



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات – استشارات – زكاة وضريبة**

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦١٢٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩١١٤١٦٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦١١٤١٦٣٢٢ +

رؤية  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

---

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء المؤسسة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف المؤسسة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة المؤسسة من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع المؤسسة في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة.

  


عن العزق و الزيلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٥ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ١٥ مايو ٢٠٢٣ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤١٧ )

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤٦٦١٠٨ / ٦٩٩١١  
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ / ٩٦٦١١



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٥٧,٧٩٤	١٠,٠٨٥	(٣)	النقد وما في حكمه
-	٢٥٢,٢٦٢	(٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢٦,٥٣٢	٢٢٧,٧٢٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٤,٣٢٦	٤٩٠,٠٧١		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨٤,٣٢٦	٤٩٠,٠٧١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٩,٢٣٦	٣٧,٤٦٩	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٣,٥٣٦	-	(٧)	الدائنون
٢٧٢,٧٧٢	٣٧,٤٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٤,٢٩٩	٣١٤,١٧٦		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٢٩٤,٢٩٩	٣١٤,١٧٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٦٧,٠٧١	٣٥١,٦٤٥		أجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(١٨٢,٧٤٥)	١٣٨,٤٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
(١٨٢,٧٤٥)	١٣٨,٤٢٦		إجمالي صافي الأصول
٣٨٤,٣٢٦	٤٩٠,٠٧١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	غير مقيدة	إيضاح
إجمالي	إجمالي	إجمالي	
			التبرعات والهبات
٣,٦٠٣,٤٧٤	٥,١٤٥,٩٢٤	٥,١٤٥,٩٢٤	مجموعة الدباغ الفايضة (أطرف ذات علاقة)
٣,٦٠٣,٤٧٤	٥,١٤٥,٩٢٤	٥,١٤٥,٩٢٤	إجمالي التبرعات والهبات
			المصروفات والتكاليف
(٢,٣٤٨,٨٤٦)	(٣,٣١٣,١٣٠)	(٣,٣١٣,١٣٠)	(٨) مساعدات نقدية
(١٥٥,٩٩٣)	(٢٤١,٢١٣)	(٢٤١,٢١٣)	دعم دار الكرامة
(١,٥١٨,٣١٠)	(١,٢٧٠,٤١٠)	(١,٢٧٠,٤١٠)	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٠٢٣,١٤٩)	(٤,٨٢٤,٧٥٣)	(٤,٨٢٤,٧٥٣)	إجمالي المصروفات والتكاليف
(٤١٩,٦٧٥)	٣٢١,١٧١	٣٢١,١٧١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٣٦,٩٣٠	(١٨٢,٧٤٥)	(١٨٢,٧٤٥)	صافي الأصول في بداية السنة
(١٨٢,٧٤٥)	١٣٨,٤٢٦	١٣٨,٤٢٦	صافي الأصول في نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
(٤١٩,٦٧٥)	٣٢١,١٧١	التغير في صافي الأصول
		تعديلات للبنود غير النقدية
٢٢٢,٣٦٧	١٩,٨٧٧	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
		التغير في رأس المال العامل
(٣٣,٠٩٥)	(١,١٩٢)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦١١	(١,٧٦٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٠,٠٦٠	(٢٣٣,٥٣٦)	الدائون
-	(٢٥٢,٢٦٢)	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧٥,٧٣٢)	(١٤٧,٧٠٩)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٧٣٢)	(١٤٧,٧٠٩)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٣٣,٥٢٦	١٥٧,٧٩٤	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
١٥٧,٧٩٤	١٠,٠٨٥	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية  
(٢/١) المركز الرئيسي: جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٠٧) بتاريخ ١٣ / ٩ / ١٤٣٤ هـ  
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

تهدف المؤسسة - دون أن يكون من أغراضها الحصول على الربح المادى - إلى تحقيق الآتي:

- دعم الأسر المحتاجة والأسر ذات الدخل المحدود.  
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمؤسسة.  
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام الميلادي.

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة:-

(١/٢) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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.

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-  
(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١/١) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(٢/١) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣/١) 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.

(٣) تتكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي:

(١/٣) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.

