

جمعية الاسكان التتموي بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير 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 ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الاسكان التنموي بطبرجل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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، لتمكينها 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 بخلاف ذلك .

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

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الاسكان التنموي بطبرجل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء 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 سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً 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 وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها 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

وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ رجب ١٤٤٥ هـ

٢٥ يناير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية الاسكان التنموى بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٠	٧,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤٠٧,١٩١</u>	<u>٩٠٣,٣٦٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠,٣١٧	١٦,٢٦١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٢٦,٣١٧</u>	<u>٢٠,٢٦١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٣٣,٥٠٨</u>	<u>٩٢٣,٦٢٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٩,٥٢٩	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>٩,٥٢٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٠</u>	<u>١٥,٥٢٩</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,٢٨٣	٣٤٨,٤٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٨,٢٢٥	٥٥٩,٦٠٠	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٣٣,٥٠٨</u>	<u>٩٠٨,٠٩٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤٣٣,٥٠٨</u>	<u>٩٢٣,٦٢٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	
					بنود الدخل
٣٥٨,٥٩٨	٣٧٠,٤٦٠	.	٣٧٠,٤٦٠	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٥٠,٧٤٨	.	.	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	٣,٦٣٧,٤٢٨	.	(١١)	التبرعات العينية
	٣,٢٠٠	.	٣,٢٠٠		إيرادات الأشتراكات
١٥٣,٤٦٩	.	.	.		إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١١٩,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	.	(١٢)	دعم منصة احسان
.	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	.	(١٣)	اعانات صندوق دعم الجمعيات
١٢,٦٠٠	.	.	.		تبرعات أصول
٤٥,٠٠٠	.	.	.		إيرادات خدمات تطوعية
		(٤,٥٦٦,٠٥٣)	٤,٥٦٦,٠٥٣		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٨٣٩,٤١٥	٥,١١١,٠٨٨	١٧١,٣٧٥	٤,٩٣٩,٧١٣		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٧٦٥,٥٤٩	٤٥٢,٥٤٦	.	٤٥٢,٥٤٦	(١٤)	المساعدات النقدية
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	.	٣,٦٣٧,٤٢٨	(١٥)	المساعدات العينية
.	٢٥٣,١١١	.	٢٥٣,١١١	(١٦)	مصروفات منصة احسان
٤٥,٠٠٠	.	.	.		مصروفات خدمات تطوعية
٣٤,٩٩٧	١٠,٨٧٠	.	١٠,٨٧٠	(١٧)	مصروفات الأنشطة
١٢١,٥٥٩	٢٥٦,٤٩١	.	٢٥٦,٤٩١	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٧٣٤	٤,٠٥٦	.	٤,٠٥٦	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٩٧٢,٨٣٩	٤,٦١٦,٥٠٢	.	٤,٦١٦,٥٠٢		إجمالي بنود المصروفات
(١٣٣,٤٢٤)	٤٩٤,٥٨٦	١٧١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	.		البنود الأستثنائية
.	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	.		تسويات على سنوات سابقة
.	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	.		التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(١٣٣,٤٢٤)	٤٧٤,٥٨٦	١٥١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١		التغير في صافي الاصول
٥٦٦,٩٣٢	٤٣٣,٥٠٨	٤٠٨,٢٢٥	٢٥,٢٨٣		صافي الاصول في بداية السنة
٤٣٣,٥٠٨	٩٠٨,٠٩٤	٥٥٩,٦٠٠	٣٤٨,٤٩٤		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموى بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات فى صافى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

الإجمالي	صافى الأصول المقيدة	صافى الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٦٦,٩٣٢	٧٠٨,٢٠٩	(١٤١,٢٧٧)	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
(١٣٣,٤٢٤)	(٢٩٩,٩٨٤)	١٦٦,٥٦٠	
٤٣٣,٥٠٨	٤٠٨,٢٢٥	٢٥,٢٨٣	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٣٣,٥٠٨	٤٠٨,٢٢٥	٢٥,٢٨٣	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
٤٧٤,٥٨٦	١٥١,٣٧٥	٣٢٣,٢١١	
٩٠٨,٠٩٤	٥٥٩,٦٠٠	٣٤٨,٤٩٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٣,٤٢٤)	٤٩٤,٥٨٦	التغير في صافي الاصول
٠	(٢٠,٠٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
٣,٧٣٤	٤,٠٥٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٩,٥٢٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٢٧,٦٩٠)	٤٩٠,١٧١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	(٧,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٦,٠٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٧,٦٩٠)	٤٨٩,١٧١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٦٣٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٦٣٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤١,٣٢٠)	٤٨٩,١٧١	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٥٤٨,٥١١	٤٠٧,١٩١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

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

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدة الأسر الأشد حاجة علي ترميم وتأثيث منازلهم

* المساهمة في سداد الإيجارات وفواتير الخدمات للأسر الأشد حاجة

* بناء الوحدات السكنية للأسر المستفيدة

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(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 للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها 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 الإعراف 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 الاسكان التنموى بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	مصرف الراجحى - عام
٤٠٧,١٩١	٨٩٦,٣٦٢	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٧,٠٠٠	ذمم العاملين
٠	٧,٠٠٠	<u>الإجمالى</u>

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 ٢٠٢٣م

إيضاح : (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	٢٨٥	١٩٠	٠	٤٧٥	١,٤٢٥	١,٦٦٥
الات ومعدات	١٥%	١٢,١٥٠	٠	٠	١٢,١٥٠	٣,٥٥٢	١,٨٢٣	٠	٥,٣٧٥	٦,٧٧٥	٨,٥٩٨
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٦,٧٠٠	٠	٠	٦,٧٠٠	٩٢١	١,٣٤٠	٠	٢,٢٦١	٤,٤٣٩	٥,٧٧٩
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٥٥٠	٦٠٠	٠	١,١٥٠	٢,٨٥٠	٣,٤٥٠
لوحات الدعاية والاعلان	١٠%	١,٠٣٠	٠	٠	١,٠٣٠	١٥٥	١٠٣	٠	٢٥٨	٧٧٢	٨٧٥
الإجمالي		٢٥,٧٨٠	٠	٠	٢٥,٧٨٠	٥,٤٦٣	٤,٠٥٦	٠	٩,٥١٩	١٦,٢٦١	٢٠,٣١٧
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠

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 ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٩,٥٢٩	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٩,٥٢٩	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
.	٣٧٠,٤٦٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٣٥٨,٥٩٨	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - اخري
<u>٣٥٨,٥٩٨</u>	<u>٣٧٠,٤٦٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
١٥٠,٧٤٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
<u>١٥٠,٧٤٨</u>	<u>.</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	تبرعات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق سكنية)
<u>.</u>	<u>٣,٦٣٧,٤٢٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان
١١٩,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - ترميم منازل
<u>١١٩,٠٠٠</u>	<u>٢٢٥,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٣) اعانات صندوق دعم الجمعيات
.	٣٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
.	٥٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - بناء مساكن
.	٧٥,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
<u>.</u>	<u>٨٧٥,٠٠٠</u>	الاجمالي

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-
١٤٤,٣٨٦	٢٢٠,٤٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (بناء منازل)
٩٢,٨٠٠	١٥١,٦٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (سداد ايجارات)
٩٧,٨٥٨	٧٥,٥٨٧	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (سداد فواتير كهرباء)
٢٠٤,٢٨٨	٤,٩٥٩	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (ترميم منازل)
١٦٦,٢٢١	.	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (تأثيث منازل)
٥٩,٩٩٦	.	مساعدات نقدية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
<u>٧٦٥,٥٤٩</u>	<u>٤٥٢,٥٤٦</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	مساعدات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق)
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٦) مصروفات منصة احسان :-
.	١٧٩,١٨٠	مصروفات منصة إحسان - ترميم منازل
.	٧٣,٩٣١	مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل
.	٢٥٣,١١١	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-
٤,٠٠٠	١,٠٥٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
١٧,٦٤٧	٧,٨٢٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١٣,٣٥٠	٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
<u>٣٤,٩٩٧</u>	<u>١٠,٨٧٠</u>	الإجمالي

جمعية الاسكان التتموى بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٩٤٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

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 ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-
٢٧٩,٦٠٠	٢٢٠,٤٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - بناء مساكن
٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٤٥,٨٢٠	١٧٩,١٨٠	٢٢٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - ترميم منازل
.	٣,٦٣٧,٤٢٨	٣,٦٣٧,٤٢٨	.	تبرعات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق سكنية)
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١٥٩,١٨٠	٢٤٩,٠٤٥	.	٤٠٨,٢٢٥	صافي أصول مقيدة اخري
٥٥٩,٦٠٠	٤,٥٨٦,٠٥٣	٤,٧٣٧,٤٢٨	٤٠٨,٢٢٥	الاجمالي

إيضاح : (٢٠) عام :-

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