

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية اصلاح ذات البين  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة /جمعية اصلاح ذات البين  
مكة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اصلاح ذات البين ("جمعية خيرية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في اللجنة.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى 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 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 اصلاح ذات البين

مكة - 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 ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ ابريل ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)

منطقة 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)	١٩٩,٨٢٨	٦٦,٨٠٩
إجمالي الأصول المتداولة		١٩٩,٨٢٨	٦٦,٨٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٢٨,٦٨٥	٢٩,٣٠٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٣,٢٣٤	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١,٩١٩	٢٩,٣٠٥
إجمالي الأصول		٢٣١,٧٤٧	٩٦,١١٤
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٠,٥٩٣	٦٩,٧٦٧
صافي الأصول المقيدة		٩١,١٥٤	٢٦,٣٤٧
إجمالي صافي الأصول		٢٣١,٧٤٧	٩٦,١١٤
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٢٣١,٧٤٧	٩٦,١١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصلاح ذات البين  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>اجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتركاكات الأعضاء		٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	٣,٢٠٠
الإعانات الوزارية	(٥)	.	١٣٣,١٠٦	١٣٣,١٠٦	٥٠,٠٠٠
الخدمات التطوعية	(٨)	١٣٨,١٩٦	.	١٣٨,١٩٦	.
التبرعات النقدية العامة		٨٤,٥٤٣	.	٨٤,٥٤٣	٥٨,٩٨٢
التبرعات العينية المقيدة	(٦)	.	.	.	١٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		<u>٢٢٦,٥٣٩</u>	<u>١٦٣,١٠٧</u>	<u>٣٨٩,٦٤٥</u>	<u>١٢٢,١٨٢</u>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
المصروفات العينية		.	.	.	١٠,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(٩)	١٥٠,٣٦٣	٩٨,٣٠٠	٢٤٨,٦٦٣	٢٣,٦٥٣
اهلاك الأصول الثابتة		٤,٧٨٠	.	٤,٧٨٠	٤,٣٤٨
إطفاء الأصول غير الملموسة		٥٧١	.	٥٧١	.
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	.	.	.	١٨,٣٨٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		<u>١٥٥,٧١٤</u>	<u>٩٨,٣٠٠</u>	<u>٢٥٤,٠١٤</u>	<u>٥٦,٣٨٢</u>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٧٠,٨٢٦	٦٤,٨٠٧	١٣٥,٦٣٢	٦٥,٨٠٠
<u>البنود الاستثنائية</u>					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		٧٠,٨٢٦	٦٤,٨٠٧	١٣٥,٦٣٢	٦٥,٨٠٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٦٩,٧٦٧	٢٦,٣٤٧	٩٦,١١٤	٣٠,٣١٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		<u>١٤٠,٥٩٣</u>	<u>٩١,١٥٤</u>	<u>٢٣١,٧٤٦</u>	<u>٩٦,١١٤</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٦,١١٤	١٣٥,٦٣٢	التغير في صافي الأصول
٠	٥٧١	استنفاد الصول غير الملموسة
٤,٣٤٨	٤,٧٨٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٠٠,٤٦٢</u>	<u>١٤٠,٩٨٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>١٠٠,٤٦٢</u>	<u>١٤٠,٩٨٢</u>	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣,٦٥٣)	(٤,١٥٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٣,٨٠٥)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٣,٦٥٣)</u>	<u>(٧,٩٦٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٦,٨٠٩	١٣٣,٠١٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٠	٦٦,٨٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٦٦,٨٠٩</u>	<u>١٩٩,٨٢٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية اصلاح ذات البين

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧) بتاريخ ٠٤ / ٠٦ / ١٤٤٢ هـ .

#### (٤/١) أهداف الجمعية :-

السعي للإصلاح ذات البين لحل مشاكل الاسرية والاجتماعية - وضع معايير عملية ومهنية للاستشارات في حل المشاكل الاسرية - توعية افراد المجتمع بالاسباب التي تؤدي التقاطع فيما بينا بطرق تفاديها.

(٥/١) السنة المالية : تعتبر القوائم المالية هي أول قوائم لدى الجمعية وتبدأ من الفترة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ 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) إستخدام 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 اصلاح ذات البين**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم 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 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 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 تكبدها

## جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم 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 اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٦,٨٠٩	١٩٩,٨٢٨	نقد بالبنوك
٠	٠	النقدية لدى الصندوق
<u>٦٦,٨٠٩</u>	<u>١٩٩,٨٢٨</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية اصلاح ذات البين  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد نهاية الفترة	مجموع الإهلاك المستبعد خلال الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهدات بداية الفترة	مجموع الاستنفاد خلال الفترة	مجموع الاستنفاد خلال الفترة	تكاليف الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك
١٢,٦٠٠	١٤,٦٢٩	٣,١٨١	١,٧٨١	١,٤٠٠	١٧,٨١٠	٣,٨١٠	١٤,٠٠٠	%١٠	
٠	٢٩٨	٥٢	٥٢	٠	٣٥٠	٠	٠		
٨,٥٠٠	٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	%١٥	
٨,٢٠٥	٦,٧٥٨	٢,٨٩٥	١,٤٤٨	١,٤٤٧	٩,٦٥٣	٠	٩,٦٥٣	%١٥	
٢٩,٣٠٥	٢٨,٦٨٥	٩,١٢٨	٤,٧٨٠	٤,٣٤٧	٣٧,٨١٢	٤,١٥٩	٣٣,٦٥٣		

(٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد نهاية الفترة	مجموع الإهلاك المستبعد خلال الفترة	الاستنفاد خلال الفترة	مجموع الاستنفاد خلال الفترة	تكاليف الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنفاد
٠	٣,٢٣٤	٥٧١	٥٧١	٠	٣,٨٠٥	٠	%٢٠
٠	٣,٢٣٤	٥٧١	٥٧١	٠	٣,٨٠٥	٠	

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٠١٧)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاعانات الوزارية</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التأسيس
.	١٣٣,١٠٦	الدعم الاجتماعي
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٣,١٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التبرعات العينية المقيدة</u>
١٠,٠٠٠	.	تبرع الزقزوق - أجهزة التدفئة والتبريد
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات مشروع التدريب والتاهيل
<u>.</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية غير مقيدة</u>
.	٨٤,٥٤٣	التبرعات العامة
٢٣٢,٥٦٠	١٣٨,١٩٦	تبرع خدمات تطوعية
<u>٢٣٢,٥٦٠</u>	<u>٢٢٢,٧٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة مقيدة</u>
٢٣,٦٥٣	٢٣,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية
٠	٧٥,٣٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
<u>٢٣,٦٥٣</u>	<u>٩٨,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٣٢,٥٦٠</u>	<u>١٣٨,١٩٦</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة غير مقيدة</u>
٠	١١,٨٨٤	خدمات تطوعية
٠	٢٨٣	الرواتب والأجور
<u>٢٣٢,٥٦٠</u>	<u>١٥٠,٣٦٣</u>	مزايا وحوافز
		<u>الإجمالي</u>

جمعية اصلاح ذات البين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٣٠	٠	هاتف وجوال وبريد ومنت
١٥٠	٠	عينات وهدايا
١١,٩٣٠	٠	صيانة واصلاح وترميم
١,٦٠٠	٠	دعاية واعلان
١,٦٥٠	٠	ضيافة
<u>١٨,٣٨٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>