

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفق النقدي |
| ١٣-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

جمعية دار الإسكان بعمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢١٠,٨٦٨ | ١,٣٧٥,٤٩١ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| <u>٢١٠,٨٦٨</u> | <u>١,٣٧٥,٤٩١</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٣,٩٥٢ | ٢٨,٠٨٣ | (٤) | صافي الأصول الثابتة |
| <u>٣,٩٥٢</u> | <u>٢٨,٠٨٣</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| <u>٢١٤,٨٢٠</u> | <u>١,٤٠٣,٥٧٤</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٠ | ٥,٠٢٥ | (٥) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>٠</u> | <u>٥,٠٢٥</u> | | <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٥٩,٨٢٠ | ٩٧,٣٦١- | | صافي الأصول غير المقيدة |
| <u>١٥٥,٠٠٠</u> | <u>١,٤٩٥,٩١٠</u> | | صافي الأصول المقيدة |
| <u>٢١٤,٨٢٠</u> | <u>١,٣٩٨,٥٤٩</u> | | <u>إجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>٢١٤,٨٢٠</u> | <u>١,٤٠٣,٥٧٤</u> | | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>مقيّدة</u> | <u>غير مقيّدة</u> | <u>إيضاح</u> | <u>البيان</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|---|
| | | | | | <u>الإيرادات والمكاسب</u> |
| ٠ | ٤,٥٠٠ | ٠ | ٤,٥٠٠ | | اشتراكات الأعضاء |
| ١٣,٨٠٠ | ١٦,٠٠٠ | ٠ | ١٦,٠٠٠ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٣٠٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | | التبرعات النقدية المقيّدة |
| ٠ | ١,٢٠٨,٠٠٠ | ١,٢٠٨,٠٠٠ | ٠ | | دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| ٠ | ٦,٥٠٠ | ٠ | ٦,٥٠٠ | | التبرعات العينية |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٠ | | دعم منصة إحسان |
| ٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٠ | (١٠) | الإعانات الحكومية |
| ٣٦٨,٨٠٠ | ١,٥١٥,٠٠٠ | ١,٤٨٨,٠٠٠ | ٢٧,٠٠٠ | | <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u> |
| | | | | | <u>المصروفات والخسائر</u> |
| ١٥٠,٠٠٠ | ١٤٧,٠٩٠ | ١٤٧,٠٩٠ | ٠ | | مصاريف الأنشطة |
| ٠ | ٣,٢٥٤ | ٠ | ٣,٢٥٤ | | اهلاك الأصول الثابتة |
| ٣,٩٨٠ | ١٨٠,٩٢٧ | ٠ | ١٨٠,٩٢٧ | (١٢) | المصاريف العمومية والإدارية |
| ١٥٣,٩٨٠ | ٣٣١,٢٧١ | ١٤٧,٠٩٠ | ١٨٤,١٨١ | | <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u> |
| ٢١٤,٨٢٠ | ١,١٨٣,٧٢٩ | ١,٣٤٠,٩١٠ | (١٥٧,١٨١) | | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ٢١٤,٨٢٠ | ١,١٨٣,٧٢٩ | ١,٣٤٠,٩١٠ | (١٥٧,١٨١) | | التغير في صافي الأصول |
| ٠ | ٢١٤,٨٢٠ | ١٥٥,٠٠٠ | ٥٩,٨٢٠ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٢١٤,٨٢٠ | ١,٣٩٨,٥٤٩ | ١,٤٩٥,٩١٠ | (٩٧,٣٦١) | | صافي الأصول في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٢١٤,٨٢٠ | ١,١٨٣,٧٢٩ | التغير في صافي الأصول |
| ٠ | ٣,٢٥٤ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٠ | ٥,٠٢٥ | مخصص ترك الخدمة المكون |
| <u>٢١٤,٨٢٠</u> | <u>١,١٩٢,٠٠٨</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| <u>٢١٤,٨٢٠</u> | <u>١,١٩٢,٠٠٨</u> | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٣,٩٥٢- | ٢٧,٣٨٥- | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| <u>(٣,٩٥٢)</u> | <u>(٢٧,٣٨٥)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٢١٠,٨٦٨ | ١,١٦٤,٦٢٣ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٠ | ٢١٠,٨٦٨ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٢١٠,٨٦٨</u> | <u>١,٣٧٥,٤٩١</u> | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بععر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية دار الإسكان بععر
(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تمكين الفئات المستفيدة من امتلاك السكن والمساهمة في دعم الأبحاث في مجال السكن وتقديم خدمات استشارية وإنشاء مجتمعات سكنية مهياة لاحتضان المحتاجين والمساهمة في ترميم المنازل للفئات المستفيدة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح 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 .

