

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسفطرة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة 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 المهفطرة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهفطرة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

نود الإشارة ان هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية وتغطي الفترة المالية من ١٦ اغسطس ٢٠٢٣ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المالية للمنشآت الغير هادفة للربح وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

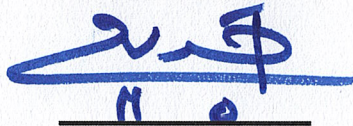
الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهريّة مع القوائم المالية المرفقة. على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة تكامل الخليجية
محاسبون ومراجعون قانونيون



وسيم الجديعي
ترخيص رقم ٩٨٤



٠١ ربيع الأول ١٤٤٦هـ
الموافق ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٤م

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الأصول
		الأصول المتداولة
٤٧,٦٦٨	٣	النقد
١٦,٦٧٥	٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٣٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٢٦,٤٤٤	٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٦,٤٤٤		إجمالي الأصول غير متداولة
٩٠,٧٨٧		إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
٩٠,٧٨٧		صافي الأصول
٩٠,٧٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٠,٧٨٧		إجمالي صافي الأصول
٩٠,٧٨٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
 (بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب:		
تبرعات نقدية عامة	١	١
اشتراكات الأعضاء	١,٦٠٠	١,٦٠٠
المنح الحكومية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٠١,٦٠١	١٠١,٦٠١
المصروفات والخسائر:		
٦ المصروفات العمومية والإدارية	١٠,٨١٤	١٠,٨١٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١٠,٨١٤	١٠,٨١٤
التغير في صافي الأصول خلال العام	٩٠,٧٨٧	٩٠,٧٨٧
صافي الأصول في بداية العام	٠	٠
صافي الأصول في نهاية العام	٩٠,٧٨٧	٩٠,٧٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 التغير في صافي الأصول

٩٠,٧٨٧

تعديلات لبنود غير نقدية

(+) إستهلاك ممتلكات والأوت ومعدات

٢٧٩

٥

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

٩١,٠٦٦

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

مصرفات مدفوعة مقدما

(١٦,٦٧٥)

٤

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٧٤,٣٩١

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

(٢٦,٧٢٣)

٥

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

(٢٦,٧٢٣)

صافي التغير في النقد خلال العام

٤٧,٦٦٨

٣

رصيد النقد في بداية السنة

٠

رصيد النقد في نهاية السنة

٤٧,٦٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ التشاط والتكوين

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل جمعية اهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤) و تاريخ ١٤٤٥/٠١/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/١٦ م ومقرها ونطاق خدماتها - بقاء - حائل- المملكة العربية السعودية .

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- المساهمة في دعم الابحاث في مجال الاسكان
- رفع مستوى التدريب والتأهيل في برامج الاسكان
- دعم الدراسات التطبيقية في مجال الاسكان الخيري
- تنمية ثقافة المواطن حول السكن والبناء
- تمكين الفئات المستفيدة من امتلاك السكن
- تقديم المساعدات المتعلقة بالاسكان

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٦ اغسطس ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة علي أساس التكلفة التاريخية ، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية.

٢-٤ إستخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

٢-٥ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الاجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر .

٦-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها، وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٣٣,٣٣

١٠

٦,٦٧

٥

تحسينات على مباني

أثاث ومفروشات

لوحات اعلانية

أجهزة كهربائية

٨.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

٩.٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

١٠.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١١.٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٢.٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤٧,٦٥١	نقد بالبنوك
١٧	نقد بالصندوق
<u>٤٧,٦٦٨</u>	

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٦,٦٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٦,٦٧٥</u>	

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ومعدات

<u>التكلفة:</u>	<u>اثاث</u>	<u>اجهزة كهربائية</u>	<u>تحسينات على مباني مستأجرة</u>	<u>لوحات اعلانية</u>	<u>المجموع</u>
الرصيد في ١٦ اغسطس ٢٠٢٣ م	٠	٠	٠	٠	٠
إضافات	٨,٩٥٨	١٢,٠٨٠	٢,١٨٥	٣,٥٠٠	٢٦,٧٢٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٩٥٨	١٢,٠٨٠	٢,١٨٥	٣,٥٠٠	٢٦,٧٢٣
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>					
الرصيد في ١٦ اغسطس ٢٠٢٣ م	٠	٠	٠	٠	٠
إهلاك العام	٧٥	١٥٢	٨	٤٤	٢٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٥	١٥٢	٨	٤٤	٢٧٩
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٨٨٣	١١,٩٢٨	٢,١٧٧	٣,٤٥٦	٢٦,٤٤٤

جمعية الاسكان التنموي ببقعاء بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٧٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٦- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣,٠٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٥١٧	قرطاسية ومطبوعات
١,١٢١	متنوعة
٧٢٢	منافع وخدمات
٦٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٥٧٥	مصاريف ترخيص
٢٧٩	اهلاك الات ومعدات
<u>١٠,٨١٤</u>	

٨- إعتامد القوائم المالية

تم إعتامد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٤ م.