



جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
1-3	تقرير مراجع الحسابات المستقل
4	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
5	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
6	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
14-7	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة : جمعية الأمير محمد بن ناصر للاسكان التنموي بمنطقة جازان المحترمين

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير محمد بن ناصر للاسكان التنموي بمنطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الأمير محمد بن ناصر للاسكان التنموي بمنطقة جازان كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:-

تم خلال عام ٢٠٢١م تغيير اسم الجمعية الى جمعية الأمير محمد بن ناصر للاسكان التنموي بمنطقة جازان حيث صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢٠م باسم جمعية الأمير محمد بن ناصر للاسكان الخيري.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

مكتبنا المحاسبية والتسابو
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qabrali Office

Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

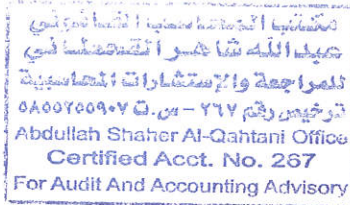
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٥/١٧ م

الموافق : ١٤٤٣/١٠/١٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

2020/12/31 م	2021/12/31 م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٠٦١٦٦٤,٠٠	٤٩٤٣٢٢١,٠٠	(٣)	الأصول : الأصول المتداولة: النقد وما في حكمه
١٨٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(٤)	العهد
٢٥٦٨٦٨,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
٧٣٣٧٤٥٢,٠٠	٤٩٩٣٢٢١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٠٣١٩٦٣٢,٠٠	١٨٩٢٤١٣٤,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٧٥٦,٠٠	٢١٣٣٨,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٣٩٧١٦٦٢٦,٠٠	٤٣٦٩٤٦٩٤,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٠٤٠٠١٤,٠٠	٦٢٦٤٠١٦٦,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٧٣٧٧٤٦٦,٠٠	٦٧٦٣٣٣٨٧,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة:
٣٠٥٠٨٦٧,٠٠	٠,٠٠	(٩)	دائنون متنوعون
٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٨٧١٩٠,٠٠	١١٧١٩٠,٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما (إيجارات)
٣٢١٨٠٥٧,٠٠	١١٧١٩٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١١)	صافي الأصول:
٦٣٨٧٤٢٨٤,٠٠	٦٦٣٥٦١٩٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٥١٢٥,٠٠	١١٦٠٠٠١,٠٠	(١١/١)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
٦٤١٥٩٤٠٩,٠٠	٦٧٥١٦١٩٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦٧٣٧٧٤٦٦,٠٠	٦٧٦٣٣٣٨٧,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

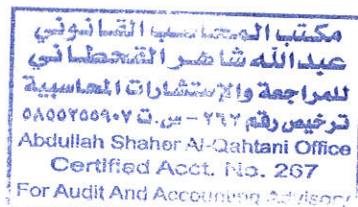
ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

2020م	2021م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٦١,٩٤٢)	٣٦٠,٢٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٣٩٩٢٨٨,٠٠	١٤٠٢٨٠٧,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢٦٩,٠٠	٢٤١٨,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠,٥٦٤)	١٨,٩٢٠	النقص أو (الزيادة) في العهد
٢٦٤,٢٠٠	٢٠٦,٨٦٨	النقص أو (الزيادة) في الإيرادات المستحقة
(٤,٣٦٨)	(٨٠,٠٠٠)	الزيادة أو (النقص) في مصروفات مستحقة
٩,٥٠٠	(٣,٥٥٠,٨٦٧)	الزيادة أو (النقص) في الدائون
٩٦٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	الزيادة أو (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٠٥٩٨٣,٠٠	(١,١٠٩,٥٦٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		(١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٢,٩٦٢)	(٧,٣٠٩)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٤,٠٢٥)	(٢٠,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٤,٠٦٧,١١٤)	(٣,٩٧٨,٠٦٨)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(٤,٠٨٤,١٠١)	(٤,٠٠٥,٣٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		(٢)
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٠٠٠,٠٠	٢٩٩٦٤٩٩,٠٠	تسويات خلال العام
١٣٠٠٠,٠٠	٢٩٩٦٤٩٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		(٣)
(٣,٢٦٥,١١٨)	(٢,١١٨,٤٤٣)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٠٣٢٦٧٨٢,٠٠	٧٠٦١٦٦٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٠٦١٦٦٤,٠٠	٤٩٤٣٢٢١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
		(٣+٢+١)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٧)

