

جمعية دار الإسكان بععر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

ععر - 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 صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية دار الإسكان بعمر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية دار الإسكان بعمر، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 دار الإسكان بعمر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 جوهرية، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية دار الإسكان بعمر

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
- تقييم 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٤م

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٨٢,٨٦٩	١,٠٨٥,٨٦٤	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١,٨٥٤	١٨,٤٧٣	(٤)	مصروفات مدفوعه مقدما وارصدة مدينة اء
<u>٤٨٤,٧٢٣</u>	<u>١,١٠٤,٣٣٧</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٥,٥٩٠	٢١,٩٠٤	(٥)	المتلكات والالات والمعدات،بالصافي
٤,٦٠٠	٣,٧٨٠	(٦)	أصول غير ملموسة،بالصافي
<u>٣٠,١٩٠</u>	<u>٢٥,٦٨٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥١٤,٩١٣</u>	<u>١,١٣٠,٠٢١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٥٠٠	٨,٥٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٠,٠٥٠	١٠,٠٥٠	(٨)	مخصص منافع الموظفين
<u>١٠,٠٥٠</u>	<u>١٠,٠٥٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٢٤٢,٩٨٧)	(٢٥٨,٠٤١)		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤٥,٣٥٠	١,٣٦٩,٥١٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٠٢,٣٦٣</u>	<u>١,١١١,٤٧١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥١٤,٩١٣</u>	<u>١,١٣٠,٠٢١</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٠١,٠٠٠	٢٦,٩٣٦	-	٢٦,٩٣٦	التبرعات النقدية العامة
٧٧٦,٥٨٢	-	-	-	(٩) التبرعات النقدية المقيمة
-	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	-	(١٠) دعم صندوق الجمعيات
-	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	-	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم رواتب
٩٧,٤٠٠	-	-	-	دعم منصة احسان
٢٩,٥٥٩	١٧٤,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	-	دعم منصة جود
٣٥,٠٠٠	-	-	-	دعم منصة تبرع
-	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	-	دعم جمعية بنيان
-	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	-	دعم جمعية ترميم
-	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	-	دعم منصة ركين - دعم رواتب
٢,٠٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١٤٩,٠٨٨	١٨١,٠٦٥	١٨١,٠٦٥	-	(١١) المنح الحكومية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٥٠٥,٩٠٣)	١,٥٠٥,٩٠٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,١٩٠,٦٢٩	٢,١٦١,٢٠١	٦٢٤,١٦٢	١,٥٣٧,٠٣٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	المساعدات النقدية زكاة
٥٥,٧٠١	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	مصاريف محملة علي النشاط
٢٢,٠٧٠	٢٦	-	٢٦	مصاريف جمع الأموال
٣,٠٠٠	-	-	-	مصروفات الحوكمة
١,٨٣٧,٥٣٠	١,٤٨٥,٩٠٣	-	١,٤٨٥,٩٠٣	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٦٤,١٢٢	٣٧,٢٣٨	-	٣٧,٢٣٨	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٣٩٣	٤,٥٠٦	-	٤,٥٠٦	(٥) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٨٢٠	-	٨٢٠	(٦) إهلاك أصول غير ملموسة
٢,٠٨٦,٨١٦	١,٥٥٢,٠٩٣	-	١,٥٥٢,٠٩٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٩٦,١٨٧)	٦٠٩,١٠٨	٦٢٤,١٦٢	(١٥,٠٥٤)	التغيير في صافي الأصول
١,٣٩٨,٥٥٠	٥٠٢,٣٦٣	٧٤٥,٣٥٠	(٢٤٢,٩٨٧)	صافي الأصول في بداية السنة
٥٠٢,٣٦٣	١,١١١,٤٧١	١,٣٦٩,٥١٢	(٢٥٨,٠٤١)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية دار الإسكان بعمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٣٩٨,٥٤٩	١,٤٩٥,٩١٠	(٩٧,٣٦١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٨٩٦,١٨٦)	(٧٥٠,٥٦٠)	(١٤٥,٦٢٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٠٢,٣٦٣	٧٤٥,٣٥٠	(٢٤٢,٩٨٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٠٢,٣٦٣	٧٤٥,٣٥٠	(٢٤٢,٩٨٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٠٩,١٠٨	٦٢٤,١٦٢	(١٥,٠٥٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١١١,٤٧١	١,٣٦٩,٥١٢	(٢٥٨,٠٤١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٩٦,١٨٧)	٦٠٩,١٠٨	التغير في صافي الاصول
٤,٣٩٣	٤,٥٠٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	٨٢٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥,٠٢٥	-	إهلاك أصول غير ملموسة
<u>(٨٨٦,٧٦٩)</u>	<u>٦١٤,٤٣٤</u>	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(١,٨٥٤)	(١٦,٦١٩)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
٢,٥٠٠	٦,٠٠٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
<u>(٨٨٦,١٢٣)</u>	<u>٦٠٣,٨١٥</u>	مصرفات مدفوعه مقدما وارصدة مدينة اخري
(١,٩٠٠)	(٨٢٠)	مصرفات مستحقة
(٤,٦٠٠)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٦,٥٠٠)</u>	<u>(٨٢٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٩٢,٦٢٣)	٦٠٢,٩٩٥	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١,٣٧٥,٤٩٢	٤٨٢,٨٦٩	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٤٨٢,٨٦٩</u>	<u>١,٠٨٥,٨٦٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية دار الإسكان بعرعر

