٧,٧٩١</u>	<u>٨٨,٧٣٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩٧,٢٧٥</u>	<u>١٣٨,٧٢٥</u>		<u>إجمالي الاللتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	مقيدة	إيضاح	غير مقيدة	الإيرادات والمكاسب:
١٧,٩٢٢	٧٠٠	٤٨,٨٥٦	(١٠)	٧٠٠	الإشتركاك
.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٩)	.	التبرعات مقيدة
.	١٧,٧٧٣	١٧,٧٧٣	.	.	الإعانات
.	١٧,٧٧٢	.	.	١٧,٧٧٢	تبرعات خدمات تطوعية
١٧,٩٢٢	٢٨٥,١٠١	٢٦٦,٦٢٩	.	١٨,٤٧٢	تبرعات غير مقيدة - خدمات تطوعية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
١٦٠,٨٩٠	٢٠٢,٣١٣	٢٠٢,٣١٣	(١١)	.	المصروفات والخسائر:
.	١٧,٧٧٣	١٧,٧٧٣	.	.	مصروفات البرامج
.	١٧,٧٧٢	.	.	١٧,٧٧٢	مصروفات خدمات تطوعية
٢٨,١٠٢	١١,٧٧٣	.	(١٢)	١١,٧٧٣	مصروفات خدمات تطوعية غير مقيدة
١,٧٧٨	٤,٥٢٦	.	.	٤,٥٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٠,٧٧٠	٢٥٤,١٥٦	٢٢٠,٠٨٦	.	٣٤,٠٧١	استهلاك الأصول الثابتة
(١٧٢,٨٤٨)	٣٠,٩٤٥	٤٦,٥٤٢	(١٥,٥٩٩)	(١٥,٥٩٩)	إجمالي المصروفات
٦,٠٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٢٤,٦٣٩	٥٧,٧٩١	٧١,٤١٢	(١٣,٦٢١)	(١٣,٦٢١)	تسويات سنوات سابقة
٥٧,٧٩١	٨٨,٧٣٦	١١٧,٩٥٤	(٢٩,٢٢٠)	(٢٩,٢٢٠)	صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
(١٧٢,٨٤٨)	٣٠,٩٤٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة)
١,٣٢٨	٣,٩٩٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤٥٠	٥٣٣	استنفاد أصول غير ملموسة
٦,٠٠٠	٠	تسويات سابقة
٢٨,٧٨٤	٦,٤٨٢	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١٣٦,٢٨٦)</u>	<u>٤١,٩٥٢</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٢,١٨٨)	(٢,١٩٠)	ارصده مدينه
٤,٧٠٠	٤,٠٢٥	مصروفات مستحقة وارصده دائنة أخرى
<u>(١٣٣,٧٧٤)</u>	<u>١,٨٣٥</u>	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٨,١٠٩)	(١٦,٢٨٩)	أصول ثابتة (إضافات)
(٤,٠٠٠)	٠	أصول غير ملموسة (إضافات)
<u>(١٢,١٠٩)</u>	<u>(١٦,٢٨٩)</u>	صافي التدفقات (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤٥,٨٨٤)	٢٧,٤٩٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٢٤,٨٦١	٧٨,٩٧٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٧٨,٩٧٧</u>	<u>١٠٦,٤٧٤</u>	النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- (الجمعية)

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة - صدرت الموافقة على تكوين جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة تحت إشراف مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦) وتاريخ ١٠/٠٩/١٤٤٣م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

٢-أ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بإستخدام الإستهقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

٢-ب تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-ج الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدره للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

نسبة الإهلاك	الأصل
15%	الأجهزة الكهربائية
15%	الأثاث والمفروشات
15%	أدوات وأجهزة عرض

٢-د ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

٢-هـ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية الإلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-و مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-٣ تحقيق الإيراد

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت الغير هادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض إجتماعية أو صحية أو تعليمية أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لإستمرارها في تحقيق أهدافها على إشتراكات الاعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو ما يخصص لها من اوقاف وتتمتع المنشآت الغير هادفه للربح

- (أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في صورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لهم عائداً نقدياً أو عينياً مكافأة مقابل تلك التبرعات
- (ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو إجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك الجمعية مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق هامش ربح بسيط.
- (ج) يتم تمويل أنشطة الجمعية من خلال الرسوم التي تحصل عليها مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات كالمستشفيات والمدارس الخاصة وتتلقى الجمعية مبالغ نقدية في صورة تبرعات ومنح لكنها تقوم بتمويل إحتياجاتها المالية التشغيلية بشكل أساسي من خلال ما تتلقاه مقابل بيع السلع أو الخدمات والمنح الحكومية النظامية المحددة من قبل الوزارة (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية) وتتمثل الإيرادات الخاصة بالجمعية من :

- إشتراكات الأعضاء
- التبرعات النقدية
- الإعانات الوزارية
- التبرعات العينية
- تبرعات كفالة الأيتام
- تبرعات الزكاة النقدية
- إيرادات الأنشطة

٢-٤ تكاليف التشغيل (المصروفات)

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية ، وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والمعملاء (بمقابل مكافئ) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي :

- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروفات الأنشطة
- مصروفات كفالة الأيتام
- مصروفات الزكاة
- مصروفات إدارية و عمومية

٢-٥ تصنيف المصروفات

يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً للأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف ووفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل :

- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات برنامج الرعاية الأسرية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة، ومصروفات الإيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية إستخدام الجمعية لمواردها.

- يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبطة وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك (الإستهلاكات) ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها.

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ك-٢ المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط التكلفة الوحدة في نهاية السنة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشككة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي يتم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

ي-٢ مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

ل-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
٧٨,٩٧٧	١٠٦,٤٧٤
<u>٧٨,٩٧٧</u>	<u>١٠٦,٤٧٤</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
٢,١٨٨	٤,٣٧٨
<u>٢,١٨٨</u>	<u>٤,٣٧٨</u>

٣- النقد لدى البنوك
النقد لدى البنوك
الإجمالي

٤- ذمم مدينه
ضريبة القيمة المضافة مشتريات
الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- الممتلكات والمعدات

الإجمالي	ادوات وأجهزة عرض %١٥	لوحات دعائية وإعلان %١٠	الأثاث والمفروشات %١٥	أجهزة حاسب الي %٢٥	الأجهزة الكهربائية %٢٠
٤٧,٦١٥	٤١,٢٨٥	٥,٩٥٠	٤,٨٠٠	٢,١٥٩	١,٥٢٠
١٦,٢٨٩	١,٤٥٠	.	٨,٤٧٩	٦,٣٦٠	.
٧٢,٠١٣	٤٢,٧٣٥	٥,٩٥٠	١٣,٢٧٩	٨,٥١٩	١,٥٢٠
٤٢,٧٠٣	٣٨,٠٤٩	٢٩٨	٣,٩٨٨	١٦٣	٦٦٦
٣,٩٩٣	٦٧٩	٥٦٥	١,٢٢٤	١,٣٨٥	١٣٠
٤٧,١٥٧	٣٨,٧٢٨	٨٦٣	٥,٢٢٢	١,٥٤٨	٧٩٦
٤,٩١٢	٣,٢٣٦	.	٨١٢	.	٨٦٤
٢٤,٨٥٦	٤,٠٠٧	٥,٠٨٧	٨,٠٥٧	٦,٩٧١	٧٣٤

٦- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	رخص البرامج والانظمة %١٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
.	.
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٤٥٠	٤٥٠
٥٢٣	٥٢٣
٩٨٣	٩٨٣
٣,٥٥٠	٣,٥٥٠
٣,٠١٧	٣,٠١٧

التكلفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مجموع الأهلاك
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرفوف الاستهلاك
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التكلفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مجموع الإطفاء
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرفوف الإطفاء
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٧- <u>مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٠	٤,٠٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	أجازات مستحقة
١٠,٧٠٠	١٤,٧٢٥	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٨- <u>مخصص نهاية الخدمة</u>
٠	٢٨,٧٨٤	الرصيد أول العام
٢٨,٧٨٤	٦,٤٨٢	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٢٨,٧٨٤	٣٥,٢٦٦	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٩- <u>دعم الوزارة</u>
٠	٢٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٠- <u>تبرعات وإيرادات مقبده</u>
١٢,٥٩٧	٠	تبرعات عينية
٥,٣٢٥	٠	إيراد رسوم النشاط الاجتماعي
٠	١٤,٨٥٠	إيرادات مقبده
٠	٣٤,٠٠٦	برامج موسمية
١٧,٩٢٢	٤٨,٨٥٦	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	١١- <u>مصرفات البرامج</u>
٠	١٦,٣٥٠	مصرفات الحوكمة
٣٩,٠٥٥	٩,٧٨٨	مصرفات دعم التشغيل
٨٥,٥٤٥	١١٦,١١٨	مصرفات الدعم الاجتماعي
١٧,٣٩٥	٣٤,٤٦٩	مصرفات التدريب والتعليم
١١,٣٣٤	٣,٩٨٩	مصاريف جمع الأموال
٧,٥٦١	٢١,٥٩٨	مصرفات محملة على الأنشطة
١٦٠,٨٩٠	٢٠٢,٣١٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>١٢ - مصروفات إدارية وعمومية</u>
٠	٠	رواتب وأجور
٢,٤٣١	٠	كهرباء وبريد وهاتف
١,٤٠٣	٠	صيانة
٤٠٨	٠	مستلزمات مكتبية
٩٦	٠	أخرى
٢٣,٧٦٤	٤٩٨	مزايا وحوافز - تعويض نهاية الخدمة
٠	٢,٨٣٨	صيانته وإصلاح
٠	٤٣٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٠	٨,٠٠٠	إيجارات
٠	١	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٨,١٠٢</u>	<u>١١,٧٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>١٣ - صافي الأصول المقيدة</u>
٧١,٤١٢	١١٧,٩٥٤	صافي الأصول المقيدة خلال العام
<u>٧١,٤١٢</u>	<u>١١٧,٩٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>