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك						التكلفة		نسبة الاستهلاك		البيانات
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٠/٢٠ م
٢٠٣٠٥٤٨٩,٠٠	١٨٩٠٦٥٤٩,٠٠	١٦٠٦٦٩٥٦,٠٠	١٣٨٩٤٠,٠٠	١٤٦٦٨٠٦,٠٠	٣٤٩٧٢٥٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٩٧٢٥٠٥,٠٠	٠,٠٠	٣٤٩٧٢٥٠٥,٠٠	%٤
١٢٢٦,٠٠	١٠٤٢,٠٠	٧٧٣٥٥٨,٠٠	١٨٤,٠٠	٧٧٣٣٧٤,٠٠	٧٧٤٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٤٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٤٦٠٠٠,٠٠	%١٥
٤٧٦,٠٠	٢٨٢٨,٠٠	٤٣٦٣٤٨,٠٠	٢٤٧,٠٠	٤٣٦١٠١,٠٠	٤٣٩١٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٩١٧٦,٠٠	٠,٠٠	٤٣٦٥٧٧,٠٠	%٢٠
١,٠٠	١,٠٠	٦٣١٢٢,٠٠	٠,٠٠	٦٣١٢٢,٠٠	٦٣١٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣١٢٣,٠٠	٠,٠٠	٦٣١٢٣,٠٠	%٢٠
١١٩٩٩,٠٠	١٣٣١٧,٠٠	٣٣٩٢,٠٠	٣٣٩٢,٠٠	٠,٠٠	١٦٧٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧١٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩٩٩,٠٠	%٢٥
١,٠٠	١,٠٠	٣٢١٣٨٨,٠٠	٠,٠٠	٣٢١٣٨٨,٠٠	٣٢١٣٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢١٣٨٩,٠٠	٠,٠٠	٣٢١٣٨٩,٠٠	%١٠
٤٤٠,٠٠	٣٩٦,٠٠	٦٧,٠٠	٤٤,٠٠	٢٣,٠٠	٤٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٣,٠٠	٠,٠٠	٤٦٣,٠٠	%١٠
٢٠٣١٩٦٣٢,٠٠	١٨٩٢٤١٣٤,٠٠	١٧٦٢٤٨٣١,٠٠	١٤٠٢٨٠٧,٠٠	١٦٢٦٧٠٢٤,٠٠	٣٦٥٨٨٩٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٥٨٨٩٦٥,٠٠	٧٣٠٩,٠٠	٣٦٥٨١٦٥٦,٠٠	-

المباني أعلاه مبنية على أراضي مسجلة من قبل أمانة جازان للجمعية ويجازى العمل على تخصيص هذه الأراضي للجمعية واستخراج الصك .

إيضاح رقم (٧) كشف الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء						التكلفة		نسبة الإطفاء		البيانات
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٠/٢٠ م
٣٧٥٦,٠٠	٢١٣٣٨,٠٠	٢٦٨٧,٠٠	٠,٠٠	٢٤١٨,٠٠	٢٤٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٢٥,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٤٠٢٥,٠٠	%٢٠
٣٧٥٦,٠٠	٢١٣٣٨,٠٠	٢٦٨٧,٠٠	٠,٠٠	٢٤١٨,٠٠	٢٤٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٢٥,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٤٠٢٥,٠٠	-

رخص البرامج والأنظمة

الإجمالي

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

١/١:- البيانات العامة:-

اسم الجمعية : جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان
الكيان القانوني : جمعية خيرية
اهداف الجمعية : العمل على استقرار الأسر الضعيفة و المحتاجة بتوفير المسكن المناسب.
تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي والتعاون على البر والتقوى .

العنوان : مدينة جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم (٢٧٧) صادر بموجب قرار وزاري (١٠٠١٠) وتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ، تاريخ الترخيص : ١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٨ هـ .
تم خلال عام ٢٠٢١م تغيير اسم الجمعية الي جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان حيث صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢٠م باسم جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان الخيري.

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تمد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الاعمار الإنتاجية المقدره لهما على اساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و اصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

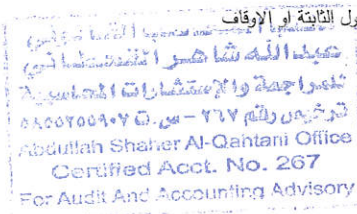
تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم إرسالها الى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفاءه بنسبة ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .



جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٦٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

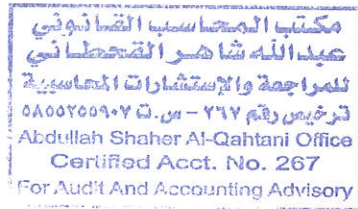
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات اجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .



تايغ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٧٨٤٣,٠٠	١٦٩٩٢٨٣,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ١٠٠٤
٤٢١٨١٧٧,٠٠	٧٦٣١٩١,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٥٠٠٥
٢١٢٥٣٨,٠٠	٠,٠٠	بنك الرياض ح/ ٤٠٤
٤٨٨٧١,٠٠	٢٧٦٥١٢,٠٠	بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠
٢٢٠٤٢٣٥,٠٠	٠,٠٠	البنك الأهلي ح/ ١٠٩
٠,٠٠	٢٢٠٤٢٣٥,٠٠	البنك الأهلي ح/ ٤٦١٠
٧٠٦١٦٦٤,٠٠	٤٩٤٣٢٢١,٠٠	المجموع

٤- العهد :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	عهدة المدير التنفيذي
١٨٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

٥- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيرادات مستحقة - إيجارات
٢١٦٦٦٨,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	إيرادات مستحقة - إيجار المحطة والسوبر ماركت
٢٥٦٨٦٨,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة وإطفائها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

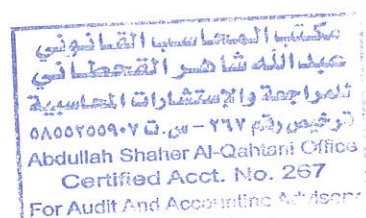
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠٠٤٤٦٤,٠٠	١٩٥٧٥٧٣٦,٠٠	مشروع البرج الاستثماري
٢٠٦٣٨٦٦٢,٠٠	٢٤١١٨٩٥٨,٠٠	مشروع إسكان حي المودة
٧٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع انشاء المرحلة الثانية
٣٩٧١٦٦٢٦,٠٠	٤٣٦٩٤٦٩٤,٠٠	المجموع

٩- دائنون متنوعون:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٢٣٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	المقاولين - شركة الجمعية
١٥٩٠٥,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة الملك خالد الخيرية
٢٠٦٠,٠٠	٠,٠٠	فندق كورال
٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	أرصدة دائنة أخرى - تأمينات اجتماعية
٣٠٥٠٨٦٧,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٠- مصروفات مستحقة:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافئات عاملين في مشاريع أوقاف الراجحي
٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي



(١١)

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- صافي الأصول:

٢٠٢٠ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٠٠٨٣٥١,٠٠	٦٤١٥٩٤٠٩,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥١٢٥,٠٠	٦٣٨٧٤٢٨٤,٠٠
١٣٠٠٠,٠٠	٢٩٩٦٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٩٦٤٩٩,٠٠
(٨٦١,٩٤٢)	٣٦٠٢٨٩,٠٠	٠,٠٠	٨٧٤٨٧٦,٠٠	(٥١٤,٥٨٧)
٦٤١٥٩٤٠٩,٠٠	٦٧٥١٦١٩٧,٠٠	٠,٠٠	١١٦٠٠٠١,٠٠	٦٦٣٥٦١٩٦,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات خلال العام

التغير في صافي الأصول

المجموع

- التسويات خلال العام عبارة عن تسوية بعض بنود الالتزامات المتداولة مثل الدائنون والمصروفات المستحقة .

١/١١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١/١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	(٧٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠
١٠٥,٠٠٠,٠٠	(١٨٠,١٢٥)	١٠٥,٠٠٠,٠٠	١٨٠,١٢٥,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
٩,٠٠٠,٠٠	(٩٨٧,٤٢٦)	١٠٧٧٤٢٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١١٦,٠٠٠,٠٠	(١,٣٠٢,٥٥١)	٢١٧٧٤٢٧,٠٠	٢٨٥١٢٥,٠٠

البيان

أصول مقيدة :

تبرعات زكاة

اعانات حكومية

دعم برنامج توظيف الكادر البشري والنظام الالكتروني

منصة جود للإسكان الخيري

مؤسسة السبيعي دعم الملتقى التنموي

المجموع

مكتبنا المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٢- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٧٢٦,٠٠	١١٠٥٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٥٢٥,٠٠	التبرعات النقدية
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج توظيف الكادر البشري والنظام الالكتروني
٢٢٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات ايجار سكن للمستفيدين
٠,٠٠	١٠٧٧٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٧٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	تبرعات منصة جود للاسكان الخيري
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الملتقى التنموي (مؤسسة السبيعي الخيرية)
١٥٠٦٧٦,٠٠	١٢١٧٩٥٢,٠٠	٠,٠٠	١١٠٧٤٢٧,٠٠	١١٠٥٢٥,٠٠	المجموع

