

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٢_١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥_٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٦) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 وفيها أيضاً بمطالبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً على تلك القوائم المالية في ١٤٤٤/٠٨/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢١ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسئولة 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلمنا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات الخاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الخاسبية واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تشملها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

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 غير الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حدر في: ٢١/٠٩/١٤٤٥هـ

الموافق: ٣١/٠٣/٢٠٢٤م

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي
ترخيص رقم (٢٧٧)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣,٦٨٥,٨٤٢	١,٧٣٣,٦٨٧	(٣)	النقد وما في حكمه
٤١٤,١٥٩	٨٨,٥٢٦	(٤)	أرصده مدينه أخرى
٤,١٠٠,٠٠١	١,٨٢٢,٢١٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٧,٤٨٦,٥٣٢	٣٥,٧٧٣,٢١٧	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
١٦,٥٣٣	١١,٧٢٨	(٧)	الأصول غير الملموسة
٢٤,٧٠٩,٣٨١	٢٦,٣٨٩,٤٧٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٢١٢,٤٤٦	٦٢,١٧٤,٤٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٦,٣١٢,٤٤٧	٦٣,٩٩٦,٦٣٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٣٥٦,٣١٩	٣٥٦,٣١٩	(٨)	دائون متنوعون
.	٧,٥٠٠	(٩)	مصاريق مستحقة
٢٨٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	(١٠)	أرصده دائنه أخرى
٦٣٦,٣١٩	٦٩٣,٨١٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٣٦,٣١٩	٦٩٣,٨١٩		إجمالي الإلتزامات
		(١١)	صافي الأصول:
٦٤,٤١٣,٧٥٣	٦٢,٨١٣,٨٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٦٢,٣٧٥	٤٨٩,٠١٠	(١ / ١١)	صافي الأصول المقيدة
٦٥,٦٧٦,١٢٨	٦٣,٣٠٢,٨١٧		إجمالي صافي الأصول
٦٦,٣١٢,٤٤٧	٦٣,٩٩٦,٦٣٦		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٢)	١٥٧,٣١٥	٢,٠٠١,٨٩٢	.	٢,١٥٩,٢٠٧	٢,٠٢٤,٠٨١
تبرعات الزكاة الشرعية	.	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(١٣)	.	٣٢٣,١٤٥	.	٣٢٣,١٤٥	٨٨٢,٧٣٠
إشتراكات الأعضاء	.	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠	١١,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	.	.	٤٩٣,٩٦١	.	٤٩٣,٩٦١	.
إيرادات أخرى - إيجارات	(١٤)	٩٦٢,٥٥٨	.	.	٩٦٢,٥٥٨	٥٧٠,٣٨٤
صافي الأصول المقيمة المحررة من القيود	(١ / ١١)	٣,٠٩٨,٤٠٢	(٣,٠٩٨,٤٠٢)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٢٢٦,٢٧٥	(٢٦٤,٤٠٤)	.	٣,٩٦١,٨٧١	٣,٥٠٨,١٩٥
مصروفات البرامج:						
مساعادات الزكاة	.	.	(١٥,٠٠٠)	.	(١٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(٢,٣٥٠,٣٧٥)	.	.	(٢,٣٥٠,٣٧٥)	(٢,٩٥٣,٤٣٤)
المصاريف المحملة على النشاط	.	(٤٩١,٥٣٢)	.	.	(٤٩١,٥٣٢)	(٣٦,٣٠٧)
مصاريف تبرعات خدمات تطوعية	.	.	(٤٩٣,٩٦١)	.	(٤٩٣,٩٦١)	.
إجمالي مصروفات البرامج		(٢,٨٤١,٩٠٧)	(٥٠٨,٩٦١)	.	(٣,٣٥٠,٨٦٨)	(٣,٠٠٩,٧٤١)
مجمّل التغير في صافي الأصول		١,٣٨٤,٣٦٨	(٧٧٣,٣٦٥)	.	(٦,٧٠١,٧٣٦)	٤٩٨,٤٥٤
مصروفات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٦)	(٤٧٦,٩٩٣)	.	.	(٤٧٦,٩٩٣)	(٨٥٨,٤٧٥)
إجمالي مصروفات عمومية	.	(٤٧٦,٩٩٣)	.	.	(٤٧٦,٩٩٣)	(٨٥٨,٤٧٥)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٢,٥٠٢,٥١٦)	.	.	(٢,٥٠٢,٥١٦)	(١,٤٧٥,٢٤٣)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	(٤,٨٠٥)	.	.	(٤,٨٠٥)	(٤,٨٠٥)
مجموع المصروفات		(٢,٩٨٤,٣١٤)	.	.	(٢,٩٨٤,٣١٤)	(٢,٣٣٨,٥٢٣)
صافي التغير في صافي الأصول		(١,٥٩٩,٩٤٦)	(٧٧٣,٣٦٥)	.	(٢,٣٧٣,٣١١)	(١,٨٤٠,٠٦٩)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٢,٣٧٣,٣١١)	(١,٨٤٠,٠٦٩)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:		
إهلاكات الأصول الثابتة	٢,٥٠٢,٥١٦	١,٤٧٥,٢٤٣
إطفاء أصول غير ملموسة	٤,٨٠٥	٤,٨٠٥
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:		
التغير في أرصده مدينه أخرى	٣٢٥,٦٣٣	(٣٦٤,١٥٩)
التغير في أرصده الدائنون	٠	٣٥٦,٣١٩
التغير في مصروفات مستحقة	٧,٥٠٠	٠
التغير في أرصده دائنه أخرى	٥٠,٠٠٠	١٦٢,٨١٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٥١٧,١٤٣	(٢٠٥,٠٥١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٧٨٩,٢٠١)	(٢٠,٠٣٧,٦٤١)
التغير في أرصده مشروعات تحت التنفيذ	(١,٦٨٠,٠٩٧)	١٨,٩٨٥,٣١٣
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٢,٤٦٩,٢٩٨)	(١,٠٥٢,٣٢٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(١,٩٥٢,١٥٥)	(١,٢٥٧,٣٧٩)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٣,٦٨٥,٨٤٢	٤,٩٤٣,٢٢١
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١,٧٣٣,٦٨٧	٣,٦٨٥,٨٤٢