(٢/٣) الهبات، والأوقاف، والوصايا، والزكوات.

(٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.

(٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

(٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.

## (٢/٢) العرف المحاسبي (تنمة)

(ب) المصروفات:

- (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.

### النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

### الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة المؤسسة السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

### الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير.

### مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

### 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.

### ضريبة القيمة المضافة:

تقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة.

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥٧,٧٦٦	٩,٩٥٠	البنك السعودي الفرنسي
٢٨	١٣٥	بنك سامبا
١٥٧,٧٩٤	١٠,٠٨٥	

٤. مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	نوع العلاقة	
-	٤١,٠١٣	تمويلي (قرض حسن)	خديجة الدباغ
-	٨,٢٤٩	تمويلي (قرض حسن)	مي إبراهيم
-	٣٣,٠٠٠	تمويلي (قرض حسن)	شرف الدباغ
-	١٧٠,٠٠٠	تمويلي (قرض حسن)	هشام على طاهر الدباغ
-	٢٥٢,٢٦٢		

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦٦,٧٨٨	١٨١,٢٤٨	تأمين طبي مدفوع مقدم
٤٢,٢٩٦	٣١,٣١٦	ضريبة القيمة المضافة
٣٢٨	٤,٥٤٠	عهد
١٧,١٢٠	١٠,٦٢٠	تأمينات مستردة
٢٢٦,٥٣٢	٢٢٧,٧٢٤	

٦. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٠٤٨	٥,٢٨١	تأمينات إجتماعية مستحقة
٣٢,١٨٨	٣٢,١٨٨	مصاريف مستحقة
٣٩,٢٣٦	٣٧,٤٦٩	

٧. الدائنون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٣٤٦	-	صيدلية الجواهر
٢٢٦,١٩٠	-	الدكان
٢٣٣,٥٣٦	-	

مؤسسة عبد الله الدباغ الأهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. المساعدات النقدية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٣١,١٩٦	٤٩٣,٣٤٢	مساعدات السلة الغذائية
٨٧,٠٠٠	٢٦,١٠٠	مساعدات كسوة العيد
٣٢١,١٣٦	٣٤٥,٢٤٥	مساعدات صحية
٤٧,٦٢٥	٤٨٩,٢٥٢	برنامج إعانة قداما العاملين
٦٥٩,١٤٢	٣٤٨,٥٣٤	خدمات العائلة
١٢٩,٢٥٠	١٥,٠٠٠	تبرعات الجمعيات الخيرية
٢٠٩,٥٠٠	٢١٣,٥٠٠	أضاحي ال دباغ
١٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	دعم الاسكان
٥٢,٩٩٧	٣٩٢,٨٠٣	إعانات مالية
٢٠١,٠٠٠	-	إعانات موسمية
-	٤٧٢,٠٩٦	إهدات
-	٤١٨,٥٥٠	إكرام الموتى
-	٣٣,٧٠٨	مصاريف المكتبة العامة
٢,٣٤٨,٨٤٦	٣,٣١٣,١٣٠	

٩. مصروفات عمومية وإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٠٤,٨٣٥	٦٦٢,٥١٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٥,٤٠٠	-	إيجارات
٣٧,٧٥٤	٥٠,٢٦٤	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت
٣٥,٣٦٥	١,٦٤٨	رسوم حكومية
٢٨٩,٢٦٧	٤١٠,٨٥٩	تأمين طبي
٣,٩٩٠	٢,٠١٥	كهرباء ومياه
٤٤٩	٢٩,٩٥٠	تكلفة العمالة الاخرى
٢١,٢٨٤	٣٢,٩٦٧	تذاكر سفر عاملين ونقل وانتقال
٤٢,٩٦٩	٢٧,٦٤٩	نهاية الخدمة
٣,٧٣٨	١,٩٦٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٥٠٩	٢١,٥٦٧	تدريب عاملين
٢,٢٤٥	٢,٠١٠	مصاريف بنكية
-	١٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٣,٥٠٥	-	أخرى
١,٥١٨,٣١٠	١,٢٧٠,٤١٠	

١٠. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ الموافق ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م.