١٣- الإعانات الحكومية :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٩٠٢٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٢٧٢	دعم الإسكان التنموي التشغيلي
١١٩٤٥٦,٠٠	٥٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٠٠,٠٠	اعانة حكومية - تشغيلية
٠,٠٠	١٠٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تأثيث منازل الأسر الأشد حاجة
٦٦٩,٠٠	٩٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٤,٠٠	قطاف الخير الشامل
١٢٠١٢٥,٠٠	١٢٩٣٧٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠٠٠٠,٠٠	٢٤٣٧٤٦,٠٠	المجموع

١٤- الإيرادات الأخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٠٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠٠,٠٠	إيرادات تأجير المركز الثقافي
٦٣٠٠٠,٠٠	٥٤٢٠٠,٠٠	إيرادات تأجير السوبر والبوفية والمستودع
٢٦٩٩٩,٠٠	١٥٩٦١,٠٠	إيرادات تأجير السوبر ماركت والمحطة
٩٣٨٤١,٠٠	٤٩٦٥,٠٠	إيرادات مجمعات عمائر سكنية
٣٣٦٧٧,٠٠	٦٩٠٨,٠٠	إيرادات ايجارات مستفيدي الإسكان بالسويس
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	إيرادات تأجير برج موبايي
٠,٠٠	٦٦٦٦٤,٠٠	إيرادات ايجار السوبر ماركت والكوفي
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	إيرادات ايجار المحطة
٦٦٧٥١٧,٠٠	١١٩٧٠٣٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٥- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٩٨٧٤٢٦,٠٠	مصروفات منصة جود (مؤسسة الإسكان الأهلية)
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	دعم الكادر البشري والنظام الالكتروني
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مصروفات الملتقى التنموي الثاني مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠	خدمات تسويق المشاريع
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	الملتقى التنموي الأول للتدريب والتأهيل
٠,٠٠	١٥٢٥٠,٠٠	البرامج التنموية تصاميم واعلانات
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	برنامج اليوم الوطني
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع عون
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع اصنع فرحة
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع التوعية بأضرار المخدرات
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع ملتقى الأسرة
٠,٠٠	١١٠٣١٧٦,٠٠	المجموع

١٦- مصروفات إدارية محملة على النشاط :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠	رواتب و أجور
٠,٠٠	٤١٨٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٠,٠٠	١٧٣٨٠,٠٠	المجموع

مكتبنا المحاسبية والتدقيق المحاسبية
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠٩٢,٠٠	٥٠٨٩٦,٠٠	كهرباء ومياه
٤٤٠٨,٠٠	٩٠٥٠,٠٠	بريد وهاتف
٨٥٠,٠٠	٦٥١٦,٠٠	مصروفات ضيافة
٥٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	نظافة
١٢٩٢,٠٠	١٧٩٣١,٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٧٠٠,٠٠	١٩١٣,٠٠	محروقات وزيوت
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجور مواصلات
١٦٦٨٨,٠٠	٨٣٠٤٩,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	١٢٥١,٠٠	بدل المواصلات
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	العمل الإضافي
٦٨٨٢,٠٠	١٨٨٩٦,٠٠	صيانة المباني
٣٠١٧,٠٠	١٤٦٠,٠٠	اصلاح وصيانة وقطع غيار
٥٧٣٩,٠٠	٠,٠٠	أجور شحن ونقل وتحميل
١٢٣٣,٠٠	٢٩١٤,٠٠	تذاكر سفر
١٥١٠,٠٠	١٠٠,٠٠	مطبوعات
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	غلاء معيشة
١٢٨٠,٠٠	١٦٩٧٤,٠٠	رسوم وتراخيص
٠,٠٠	١٨٨٣٠,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز
٠,٠٠	٤١٨٧٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٦٢٠,٠٠	مصاريف الزبي الموحد
٠,٠٠	٣٦٦٦٠,٠٠	بدل الاجازات
١٠٥٢٧,٠٠	١٢٢٧٩,٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٣١٣٠٨,٠٠	٠,٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - صيانة المصاعد
١٢٤٤٠٣,٠٠	٣٢٧٧٠٩,٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والشؤون
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisor