

جمعية تنمية القرى الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦٩٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية تنمية القرى الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 تنمية القرى الخيرية

جدة- المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تنمية القرى الخيرية ("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.

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 أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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.

#### 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 للمحاسبين القانونيين، 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

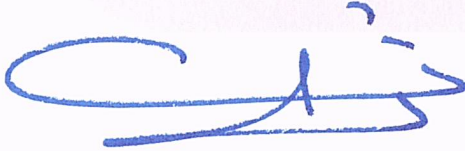
الموقرين

السادة / جمعية تنمية القرى الخيرية  
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 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 ٢٩ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٣,٢٩١	٣٥٤,٠٠٤
نعم مدينة أخرى	(٤)	٦٥,٦٦٣	١١٧,٣٩٢
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>١٠٨,٩٥٤</b>	<b>٤٧١,٣٩٦</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٠٦٩	٦,٥٤٥
صافي الأصول غير الملموسة		٢١,٢٨٢	٤,٩٠٥
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٢,٣٥١</b>	<b>١١,٤٥٠</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>١٣١,٣٠٥</b>	<b>٤٨٢,٨٤٦</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٣٥,٨٨٠	٣٠,٥١١
إيرادات مقدما		٦٥٨	٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٣٦,٥٣٨</b>	<b>٣٠,٥١١</b>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٢٩,٢٣٥	٥٠,١٥٢
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٢٩,٢٣٥</b>	<b>٥٠,١٥٢</b>
<b>إجمالي الإلتزامات</b>		<b>٦٥,٧٧٣</b>	<b>٨٠,٦٦٣</b>
<u>صافي الاصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨١٩,٩٦٧)	(٣٠٧,٢٥٥)
صافي الأصول المقيدة		٨٨٥,٤٩٩	٧٠٩,٤٣٨
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٦٥,٥٣٢</b>	<b>٤٠٢,١٨٣</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١٣١,٣٠٥</b>	<b>٤٨٢,٨٤٦</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية تنمية القرى الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٨٣٣,٥٩٨	٣٦٠,٦٠٤	١٩١,٧٨٧	١٦٨,٨١٧		التبرعات النقدية
	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠			تبرعات عينية
	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠			تبرعات الزكاة
.	٤,٨٧٥	٤,٨٧٥	.		التبرعات المقيدة خدمات تطوعية
٩,٠٠٠	٥,١٠٠	.	٥,١٠٠		إيرادات الإشتراكات
٧٢٠,٠٠٠	.	.	.		برامج موسمية
	.				صافي الأصول المحررة من القيود
.		.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>١,٥٦٢,٥٩٨</b>	<b>٥٥٣,٠٧٩</b>	<b>٣٧٩,١٦٢</b>	<b>١٧٣,٩١٧</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
١١٤,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	.		مساعادات الزكاة
.	٣٧,٣٧٥	٣٧,٣٧٥	.		مصروفات عينية
	٤٢٥,٦٢١		٤٢٥,٦٢١		مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٨٥٦,٢٨٥	٧٩,٧٢٦	٧٩,٧٢٦		(٨)	مصروفات البرامج والأنشطة
	٥٢,٥٠٠		٥٢,٥٠٠		مصاريف جمع أموال
٥٣٨,٠٨٧	٢٠٢,٠١٨	.	٢٠٢,٠١٨	(٩)	المصاريف العمومية والإدارية
٦,١٥٤	٥,٤٧٦	.	٥,٤٧٦		إستهلاك الأصول الثابتة
١,٨٣٥	١,٠١٤	.	١,٠١٤		إطفاء الأصول الغير ملموسة
<b>١,٥١٦,٣٦١</b>	<b>٨٨٩,٧٣٠</b>	<b>٢٠٣,١٠١</b>	<b>٦٨٦,٦٢٩</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
					<b>البنود الاستثنائية</b>
٤,٤٩٩	.	.	.		تسويات سنوات سابقة
.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثمارية
٥٠,٧٣٦	(٣٣٦,٦٥١)	١٧٦,٠٦١	(٥١٢,٧١٢)		التغير في صافي الأصول
٣٥١,٤٤٧	٤٠٢,١٨٣	٧٠٩,٤٣٨	(٣٠٧,٢٥٥)		صافي الأصول في بداية السنة
<b>٤٠٢,١٨٣</b>	<b>٦٥,٥٣٢</b>	<b>٨٨٥,٤٩٩</b>	<b>(٨١٩,٩٦٧)</b>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٠,٧٣٦	(٣٣٦,٦٥١)	التغير في صافي الأصول
٦,١٥٤	٥,٤٧٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٨٣٥	١,٠١٤	اطفاء الاصول غير ملموسة
٢٤,٢٤٢	٧,٣٠٠	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>٨٢,٩٦٧</u>	<u>(٣٢٢,٨٦١)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٣,٩٩٧)	٥١,٧٢٩	ذمم مدينة أخرى
٣٠,٥١١	٥,٣٦٩	مصروفات مستحقة
.	٦٥٨	إيرادات مقدما
	(٢٨,٢١٧)	مخصص نهاية الخدمة المسدد
<u>٨٩,٤٨١</u>	<u>(٢٩٣,٣٢٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨١٥)	.	شراء اضافات اصول ثابتة
(٩٦٢)	(١٧,٣٩١)	شراء اضافات اصول غير ملموسة
<u>(١,٧٧٧)</u>	<u>(١٧,٣٩١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٧,٧٠٤	(٣١٠,٧١٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٦٦,٣٠٠	٣٥٤,٠٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٥٤,٠٠٤</u>	<u>٤٣,٢٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) الأسم : جمعية تنمية القرى الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - المملكة العربية السعودية .