جمعية دار الإسكان بعمر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

(١/ج) 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 .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| | | | |
|-----------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| المباني | ٤% | أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ١٥% |
| الآلات والمعدات | ١٥% | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | ١٥% |
| السيارات | ٢٠% | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥% |
| الأثاث المكتبي | ١٠% | لوحات الدعاية والإعلان | ١٥% |
| الآلات والمعدات المكتبية | ١٥% | الأصول غير الملموسة | ٢٠% |
| العدد والأدوات | ١٥% | الموجودات الحيوية | ٢٠% |
| أدوات وأجهزة التصوير والعرض | ١٥% | | |

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 .

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 دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٢٠٥,٨٦٨ | ١,٣٧٥,٤٩١ | نقد بالبنوك |
| ٥,٠٠٠ | . | نقد بالصندوق |
| <u>٢١٠,٨٦٨</u> | <u>١,٣٧٥,٤٩١</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية دار الإسكان بععرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ٠ | ٠ | رصيد المخصص أول العام |
| ٠ | ٥,٠٢٥ | تعزير المخصص خلال العام |
| ٠ | ٠ | تسوية في المخصص خلال العام |
| <u>٠</u> | <u>٥,٠٢٥</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) الإعانات الحكومية</u> |
| ٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | المنح الحكومي - دعم التشغيل |
| <u>٥٠,٠٠٠</u> | <u>٢٥٠,٠٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| . | ٨٠,٩٣٥ | الرواتب والأجور الأساسية |
| . | ٢,٠٩٠ | تأمينات اجتماعية |
| . | ٤٣,١٠٠ | مكافآت وحوافز أخرى |
| . | ٤,٢٠٠ | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة |
| ٣,٧٥٠ | ١٥,٨٠٤ | قرطاسية ومطبوعات |
| . | ١٧٩ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| . | ٢٩٥ | الوقود والمحروقات |
| ٢٣٠ | ٥,٨٦٦ | المياه والكهرباء والصرف الصحي |
| . | ٢٩٥ | مواد التنظيف |
| . | ١,٣٢٨ | مستلزمات المطبخ |
| . | ١,١٧٧ | صيانة وإصلاح - العدد والادوات |
| . | ١٦٨ | صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها |
| . | ٣٥٠ | صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| . | ٢,٠٠٥ | الهاتف والفاكس والإنترنت |
| . | ٥,٠٢٥ | مكافآت ترك الخدمة |
| . | ١٥ | مصاريف الشحن |
| . | ١٦٠ | اجور تحميل وتنزيل |
| . | ٤,٥٦٩ | مصاريف الضيافة |
| . | ١,٢٠٠ | تكاليف مهنية - أخرى |
| . | ٥,٨٣٠ | مصاريف التدريب والتاهيل |
| . | ١,٢٥٩ | مصاريف اشتراكات وتصديقات |
| . | ٢,٧٩٢ | مصاريف الدعاية والاعلان |
| . | ٢,٢٨٥ | العينات والهدايا |
| <u>٣,٩٨٠</u> | <u>١٨٠,٩٢٧</u> | <u>الإجمالي</u> |

