

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية دار الإسكان بعمر

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دار الإسكان بعمر ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية دار الإسكان بعمر

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ١٧ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٨ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

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 ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٨٢,٨٦٩	١,٣٧٥,٤٩١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة آخر	(٤)	١,٨٥٤	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٨٤,٧٢٣	١,٣٧٥,٤٩١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٥,٥٩٠	٢٨,٠٨٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٦٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠,١٩٠	٢٨,٠٨٣
إجمالي الأصول		٥١٤,٩١٣	١,٤٠٣,٥٧٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٧)	٢,٥٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٥٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٠,٠٥٠	٥,٠٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠,٠٥٠	٥,٠٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٢,٩٨٧-	٩٧,٣٦١-
صافي الأصول المقيدة		٧٤٥,٣٥٠	١,٤٩٥,٩١٠
إجمالي صافي الأصول		٥٠٢,٣٦٣	١,٣٩٨,٥٤٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥١٤,٩١٣	١,٤٠٣,٥٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشترابات الأعضاء	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٤,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٠١,٠٠٠	٠	١٠١,٠٠٠	١٦,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	٠	٧٧٦,٥٨٢	٧٧٦,٥٨٢	٠
دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٠	٠	٠	١,٢٠٨,٠٠٠
التبرعات العينية	٠	٠	٠	٦,٥٠٠
دعم منصة إحسان	٠	٩٧,٤٠٠	٩٧,٤٠٠	٣٠,٠٠٠
دعم منصة جود	٠	٢٩,٥٥٩	٢٩,٥٥٩	٠
دعم منصة تبرع	٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠
الإعانات الحكومية (١٠)	٠	١٤٩,٠٨٨	١٤٩,٠٨٨	٢٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٨٣٨,١٨٩	(١,٨٣٨,١٨٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	١,٩٤١,١٨٩	(٧٥٠,٥٦٠)	١,١٩٠,٦٢٩	١,٥١٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف محملة على النشاط	٥٥,٧٠١	٠	٥٥,٧٠١	٠
مصاريف جمع الأموال	٢٢,٠٧٠	٠	٢٢,٠٧٠	٠
مصاريف الحوكمة	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠
مصاريف الأنشطة (١١)	١,٨٣٧,٥٣٠	٠	١,٨٣٧,٥٣٠	١٤٧,٠٩٠
اهلاك الأصول الثابتة (٥)	٤,٣٩٣	٠	٤,٣٩٣	٣,٢٥٤
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	١٦٤,١٢١	٠	١٦٤,١٢١	١٨٠,٩٢٧
إجمالي المصروفات	٢,٠٨٦,٨١٥	٠	٢,٠٨٦,٨١٥	٣٣١,٢٧١
والخسائر	٢,٠٨٦,٨١٥	٠	٢,٠٨٦,٨١٥	٣٣١,٢٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٤٥,٦٢٦)	(٧٥٠,٥٦٠)	(٨٩٦,١٨٦)	١,١٨٣,٧٢٩
التغير في صافي الأصول	(١٤٥,٦٢٦)	(٧٥٠,٥٦٠)	(٨٩٦,١٨٦)	١,١٨٣,٧٢٩
صافي الأصول في بداية السنة	(٩٧,٣٦١)	١,٤٩٥,٩١٠	١,٣٩٨,٥٤٩	٢١٤,٨٢٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٤٢,٩٨٧)	٧٤٥,٣٥٠	٥٠٢,٣٦٣	١,٣٩٨,٥٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٨٣,٧٢٩	٨٩٦,١٨٦-	التغير في صافي الأصول
٣,٢٥٤	٤,٣٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٢٥	٥,٠٢٥	مخصص ترك الخدمة المكون
<u>١,١٩٢,٠٠٨</u>	<u>٨٨٦,٧٦٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	١,٨٥٤-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢,٥٠٠	مصرفات مستحقة
<u>١,١٩٢,٠٠٨</u>	<u>٨٨٦,١٢٢-</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٣٨٥)	(١,٩٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٤,٦٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٢٧,٣٨٥)</u>	<u>(٦,٥٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٤,٦٢٣	٨٩٢,٦٢٢-	التغير في النقدية خلال السنة
٢١٠,٨٦٨	١,٣٧٥,٤٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٣٧٥,٤٩١</u>	<u>٤٨٢,٨٦٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الإسكان بعمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 مجمعات سكنية مهيأة لاحتضان المحتاجين والمساهمة في ترميم المنازل للفئات المستفيدة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 بعمرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــاني	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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٣٧٥,٤٩١	٤٨٢,٨٦٩	نقد بالبنوك
١,٣٧٥,٤٩١	٤٨٢,٨٦٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	١,٨٥٤	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٠	١,٨٥٤	<u>الإجمالي</u>

