

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ 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 تنمية")، 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 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 التنمية الأهلية 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 ١٣ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤ فبراير ٢٠٢٢ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ايضاح | الأصول :                         |
|------------------|------------------|-------|----------------------------------|
|                  |                  |       | الأصول المتداولة:                |
| ٢٢٤,٨٦١          | ٧٨,٩٧٧           | (٣)   | النقد لدى البنوك                 |
| ٠                | ٢,١٨٨            |       | ذمم المدينة                      |
| ٢٢٤,٨٦١          | ٨١,١٦٥           |       | إجمالي الأصول المتداولة          |
|                  |                  |       | الأصول غير المتداولة             |
| ٥,٧٧٩            | ١٢,٥٦٠           | (٤)   | ممتلكات ومعدات ، صافي            |
| ٠                | ٣,٥٥٠            |       | الأصول غير الملموسة              |
| ٥,٧٧٩            | ١٦,١١٠           |       | إجمالي الموجودات غير المتداولة   |
| ٢٣٠,٦٤٠          | ٩٧,٢٧٥           |       | إجمالي الأصول                    |
|                  |                  |       | الالتزامات وصافي الأصول          |
|                  |                  |       | الالتزامات المتداولة:            |
| ٦,٠٠٠            | ٠                | (٥)   | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦,٠٠٠            | ٠                |       | إجمالي المطلوبات المتداولة       |
|                  |                  |       | الالتزامات غير المتداولة:        |
| ٠                | ٢٨,٧٨٤           | (٦)   | مخصص نهاية الخدمة                |
| ٠                | ١٠,٧٠٠           |       | مخصص اجازات                      |
| ٠                | ٣٩,٤٨٤           |       | إجمالي المطلوبات المتداولة       |
|                  |                  |       | صافي الأصول                      |
| ١٠,٢٥٩           | (١٣,٦٢١)         |       | صافي الأصول غير المقيدة          |
| ٢١٤,٣٨١          | ٧١,٤١٢           | (١١)  | صافي الأصول المقيدة              |
| ٢٢٤,٦٤٠          | ٥٧,٧٩١           |       | إجمالي صافي الأصول               |
| ٢٣٠,٦٤٠          | ٩٧,٢٧٥           |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول   |

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

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح | الإيرادات والمكاسب:              |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| ٢٢,٢٩٤           | ١٧,٩٢٢           | ١٧,٩٢٢      | ٠               | (٨)   | التبرعات مقيدة                   |
| ٢٨٥,٠٠٠          | ٠                | ٠           | ٠               | (٧)   | الإعانات                         |
| ٣٠٧,٢٩٤          | ١٧,٩٢٢           | ١٧,٩٢٢      | ٠               |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب        |
| ١٤٤,٠١٥          | ١٦٠,٨٩٠          | ١٦٠,٨٩٠     | ٠               | (٩)   | المصروفات:                       |
| ٢٢,٣٣٠           | ٢٨,١٠٢           | ٠           | ٢٨,١٠٢          | (١٠)  | مصروفات البرامج                  |
| ٩,٢٠٧            | ١,٧٧٨            | ٠           | ١,٧٧٨           |       | مصروفات عمومية وإدارية           |
| ١٧٥,٥٥٢          | ١٩٠,٧٧٠          | ١٦٠,٨٩٠     | ٢٩,٨٨٠          |       | استهلاك الأصول الثابتة           |
| ١٣١,٧٤٢          | (١٧٢,٨٤٨)        | (١٤٢,٩٦٩)   | (٢٩,٨٨٠)        |       | إجمالي المصروفات                 |
| ٠                | ٦,٠٠٠            | ٠           | ٦,٠٠٠           |       | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٩٢,٨٩٧           | ٢٢٤,٦٣٩          | ٢١٤,٣٨١     | ١٠,٢٥٩          |       | تسويات سنوات سابقة               |
| ٢٢٤,٦٣٩          | ٥٧,٧٩١           | ٧١,٤١٢      | (١٣,٦٢١)        |       | 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 الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |   |
|-----------------|-----------------|---|
| ١٣١,٧٤٣         | (١٧٢,٨٤٨)       | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:             |
| ٩,٢٠٧           | ١,٣٢٨           | التغير في صافي الأصول خلال العام                |
| ٠               | ٤٥٠             | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة)              |
| ٠               | ٦,٠٠٠           | إهلاك ممتلكات ومعدات                            |
| ٠               | ٢٨,٧٨٤          | استنفاد أصول غير ملموسة                         |
| ١٤٠,٩٥٠         | ١٣٦,٢٨٦-        | تسويات سابقة                                    |
|                 |                 | مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام           |
| ٠               | (٢,١٨٨)         | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:     |
| ٠               | ٤,٧٠٠           | ارصده مدينه                                     |
| ١٤٠,٩٥٠         | ٢,٥١٢           | مصرفات مستحقة وارصده دائنة أخرى                 |
|                 |                 | صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| ٠               | (٨,١٠٩)         | التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:           |
| ٠               | (٤,٠٠٠)         | أصول ثابتة (إضافات)                             |
| ٠               | ١٢,١٠٩-         | أصول غير ملموسة (إضافات)                        |
| ١٤٠,٩٥٠         | (١٤٥,٨٨٤)       | صافي التدفقات (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| ٨٣,٩١١          | ٢٢٤,٨٦١         | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة          |
| ٢٢٤,٨٦١         | ٧٨,٩٧٧          | النقد وما في حكمه في بداية السنة                |
|                 |                 | النقد وما في حكمه في اخر السنة                  |