(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥) بتاريخ ١٠ جماد ثان ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تمكين الفئات المستفيدة من امتلاك السكن والمساهمة في دعم البحوث في مجال السكن وتقديم خدمات استشارية وانشاء مجتمعات سكنية مهياه لاحتضان المحتاجين والمساهمة في ترميم المنازل للفئات المستفيدة. .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى 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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 النقدي .

(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 النقدي .

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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية 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 رسمتها .

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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠%	اثاث ومفروشات

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

تطبيق الكتروني ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 دار الإسكان بعمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك -</u> نقد البنوك
٤٨٢,٨٦٩	١,٠٨٥,٨٦٤	
٤٨٢,٨٦٩	١,٠٨٥,٨٦٤	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما وارصدة مدينة اخرى :-</u> ذمم عاملين منافع وخدمات التامين - مقدمة
١,٨٥٤	٣,٨٩٠	
-	١٤,٥٨٣	
١,٨٥٤	١٨,٤٧٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية دار الإسكان بعمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٥): المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٢,٩٥٠	٢,٣٥٠	١,٦٥٠	-	٦٠٠	١,٠٥٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	الأجهزة والالات والمعدات
٨,٤٧٩	٧,٤٧٥	٢,٥٧٥	-	١,٠٠٤	١,٥٧١	١٠,٠٥٠	-	-	١٠,٠٥٠	الأثاث المكتبي
٧٩٨	٦٥٠	٣٥٠	-	١٤٨	٢٠٢	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	أجهزة الاتصال والامن
٨,٠٤٣	٧,١٨٥	٤,٦٢٥	-	١,٦٧٨	٢,٩٤٧	١١,٨١٠	-	٨٢٠	١٠,٩٩٠	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٤,٣٠٤	٣,٤٤٤	٢,٣٠١	-	٨٦٠	١,٤٤١	٥,٧٤٥	-	-	٥,٧٤٥	أجهزة التبريد والتدفئة
١,٠١٦	٨٠٠	٦٥٢	-	٢١٦	٤٣٦	١,٤٥٢	-	-	١,٤٥٢	لوحات دعايا وإعلان
٢٥,٥٩٠	٢١,٩٠٤	١٢,١٥٣	-	٤,٥٠٦	٧,٦٤٧	٣٤,٠٥٧	-	٨٢٠	٣٣,٢٣٧	الإجمالي

إيضاح (٦): أصول غير ملموسة، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٤,٦٠٠	٣,٧٨٠	٨٢٠	-	٨٢٠	-	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	تطبيق الكتروني
٤,٦٠٠	٣,٧٨٠	٨٢٠	-	٨٢٠	-	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	الإجمالي

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	رواتب مستحقة
-	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-
٥,٠٢٥	١٠,٠٥٠	رصيد اول المده
٥,٠٢٥	-	المكون خلال المده
-	-	المسدد خلال المده
<u>١٠,٠٥٠</u>	<u>١٠,٠٥٠</u>	الرصيد نهاية المده
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٥٢,٠٨٢	-	تبرعات دعم المستفيدين
٨٢,٥٠٠	-	تبرعات اوقاف الضحيان
٤٤٢,٠٠٠	-	بناء مساكن
<u>٧٧٦,٥٨٢</u>	<u>-</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) دعم صندوق الجمعيات :-
-	١٠٢,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم راس المال البشري
<u>-</u>	<u>٣٠٢,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) اعانة الوزارة :-
١٣٢,٠٠٠	١٠٧,٥٢٠	دعم التشغيل
١٧,٠٨٨	-	دعم القطاع
-	٧٣,٥٤٥	مشروع ترميم
<u>١٤٩,٠٨٨</u>	<u>١٨١,٠٦٥</u>	الاجمالي