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البيل
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣,٥٥٠	٢,٩٥٠	١,٠٥٠	٦٠٠	٤٥٠	٤٥٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	% ١٥	الأجهزة والآلات والمعدات
٧,٦٩٩	٨,٤٧٩	١,٥٧١	٩٢٠	٦٥١	٦٥١	١,٠٥٠	١,٧٠٠	١,٧٠٠	% ١٠	الأثاث المكتبي
٩٥٠	٧٩٨	٢٠٢	١٥٢	٥٠	٥٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	% ١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٩,٤٨٤	٨,٠٤٣	٢,٩٤٧	١,٦٤١	١,٣٠٦	١,٣٠٦	١,٠٩٩	٢٠٠	١,٠٧٩	% ١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٥,١٦٦	٤,٣٠٤	١,٤٤١	٨٦٢	٥٧٩	٥٧٩	٥,٧٤٥	٥,٧٤٥	٥,٧٤٥	% ١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٢٣٤	١,٠١٦	٤٣٦	٢١٨	٢١٨	٢١٨	١,٤٥٢	٠	١,٤٥٢	% ١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٢٨,٠٨٣	٢٥,٥٩٠	٧,٦٤٧	٤,٣٩٣	٣,٢٥٤	٣,٢٥٤	٣٣,٢٣٧	١,٩٠٠	٣١,٣٣٧		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد	البيل
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٠	٤,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	% ٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٤,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		الإجمالي

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٠	٢,٥٠٠	أجور مستحقة
٠	٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٠	٥,٠٢٥	رصيد المخصص أول العام
٥,٠٢٥	٥,٠٢٥	تعزيز المخصص خلال العام
٠		تسوية في المخصص خلال العام
٥,٠٢٥	١٠,٠٥٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٢٥٢,٠٨٢	تبرعات دعم للمستفيدين
٠	٨٢,٥٠٠	تبرعات - أوقاف الضحيان
٠	٤٤٢,٠٠٠	بناء مساكن
٠	٧٧٦,٥٨٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٥٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	١٧,٠٨٨	المنح الحكومي - دعم القطاع
٢٥٠,٠٠٠	١٤٩,٠٨٨	<u>الإجمالي</u>

جمعية دار الإسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
.	٣٨٩,٧٧٠	أجهزة كهربائية للمستفيدين
.	٢,٤٠٠	تقارير هندسية
.	٩,٠٥٣	دعم أسر محتاجة
.	٥٦٨,٠٠٠	تأثيث مساكن المستفيدين
.	٤٠١,٦٥١	بناء وترميم مساكن
.	٣٥٧,٧٣٤	سداد اجار للمستفيدين
.	١١,٥٥٠	برامج وأنشطة
.	٩٧,٣٧٢	سداد اجار برنامج الرعاية الاجتماعية - منصة احسان
١٤٧,٠٩٠	.	مصاريف أنشطة
<u>١٤٧,٠٩٠</u>	<u>١,٨٣٧,٥٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دار الإسكان بعمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٠,٩٣٥	٨٥,٣٢٦	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٠٩٠	٢٠,٥٢١	تأمينات اجتماعية
.	٩٠٠	تذكر السفر
٤٣,١٠٠	٥,٤٣٤	مكافآت وحوافز أخرى
٤,٢٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٥,٨٠٤	٣,٠٨٨	قرطاسية ومطبوعات
١٧٩	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٩٥	٥٠	الوقود والمحروقات
٥,٨٦٦	.	المياه والكهرباء والصرف الصحي
٢٩٥	١٨٠	مواد التنظيف
١,٣٢٨	٣,١٤٦	مستلزمات المطبخ
.	١٩٣	مستهلكات أخرى
١,١٧٧	.	صيانة وإصلاح - العدد والادوات
١٦٨	١١٥	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٣٥٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	٨٣٢	صيانة وإصلاح - المباني المشتراة
.	١,٦٧٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٠٠٥	٢,٢٤٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٣٠	بريد
٥,٠٢٥	.	مكافآت ترك الخدمة
١٥	.	مصاريف الشحن
١٦٠	٢,٥١٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٥٦٩	١,٧٣٢	مصاريف الضيافة
	٢٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
١,٢٠٠	.	تكاليف مهنية - أخرى
.	١,٥٥٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٥,٨٣٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
١,٢٥٩	٥٦٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٧٩٢	٢,١٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٢٨٥	٢,٩٠٠	العينات والهدايا
.	٦٩	مصاريف بنكية وعمولات
.	٣,٩٦٠	تكاليف تسويقية - أخرى
<u>١٨٠,٩٢٧</u>	<u>١٦٤,١٢١</u>	<u>الإجمالي</u>