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الإسم:	جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي
الكيان القانوني:	جمعية أهلية
العنوان:	جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص:	بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ صدرت شهادة تسجيل الجمعية برقم ٢٧٧ وتاريخ ١٤٢٣/١٢/٢٣ هـ
سريان الترخيص:	يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٦/٠٢/١٥ هـ تحقيق مبدأ التكافل الإجتماعي والتعاون على البر والتقوى. العمل على استقرار الأسر الضعيفة والمحتاجة بتوفير سكن. الأهداف: العمل على إيجاد وقف مؤسسي دائم وتجسيد مشروع الصدقة الجارية. المشاركة على التنمية الشاملة بتحسين وضع الأسر إقتصاديا وإجتماعيا. التدريب المهني والحرفي للمستفيدين من الخدمات الإسكانية في الجمعية.

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

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

(=) مبدأ الإستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(=) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(=) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة واصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة واصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر 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 - بالمشروع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(=) الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(=) 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 حال 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 .

(=) الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

(=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(=) الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(=) المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٨٠,٧١١	١,١٥٣,٤٩٤	مصرف الراجحي/٥٠٠٥
٢٨٤,٠١٨	٠	بنك الرياض/٩٩٤٠
١,٤١٩,٠٤٦	٥٠٣,٤٥٤	البنك الأهلي/٤٦١٠
١٠٢,٠٦٧	٧٦,٧٣٩	مصرف الراجحي/١٠٠٤
٣,٦٨٥,٨٤٢	١,٧٣٣,٦٨٧	المجموع

٤- أرصده مدينه أخرى:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة- تأجير المحطة والسوبر ماركت
٢٧,٨٦٣	٥٥,٧٢٦	إيرادات مستحقة- تأجير السوبر ماركت بحي السويس
٣,٩٠٠	٧,٨٠٠	إيرادات مستحقة- إيجار المستودع بحي السويس
٣٣٦,٥٧٥	٠	إيجار مبنى حقوق الإنسان
٨٢١	٠	إيجار البوفية بحي السويس
٤١٤,١٥٩	٨٨,٥٢٦	المجموع

٥- مشاريع تحت التنفيذ:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٧٠٩,٣٨١	٢٦,٣٨٩,٤٧٨	مشروع إسكان حي المودة
٢٤,٧٠٩,٣٨١	٢٦,٣٨٩,٤٧٨	المجموع