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-
٣٨٩,٧٧٠	-	أجهزة كهربائية للمستفيدين
٢,٤٠٠	-	تقارير هندسية
٩,٠٥٣	-	دعم اسر محتاجة
	٤٢,٠٠٠	دعم مؤسسة ركين - رواتب
٥٦٨,٠٠٠	٤١,٦٧١	تأثيث مساكن مستفيدين - منصة تبرع
-	٨١,٩٢٣	سداد كهرباء - منصة تبرع
-	١٢,٦٦٦	سداد ايجارات - منصة تبرع
٤٠١,٦٥١	٢٢٨,٤٤١	بناء وترميم منازل - جمعية ترميم
٣٥٧,٧٣٤	١٧٥,٥٥٠	سداد ايجار مستفيدين - منصة جود
١١,٥٥٠	-	برامج وانشطة
٩٧,٣٧٢	-	سداد ايجار برنامج الرعاية الاجتماعية - منصة احسان
-	٤٩,٣٦٢	برنامج مشروع العزل
-	١٩,٥٠٠	تنمية الموارد البشرية - دعم رواتب
-	٧٣,١٩٤	مصروفات صندوق الجمعيات - دعم التشغيل
-	٨٥,٦٠٠	مصروفات صندوق الجمعيات - راس المال البشري
-	٥٦٠,٨٨٤	مصروفات جمعية بنيان - دعم بنيان
-	٤٥,٩٥٠	مصروفات مشروع ترميم - دعم الوزارة
-	١٩,١٦٢	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي - دعم القطاع
١,٨٣٧,٥٣٠	١,٤٨٥,٩٠٣	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-
٨٥,٣٢٦	١,٧١٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٢٠,٥٢١	-	تامينات اجتماعية
٩٠٠	-	تذاكر سفر
٥,٤٣٥	-	مكافآت وحوافز اخري
٣,٠٨٨	٣,٥٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٥٠	٢٠٠	وقود ومحروقات
١,٩١٢	٣٠٠	ضيافة ونظافة
٣,١٤٦	٢٠٠	مستلزمات مطبخ
١٩٣	-	مستهلكات اخري
٩٤٧	٦٣٠	صيانة واصلاح
٣,٩٥٢	٥,٧٠١	كهربا ومياة وهاتف وبريد
٢,٥١٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٥,٠٠٠	١٠,٤١٧	الإيجارات
١,٥٥٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
٥٦٣	٤,٤٢٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢,١٠٠	-	كهربا ومياة وهاتف
٢,٩٠٠	-	الهدايا والعينات
٦٩	١,٧٣٤	عمولات بنكية
٣,٩٦٠	٨,٣٨١	مصاريف متنوعه
١٦٤,١٢٢	٣٧,٢٣٨	الإجمالي

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
٣٧٨,٩٣٨	٧٩,٥١٤	-	٤٥٨,٤٥٢	التبرعات النقدية المقيدة
٢٨,٨٠٦	٧٣,١٩٤	١٠٢,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
١١٤,٤٠٠	٨٥,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	٣٩,٠٠٠	-	صندوق تنمية الموارد البشرية
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	-	دعم مؤسسة ركين - رواتب
-	١٧٥,٥٥٠	١٧٤,٠٠٠	١,٥٥٠	دعم منصة جود
-	٤١,٦٧١	-	٤١,٦٧١	تأثيث مساكن مستفيدين - منصة تبرع
-	٨١,٩٢٣	-	٨١,٩٢٣	سداد كهرباء - منصة تبرع
-	١٢,٦٦٦	-	١٢,٦٦٦	سداد اجارات - منصة تبرع
٤٨٩,١١٦	٥٦٠,٨٨٤	١,٠٥٠,٠٠٠	-	دعم جمعية بنيان
٥١,٥٥٩	٢٢٨,٤٤١	٢٨٠,٠٠٠	-	دعم جمعية ترميم
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
٢٢٠,٣٥٨	١٩,١٦٢	١٠٧,٥٢٠	١٣٢,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	١٧,٠٨٨	-	١٧,٠٨٨	المنح الحكومية - دعم القطاع
٢٤,٨٣٥	٤٨,٧١٠	٧٣,٥٤٥	-	المنح الحكومية - مشروع ترميم
<u>١,٣٦٩,٥١٢</u>	<u>١,٥٠٥,٩٠٣</u>	<u>٢,١٣٠,٠٦٥</u>	<u>٧٤٥,٣٥٠</u>	الاجمالي

إيضاح : (١٥) عام :-

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