

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التغير في صافي الاصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الاسكان التنموي بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية الاسكان التنموي بطبرجل**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الانتهاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **لجمعية الاسكان التنموي بطبرجل** (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الانتهاء وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئoliات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية الاسكان التنموي بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً للتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستثمارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتقويم المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد

خالد حسن الأبيض



محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٢

عرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ رب ١٤٤٥

٢٥ يناير ٢٠٢٤ م

١٤٤٠/٠٤/١٢

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
.	٧,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٧,١٩١	٩٠٣,٣٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠,٣١٧	١٦,٢٦١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٢٦,٣١٧	٢٠,٢٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٣٣,٥٠٨	٩٢٣,٦٢٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
.	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٦,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
.	٩,٥٢٩	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
.	٩,٥٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
.	١٥,٥٢٩		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول و
٢٥,٢٨٣	٣٤٨,٤٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٨,٢٢٥	٥٥٩,٦٠٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٣,٥٠٨	٩٠٨,٠٩٤		إجمالي صافي الأصول
٤٣٣,٥٠٨	٩٢٣,٦٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣ ديسمبر
المبالغ بالريال السعودي

بيان	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٣٧٠,٤٦٠	.	٣٧٠,٤٦٠	(٩)
التبرعات النقدية المقيدة	.	.	.	(١٠)
البرعات العينية	٣,٦٣٧,٤٢٨	٣,٦٣٧,٤٢٨	.	(١١)
إيرادات الأشتراكات	٣,٢٠٠	.	٣,٢٠٠	
إعانات وزارة الموارد البشرية والتربية الاجتماعية	.	.	.	
دعم منصة احسان	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	.	(١٢)
إعانات صندوق دعم الجمعيات	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	.	(١٣)
تبرعات أصول	.	.	.	
إيرادات خدمات تطوعية	٤٥,٠٠٠	.	.	
صافي الأصول المحروقة من القيد				
إعادة التصنيف لتحقق قيام الاستخدام	(٤,٥٦٦,٠٥٣)	٤,٥٦٦,٠٥٣		
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف				
بنود المصاروفات				
المساعدات النقدية	٤٥٢,٥٤٦	.	٤٥٢,٥٤٦	(١٤)
المساعدات العينية	٣,٦٣٧,٤٢٨	.	٣,٦٣٧,٤٢٨	(١٥)
مصاروفات منصة احسان	٢٥٣,١١١	.	٢٥٣,١١١	(١٦)
مصاروفات خدمات تطوعية	.	.	.	
مصاروفات الأنشطة	١٠,٨٧٠	.	١٠,٨٧٠	(١٧)
المصاروفات العمومية والإدارية	٢٥٦,٤٩١	.	٢٥٦,٤٩١	(١٨)
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	٤,٠٥٦	.	٤,٠٥٦	(٥)
إطفاء أصول غير ملموسة	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	(٦)
اجمالي بنود المصاروفات				
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,٦١٦,٥٠٢	.	٤,٦١٦,٥٠٢	
البنود الاستثنائية				
تسويات على سنوات سابقة	(٤٩٤,٥٨٦)	١٧١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٣٣,٤٢٤)			
النغير في صافي الأصول	٤٧٤,٥٨٦	١٥١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١	
صافي الأصول في بداية السنة	٤٣٣,٥٠٨	٤٠٨,٢٢٥	٢٥,٢٨٣	
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٠٨,٠٩٤	٥٥٩,٦٠٠	٣٤٨,٤٩٤	

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٥٦٦,٩٣٢	٧٠٨,٢٠٩	(١٤١,٢٧٧)	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٢ م
(١٣٣,٤٢٤)	(٢٩٩,٩٨٤)	١٦٦,٥٦٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٤٣٣,٥٠٨</u>	<u>٤٠٨,٢٢٥</u>	<u>٢٥,٢٨٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٣٣,٥٠٨	٤٠٨,٢٢٥	٢٥,٢٨٣	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
٤٧٤,٥٨٦	١٥١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٩٠٨,٠٩٤</u>	<u>٥٥٩,٦٠٠</u>	<u>٣٤٨,٤٩٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

		الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(١٣٣,٤٢٤)	٤٩٤,٥٨٦	
٠	(٢٠,٠٠٠)	تسويات على مال الجمعية
٣,٧٣٤	٤,٠٥٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٩,٥٢٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢٧,٦٩٠)	٤٩٠,١٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		النغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٧,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٧,٦٩٠)	٤٨٩,١٧١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٦٣٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٦٣٠)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٤١,٣٢٠)	٤٨٩,١٧١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٤٨,٥١١	٤٠٧,١٩١	صافي التغير في رصيد النقية
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	رصيد النقية في بداية الفترة
		رصيد النقية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاسكان التنموي بطبرجل

(١/٢) المركز الرئيسي : طبرجل - الجوف -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧) بتاريخ ٠٥ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدة الأسر الأشد حاجة على ترميم وتأثيث منازلهم

* المساهمة في سداد الإيجارات وفوائير الخدمات للأسر الأشد حاجة

* بناء الوحدات السكنية للأسر المستفيدة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليابان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

- فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، اضافة 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 الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكافة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمية العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

ثبت الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	٤٠٧,١٩١
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	٤٠٧,١٩١

ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -
مصرف الراجحي - عام
الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
.	٧,٠٠٠	.
.	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠

ايضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -
ذمم العاملين
الاجمالي

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

بيان (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-												
البيان	نسبة الأهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الأهلاك المستبعد	اهلاك العام	مجموع الأهلاك في بداية الفترة	نهاية الأهلاك في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	أثاث ومفرشات
أثاث ومفرشات	%١٠٠٢٥	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	٢٨٥	١٩٠	٤٧٥	٤٧٥	١,٤٢٥	١,٦١٥	
الآلات ومعدات	%٦١٥	١٢,١٥٠	٠	٠	١٢,١٥٠	٣,٥٥٢	١,٨٢٣	٥,٣٧٥	٦,٧٧٥	٦,٧٧٥	٨,٥٩٨	
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%٦٢٠	٦,٧٠٠	٠	٠	٦,٧٠٠	٩٢١	١,٣٤٠	٢,٢٦١	٤,٤٣٩	٤,٤٣٩	٥,٧٧٩	
أجهزة التدفئة والتبريد والتلوية	%٦١٥	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٥٥٠	٦٠٠	١,١٥٠	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	٣,٤٥٠	
لوحات إلديعائية والإعلان	%١٠	١,٠٣٠	٠	٠	١,٠٣٠	١٥٥	١٠٣	٢٥٨	٧٧٢	٧٧٢	٨٧٥	
الإجمالي		٢٥,٧٨٠			٢٥,٧٨٠	٥,٤٦٣	٤,٠٥٦	٩,٥١٩	١٦,٢٦١	١٦,٢٦١	٢٠,٣١٧	
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي												
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	
الإجمالي		١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	ايضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
·	٦,٠٠٠	اتعب مهنية مستحقة
·	٦,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	ايضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
·	·	رصيد اول الفترة
·	٩,٥٢٩	المكون خلال العام
·	·	المسدود خلال العام
·	٩,٥٢٩	الاجمالي

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مـسـجـلـة لـدىـ المـركـزـ الـوطـنـيـ لـتـنـمـيـةـ القـطـاعـ غـيرـ الـرـبـحـ بـرـقـمـ (١٩٤٧)
الـجـوـفـ -ـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ
الـاـيـضـاحـاتـ الـمـتـمـمـةـ لـلـفـوـانـمـ الـمـالـيـةـ كـمـاـ فـيـ ٣ـ١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢ـ٠ـ٢ـ٣ـ مـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
.	٣٧٠,٤٦٠
٣٥٨,٥٩٨	.
٣٥٨,٥٩٨	٣٧٠,٤٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٥٠,٧٤٨	.
١٥٠,٧٤٨	.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
.	٣,٦٣٧,٤٢٨
.	٣,٦٣٧,٤٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١١٩,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
١١٩,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
.	٣٠٠,٠٠٠
.	٥٠٠,٠٠٠
.	٧٥,٠٠٠
.	٨٧٥,٠٠٠

ايضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة

تبرعات نقدية غير مقيدة - اخرى

الاجمالي

ايضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
الاجمالي

ايضاح : (١١) التبرعات العينية :-

تبرعات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق سكنية)

الاجمالي

ايضاح : (١٢) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان - ترميم منازل

الاجمالي

ايضاح : (١٣) اعانت صندوق دعم الجمعيات

اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي

اعانة صندوق دعم الجمعيات - بناء مساكن

اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري

الاجمالي

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٤,٣٨٦	٢٢٠,٤٠٠
٩٢,٨٠٠	١٥١,٦٠٠
٩٧,٨٥٨	٧٥,٥٨٧
٢٠٤,٢٨٨	٤,٩٥٩
١٦٦,٢٢١	٠
٥٩,٩٩٦	٠
٧٦٥,٥٤٩	٤٥٢,٥٤٦

ايضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-

مساعدات نقدية - اسر محتاجة (بناء منازل)

مساعدات نقدية - اسر محتاجة (سداد ايجارات)

مساعدات نقدية - اسر محتاجة (سداد فواتير كهرباء)

مساعدات نقدية - اسر محتاجة (ترميم منازل)

مساعدات نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	٣,٦٣٧,٤٢٨
٠	٣,٦٣٧,٤٢٨

ايضاح : (١٥) المساعدات العينية :-

مساعدات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق)

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	١٧٩,١٨٠
٠	٧٣,٩٣١
٠	٢٥٣,١١١

ايضاح : (١٦) مصروفات منصة احسان :-

مصروفات منصة إحسان - ترميم منازل

مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٠٠٠	١,٠٥٠
١٧,٦٤٧	٧,٨٢٠
١٣,٣٥٠	٢,٠٠٠
٣٤,٩٩٧	١٠,٨٧٠

ايضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-

مصروفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل

مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال

مصروفات برامج وأنشطة - الحكومة

الاجمالي

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٠٤,٤٠٠	١٧١,٢٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٤٤,٤٣٧	التأمينات الإجتماعية
.	٩,٥٢٩	مكافأة ترك الخدمة
.	٩,٢٢٤	صاريف دعاية واعلانات
.	٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٤,٠٧١	صاريف سفر وإنفاق
٧,٠٣٤	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٩٦٨	٠	منافع وخدمات
٢,٦٠٥	٠	صاريف ضيافة ونظافة
٥٥٢	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف أخرى
١٢١,٥٥٩	٢٥٦,٤٩١	الإجمالي

جمعية الاسكان التنموي بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المصاريف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٢٧٩,٦٠٠	٢٢٠,٤٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.
٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	.
٤٥,٨٢٠	١٧٩,١٨٠	٢٢٥,٠٠٠	.
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	٣,٦٣٧,٤٢٨	.
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
١٥٩,١٨٠	٢٤٩,٠٤٥	.	٤٠٨,٢٢٥
٥٥٩,٦٠٠	٤,٥٨٦,٠٥٣	٤,٧٣٧,٤٢٨	٤٠٨,٢٢٥

ايضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-

اعانة صندوق دعم الجمعيات - بناء مساكن

اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري

دعم منصة احسان - ترميم منازل

تبرعات عينية - مشروع وزارة الاسكان (توزيع شقق سكنية)

اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي

صافي أصول مقيدة اخرى

الاجمالي

ايضاح : (٢٠) عوام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .