

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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، ومسؤوليتنا 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. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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، 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، ما لم 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 القوائم المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل

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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 خالصنا 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 جوهري 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٨ ابريل ٢٠٢٥ م

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦٦,٩٧٠	٤٧,٦٦٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١٦,٦٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٦٦,٩٧٠	٦٤,٣٤٣
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٣١,٨٧٥	٢٦,٤٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١,٨٧٥	٢٦,٤٤٤
إجمالي الأصول		٩٨,٨٤٥	٩٠,٧٨٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٥,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٤,٣٢١	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٣٢١	٠
إجمالي الالتزامات		١٠,٠٧١	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٥٩,٢٩٠)	٩٠,٧٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١٤٨,٠٦٤	٠
إجمالي صافي الأصول		٨٨,٧٧٤	٩٠,٧٨٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٨,٨٤٥	٩٠,٧٨٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٣٥,٢٠٧	٠	٣٥,٢٠٧	١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٢,٨١٣	٢,٨١٣	٠
تبرعات وزارة الإسكان	(١٠)	٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	١,٦٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	٠
تبرعات منصة التبرعات الوطنية		٠	٦٦,٩٦٤	٦٦,٩٦٤	٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٤٣,٢٢٨,٩٠٣	(٤٣,٢٢٨,٩٠٣)	٠	٠
الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف					
		٤٣,٢٦٦,٣١٠	١٤٨,٠٦٤	٤٣,٤١٤,٣٧٤	١٠١,٦٠١
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٢)	٥٦,٧٨٢	٠	٥٦,٧٨٢	٠
مساعدات وزارة الإسكان	(١٣)	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٠
مصروفات منصة احسان	(١٤)	٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٦,١٨٠	٠	٦,١٨٠	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٢٣,٨٨٥	٠	١٢٣,٨٨٥	١٠,٥٣٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٢٧٩
إجمالي بنود المصروفات					
		٤٣,٤١٦,٣٨٧	٠	٤٣,٤١٦,٣٨٧	١٠,٨١٤
التغير في صافي الاصول		(١٥٠,٠٧٧)	١٤٨,٠٦٤	(٢,٠١٣)	٩٠,٧٨٧
صافي الاصول في بداية السنة		٩٠,٧٨٧	٠	٩٠,٧٨٧	٠
صافي الاصول في نهاية السنة		(٥٩,٢٩٠)	١٤٨,٠٦٤	٨٨,٧٧٤	٩٠,٧٨٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣م
٩٠,٧٨٧	٠	٩٠,٧٨٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٠,٧٨٧	٠	٩٠,٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٠,٧٨٧	٠	٩٠,٧٨٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٢,٠١٣)	١٤٨,٠٦٤	(١٥٠,٠٧٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٨,٧٧٤	١٤٨,٠٦٤	(٥٩,٢٩٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الاسكان التموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٠,٧٨٧	(٢,٠١٣)	التغير في صافي الاصول
٢٧٩	٣,٤٥٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٤,٣٢١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٩١,٠٦٦</u>	<u>٥,٧٥٨</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٦,٦٧٥)	١٦,٦٧٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٤,٣٩١</u>	<u>٢٨,١٨٣</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٧٢٣)	(٨,٨٨١)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٢٦,٧٢٣)</u>	<u>(٨,٨٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٧,٦٦٨	١٩,٣٠٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٤٧,٦٦٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٧,٦٦٨</u>	<u>٦٦,٩٧٠</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل