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

(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 تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 تكديدها

## جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

### 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 تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٥٤,٠٠٤	٤٣,٢٩١	نقد بالبنوك
<u>٣٥٤,٠٠٤</u>	<u>٤٣,٢٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة أخرى</u>
٥٣,٣٩٥	١٧,١١٥	عهد العاملين
٥١,٤٧٥	٠	سلف العاملين
١٢,٤٣٠	٢٠,٥٤٨	ضريبة القيمة المضافة
٩٢	٠	ذمم مدينة أخرى
٠	٢٨,٠٠٠	عهد أنشطة
<u>١١٧,٣٩٢</u>	<u>٦٥,٦٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	
٤,٤٠٣	٩٦٣	٢١,٩٧٣	٣,٤٤٠	١٨,٥٣٣	٢٢,٩٣٦	٠	٢٢,٩٣٦
٢,١٤٢	١٠٦	١٣,٤٦٤	٢,٠٣٦	١١,٤٢٨	١٣,٥٧٠	٠	١٣,٥٧٠
٦,٥٤٥	١,٠٦٩	٣٥,٤٣٧	٥,٤٧٦	٢٩,٩٦١	٣٦,٥٠٦	٠	٣٦,٥٠٦
<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	
٤,٩٠٥	٢١,٢٨٢	٦,٢٤٦	١,٠١٤	٥,٢٣٢	٢٧,٥٢٨	١٧,٣٩١	١٠,١٣٧
٤,٩٠٥	٢١,٢٨٢	٦,٢٤٦	١,٠١٤	٥,٢٣٢	٢٧,٥٢٨	١٧,٣٩١	١٠,١٣٧

(٥) صافي الأصول الثابتة

البنيان  
أثاث وتجهيزات  
أجهزة إلكترونية وحاسب آلي

نسبة الإهلاك  
تكالفة الأصول  
بدائية السنة

الإضافات  
خلال السنة

تكالفة الأصول  
نهائية السنة

مجمع الإهلاكات  
بدائية السنة

الإهلاكات  
خلال السنة

مجمع الإهلاكات  
نهائية السنة

صافي قيمة الأصول في  
٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في  
٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

البنيان  
برامج وأنظمة حاسب آلي  
وموقع إلكتروني

نسبة الإهلاك  
تكالفة الأصول  
بدائية السنة

الإضافات  
خلال السنة

تكالفة الأصول  
نهائية السنة

مجمع الإهلاكات  
بدائية السنة

الإهلاكات  
خلال السنة

مجمع الإهلاكات  
نهائية السنة

صافي قيمة الأصول في  
٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في  
٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>
٣٠,٥١١	٣٥,٨٨٠	مصاريف مستحقة
<u>٣٠,٥١١</u>	<u>٣٥,٨٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢٥,٩١٠	٥٠,١٥٢	الرصيد في بداية العام
٢٤,٢٤٢	٧,٣٠٠	المكون خلال العام
٠	٢٨,٢١٧-	المسدد خلال العام
<u>٥٠,١٥٢</u>	<u>٢٩,٢٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
٥٣٣,٦٠٦		مصاريف البرامج الجمعية المتنوعة
٢,٦٠٠	١٩,٠٠٠	مصاريف السلة الغذائية
٣٠١,٥٧٩		رواتب وأجور محملة على النشاط
	٦٠,٧٢٦	دورات تدريبية
١٨,٥٠٠		أتعاب وإستشارات
<u>٨٥٦,٢٨٥</u>	<u>٧٩,٧٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٩٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩)المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢٩٨,٣٩٠	٨٠,٠٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٦٠,٨٤٢	٥,٨٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٤,٢٤٢	١٢,٥٦١	مصروف نهاية الخدمة
٣٨,٥٤٤	٢٣,٩٢٥	إيجارات
٠	١٥,٨٠٠	اجازات
٢,٤٧٩	١٤,٢٤٢	إنتقالات وتذاكر سفر
٤,٢٣٣	٢,٦٧٣	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٨٩٧	٣,٦٨٠	بريد وهاتف وفاكس
٢١,٦٦٠	٤٢١	مصروفات ضيافة وبوفية
٧,٩٩٧	١,٣١١	مصروفات محروقات وزيوت
١,٥١٢		إشتراقات وتصديقات ومصاريف حكومية
٠	٥,٢٩٨	نقل وتحميل
٢,٥٤٦	٥٢	صيانة وترميم
٦,٨٩٣	١١,٦٠٠	بدل سكن
١٤,٦٠٩	٥,٦٤٠	مصروفات بنكية وعمولات
٣٢,٨٠٨	١,٩١٣	مصروفات أخرى متنوعة
٨,٩٠٠	١٠,٨٣٨	دعاية وإعلان
٦,٥٣٥	٢٦٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٠	٦,٠٠٠	مكافئات واحوافز
<u>٥٣٨,٠٨٧</u>	<u>٢٠٢,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>