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

**جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي)**

**١- (الجمعية)**

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

**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 الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. باستخدام الاستحقاق 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 وإفتراسات محاسبية مؤثرة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفتراسات 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 والإفتراسات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

**٢-ج الأصول الثابتة**

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

| نسبة الاهلاك | الأصل              |
|--------------|--------------------|
| ١٥%          | الأجهزة الكهربائية |
| ١٥%          | الأثاث والمفروشات  |
| ١٥%          | ادوات وأجهزة عرض   |

**٢-د ذمم دائنة ومستحققات**

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

**٢-هـ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام 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 احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب 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 الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-ك المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة 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 مشكدة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي

٢-ي 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.

٢-ل 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 الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>٢٠٢١ م</u>  | <u>٢٠٢٢ م</u> | ٣- النقد لدى البنوك          |
|----------------|---------------|------------------------------|
| ٢٢٤,٨٦١        | ٧٨,٩٧٧        | النقد لدى البنوك             |
| <u>٢٢٤,٨٦١</u> | <u>٧٨,٩٧٧</u> | الإجمالي                     |
| <u>٢٠٢١ م</u>  | <u>٢٠٢٢ م</u> | ٤- ذمم مدينه                 |
| .              | ٢,١٨٨         | ضريبة القيمة المضافة مشتريات |
| <u>.</u>       | <u>٢,١٨٨</u>  | الإجمالي                     |

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- الممتلكات والمعدات

| الإجمالي | لوحات دعايا وإعلان | الأثاث والمفروشات | أجهزة حاسب الي | الأجهزة الكهربائية | التكلفة                 |
|----------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| %١٥      | %١٥                | %١٥               | %٢٥            | %٢٠                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٤٧,٦١٥   | ٤١,٢٨٥             | ٠                 | ٤,٨٠٠          | ١,٥٣٠              | إضافات                  |
| ٨١,١٠٩   | ٠                  | ٥,٩٥٠             | ٢,١٥٩          | ٠                  | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٥٥,٧٢٤   | ٤١,٢٨٥             | ٥,٩٥٠             | ٢,١٥٩          | ١,٥٣٠              | الإهلاك المتراكم        |
| ٤١,٨٣٦   | ٣٧,٤٧٨             | ٠                 | ٣,٨٤٥          | ٥١٣                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ١,٣٢٨    | ٥٧١                | ٢٩٨               | ١٤٣            | ١٥٣                | المحمل على السنة        |
| ٤٣,١٦٤   | ٣٨,٠٤٩             | ٢٩٨               | ٣,٩٨٨          | ٦٦٦                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٥,٧٧٩    | ٣,٨٠٧              | ٠                 | ٩٥٥            | ١,٠١٧              | صافي القيمة الدفترية    |
| ١٢,٥٦٠   | ٣,٢٣٦              | ٥,٦٥٢             | ١,٩٩٦          | ٨٦٤                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|          |                    |                   |                |                    | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

٤- الأصول غير الملموسة

| الإجمالي | رخص البرامج والانظمة | التكلفة                 |
|----------|----------------------|-------------------------|
| %١٠      | %١٠                  | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٠        | ٠                    | إضافات                  |
| ٤,٠٠٠    | ٤,٠٠٠                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٤,٠٠٠    | ٤,٠٠٠                | الإهلاك المتراكم        |
| ٠        | ٠                    | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٤٥٠      | ٤٥٠                  | المحمل على السنة        |
| ٤٥٠      | ٤٥٠                  | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٠        | ٠                    | صافي القيمة الدفترية    |
| ٠        | ٠                    | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٣,٥٥٠    | ٣,٥٥٠                | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦,٠٠٠            | .                | أتعاب مهنية مستحقة                  |
|                  | ١٠,٧٠٠           | أجازات مستحقة                       |
| ٦,٠٠٠            | ١٠,٧٠٠           | الإجمالي                            |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٦- مخصص نهاية الخدمة                |
| .                | .                | الرصيد أول العام                    |
| .                | ٢٨,٧٨٤           | المكون خلال العام                   |
| .                | .                | المسدد خلال العام                   |
| .                | ٢٨,٧٨٤           | الإجمالي                            |
| ٢٠٢١             | ٢٠٢٢             | ٧- دعم الوزارة                      |
| ٩٠,٠٠٠           | .                | دعم التشغيل                         |
| ١٨٠,٠٠٠          | .                | الدعم الاجتماعي                     |
| ٢١٠,٠٠٠          | .                | التدريب والتعليم                    |
| ٤٨٠,٠٠٠          | .                | الإجمالي                            |
| ٢٠٢١             | ٢٠٢٢             | ٨- تبرعات وإيرادات مقيده            |
| .                | ١٢,٥٩٧           | تبرعات عينية                        |
| .                | ٥,٣٢٥            | إيراد رسوم النشاط الاجتماعي         |
| .                | ١٧,٩٢٢           | الإجمالي                            |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٩- مصروفات البرامج                  |
| ٣١,٩١١           | .                | دار الفتاة الاجتماعي                |
| ٢٤,٠٠٠           | .                | مركز النشاط الاجتماعي               |
| ١٥,٠٠٠           | .                | مصروفات البرامج المحملة             |
| ١٤,١٥٤           | .                | احتفالية اليوم الوطني               |
| ١٢,٣٤٠           | .                | مصروفات بازار الاسر المنتجة         |
| ١١,٦١٠           | .                | برامج الديوانية الاجتماعية          |
| ٣,٠٠٠            | .                | مكافآت برنامج تشغيل اللجنة          |
| .                | ٣٩,٠٥٥           | مصروفات دعم التشغيل                 |
| .                | ٨٥,٥٤٥           | مصروفات الدعم الاجتماعي             |
| .                | ١٧,٣٩٥           | مصروفات التدريب والتعليم            |
| .                | ١١,٣٣٤           | مصارييف جمع الأموال                 |
| ٣٢,٠٠٠           | ٧,٥٦١            | مصروفات محملة على الأنشطة           |
| ١٤٤,٠١٥          | ١٦٠,٨٩٠          | الإجمالي                            |

جمعية التنمية الاهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> | <u>١٠- مصروفات إدارية وعمومية</u>            |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٠                       | ٩,٠٠٠                   | رواتب وأجور                                  |
| ٢,٤٣١                   | ٢,٧٦٦                   | كهرباء وبريد وهاتف                           |
| ١,٤٠٣                   | ٣,٨٩٠                   | صيانة  |
| ٤٠٨                     | ٦,٣٠٥                   | مستلزمات مكتبية                              |
| ٩٦                      | ٣٦٩                     | أخرى   |
| ٢٣,٧٦٤                  | ٠                       | مزايا وحوافز                                 |
| <u>٢٨,١٠٢</u>           | <u>٢٢,٣٣٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                              |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> | <u>١١- صافي الأصول المقيدة</u>               |
| ٠                       | ٢١٤,٣٨٠                 | دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - تشغيلي |
| ٧١,٤١٢                  | ٠                       | تبرعات وهبات مقيدة                           |
| <u>٧١,٤١٢</u>           | <u>٢١٤,٣٨٠</u>          |  |