(١/٢) المركز الرئيسي : بقاء - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤) بتاريخ ١٦ / ٠٨ / ٢٠٢٣م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * المساهمة في دعم الابحاث في مجال الإسكان
 - * رفع مستوى التدريب والتأهيل في برامج الإسكان
 - * دعم الدراسات التطبيقية في مجال الاسكان الخيري
 - * تنمية ثقافة المواطن حول السكن والبناء
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 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 والإفتراسات 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 الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 كبنء 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 إحتمالية 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 أستمائها 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
١٧	٢٧	النقد بالصندوق
٤٧,٦٥١	٤٩,٨٢٥	مصرف الراجحي - عام
٠	١٧,١٠١	مصرف الراجحي - زكاة
٠	١٤	مصرف الراجحي - أنشطة
٠	١	مصرف الراجحي - فواتير كهرباء
٠	١	مصرف الراجحي - صيانة
٠	١	مصرف الراجحي - ترميم
<u>٤٧,٦٦٨</u>	<u>٦٦,٩٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١٦,٦٧٥	٠	مصروفات مدفوعة مقدما (رخص برامج)
<u>١٦,٦٧٥</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإسكان التنموي بقطاع منطقة حائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٣٧٤)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات علي مباني مستأجرة	٤%	٢,١٨٥	٣,٣٢٠	٠	٥,٥٠٥	٨	١٩٥	٠	٢٠٣	٥,٣٠٢	٢,١٧٧
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٨,٩٥٨	٠	٠	٨,٩٥٨	٧٥	٨٩٥	٠	٩٧٠	٧,٩٨٨	٨,٨٨٣
الات ومعدات	١٥%	٠	١,٦٩٩	٠	١,٦٩٩	٠	٢٥٤	٠	٢٥٤	١,٤٤٥	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٣,٧٠٠	٠	٠	٣,٧٠٠	٤٧	٥٥٥	٠	٦٠٢	٣,٠٩٨	٣,٦٥٣
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٥,٦٨٠	٠	٠	٥,٦٨٠	٧١	٨٥١	٠	٩٢٢	٤,٧٥٨	٥,٦٠٩
اجهزة التفتة والتبريد والتهوية	١٥%	٢,٧٠٠	٢,٩٧٠	٠	٥,٦٧٠	٣٤	٦٣٣	٠	٦٦٧	٥,٠٠٣	٢,٦٦٦
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٣,٥٠٠	٨٩٢	٠	٤,٣٩٢	٤٤	٦٧	٠	١١١	٤,٢٨١	٣,٤٥٦
الإجمالي		٢٦,٧٢٣	٨,٨٨١	٠	٣٥,٦٠٤	٢٧٩	٣,٤٥٠	٠	٣,٧٢٩	٣١,٨٧٥	٢٦,٤٤٤

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	انتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,٧٥٠	
٠	٥,٧٥٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٤,٣٢١	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٤,٣٢١	<u>الاجمالي</u>

جمعية الاسكان التنموى ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	تبرعات نقدية - عامة
١	٣٥,٢٠٧	
١	٣٥,٢٠٧	الاجمالى
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - أنشطة
٠	٢,٨١٣	
٠	٢,٨١٣	الاجمالى
		(١٠) تبرعات وزارة الاسكان :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	تبرعات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق سكنية)
٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	
٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	الاجمالى
		(١١) دعم منصة احسان
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٠	٩٦,٠٠٠	
٠	٩٦,٠٠٠	الاجمالى

جمعية الاسكان التتموي بيقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٢) المساعدات النقدية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مساعداات نقدية - سداد ايجارات
٠	٩,٦٤٢	مساعداات نقدية - تأثيث وترميم منازل
٠	٤٧,١٤٠	
٠	٥٦,٧٨٢	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مساعداات وزارة الإسكان :-
٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	مساعداات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق)
٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات منصة إحسان :-
٠	٣٢,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سقيا ماء
٠	٣٢,٠٠٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٠	٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - اشتراكات مجلس الجمعيات
٠	١,١٨٠	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
٠	٦,١٨٠	الاجمالي

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
٣,٠٠٠	٦١,٧٣٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٥,٩٣٩	التأمينات الإجتماعية
٠	٩,٠٠٠	مكافآت و حوافز
١,٥١٧	٢,٣٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٧٥	١٦,٦٧٥	رخص برامج
٠	٩,٤٢٥	اتعاب استشارية
٣,٠٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٧٢٢	٤,٩٥٣	منافع وخدمات
٠	٤,٣٢١	مكافاة ترك الخدمة
٠	٩٦٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٦٩٨	مصاريف سفر وإنتقال
٦٠٠	٥٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٥٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٣٧٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣	مصاريف عمولات بنكية
١,١٢١	٦٥٠	مصروفات أخرى
<u>١٠,٥٣٥</u>	<u>١٢٣,٨٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>				
تبرعات نقدية مقيدة - أنشطة				
تبرعات عينية - مشروع وزارة الإسكان (توزيع شقق سكنية)				
دعم منصة احسان - سقيا ماء				
تبرعات منصة التبرعات الوطنية				
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة				
<u>الاجمالي</u>				
<u>الرصيد</u>	<u>الايرادات والتبرعات</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>	
٠	٢,٨١٣	٢,٨١٣	٠	
٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٤٣,١٩٤,٠٩٠	٠	
٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	
٠	٦٦,٩٦٤	٦٦,٩٦٤	٠	
٠	١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	٠	
٠	٤٣,٣٧٦,٩٦٧	٤٣,٣٧٦,٩٦٧	٠	
٠	٤٣,٢٢٨,٩٠٣	٤٣,٢٢٨,٩٠٣	٠	
٠	١٤٨,٠٦٤	١٤٨,٠٦٤	٠	

(١٨) إيضاح عام :-

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