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك		
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد الدفتر في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مباني	٤%	٥٤,٩٤٠,٥٦٠	٦٩,٠٠٠	٠	١٧,٥٣٢,٤٥٣	٣٥,٢٧٩,٤٨٥	
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	٧٧٤,٦٠٠	٤٣٥,١٤٤	٠	٧٧٤,٥٩٩	٢٦٧,٨٩٢	
أثاث ومفروشات	٢٠%	٤٨٩,١٠٦	٤٩,٦١٩	٠	٤٤٠,١٧٥	٥٣٨,٧٢٤	
عدد وأدوات مكتبية	٢٠%	٦٦,٨١٩	٠	٠	٦٣,٣٥٣	٦٦,٨١٨	
أجهزة حاسب آلي	٢٥%	١٦,٧٠٩	١٥,٨٥٠	٠	٧,٥٦٩	١٤,٧١٨	
عدد وأدوات	١٠%	٣٢١,٣٨٩	٠	٠	٣٢١,٣٨٨	٣٢١,٣٨٨	
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٧,٤٢٣	٢٧,٤٣٤	٠	٥٣٧	٣,٦٢٨	
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٢١,٤٨٢	٠	٢,٤١٧	٢,٤١٧	
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٠%	٠	١٥٢,٦٩٠	٠	٢١,٦٢١	٢١,٦٢١	
مضلات	١٠%	٠	١٧,٩٨٢	٠	١,٣٤٩	١,٣٤٩	
الإجمالي		٥٦,٦٢٦,٦٠٦	٧٨٩,٢٠١	٠	١٩,١٤٠,٠٧٤	٣٥,٧٧٢,٢١٧	

٧- الأصول غير الملموسة وإطفائها :

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك		
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد الدفتر في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص برامج وأنشطة	٢٠%	٢٤,٠٢٥	٠	٠	٧,٤٩٢	١١,٧٢٨	
الإجمالي		٢٤,٠٢٥	٠	٠	٧,٤٩٢	١١,٧٢٨	

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨-دائون متنوعون:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٦,٣١٩	٣٥٦,٣١٩	موردون-شركة جيلان
٣٥٦,٣١٩	٣٥٦,٣١٩	المجموع

٩-مصاريف مستحقة:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
٠	٧,٥٠٠	المجموع

١٠-أرصدة دائنه أخرى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيراد مقدم-إيجار برج موبايبي
١٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيراد مقدم-إيجار محطة زهير
٤٠,٠٠٠	٠	إيراد مقدم-إيجار مبنى الفندق
٤٠,٠٠٠	٠	إيراد مقدم-إيجار المبنى الإداري
٢٨٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	المجموع

١١- صافي الاصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		البيان	
الاجمالي ريال	الاجمالي ريال	صافي الاصول	صافي الاصول	
سعودي	سعودي	المقيدة	غير المقيدة	
٦٧,٥١٦,١٩٧	٦٥,٦٧٦,١٢٨	٠	١,٢٦٢,٣٧٥	رصيد أول المدة
(١,٨٤٠,٠٦٩)	(٢,٣٧٣,٣١١)	٠	(٧٧٣,٣٦٥)	التغير في صافي الاصول
٦٥,٦٧٦,١٢٨	٦٣,٣٠٢,٨١٧	٠	٤٨٩,٠١٠	المجموع

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١/١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	البيانات
الرصيد في	الرصيد في	المقيد خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	
٢٣٩,٢١٢	٠	(٢٣٩,٢١٢)	٠	٢٣٩,٢١٢	إعانات حكومية- الأُسَر الأشد احتياجاً
٠	٠	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات إحسان - مشروع التأثيث
٤٠٨,١٦٣	٢٤٥,٣٧٥	(٤٢٣,٤٨٨)	٢٦٠,٧٠٠	٤٠٨,١٦٣	تبرعات إحسان - ترميم منازل
١٠٠,٠٠٠	٠	(١٠٠,٠٠٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	وقف الراجحي - ترميم منازل
١٢٠,٠٠٠	٢٤,٤٣٠	(٩٥,٥٧٠)	٠	١٢٠,٠٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٣٩٥,٠٠٠	٠	(٣٩٥,٠٠٠)	٠	٣٩٥,٠٠٠	إعانة أنشطة- حي الموده
٠	٧,٠٠٥	(٤,٩٩٥)	١٢,٠٠٠	٠	مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
٠	٠	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	٠	مشروع حي الموده - شركة مرافق الكهرباء
٠	٠	(٤٣١,٢٠٠)	٤٣١,٢٠٠	٠	منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
٠	٠	(١٥,٢٠٠)	١٥,٢٠٠	٠	منصة إحسان - مشروع رحلات العمة للمحتاجين
٠	٠	(١١٥,٨٠٠)	١١٥,٨٠٠	٠	منصة جود - سداد إيجارات
٠	٩,٠٥٢	٠	٩,٠٥٢	٠	منصة تبرع - سداد فواتير الكهرباء والمياه للأُسَر
٠	٥,٠٤٠	٠	٥,٠٤٠	٠	منصة تبرع - تحسين التشوه البصري
٠	٠	(١٦٥,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠	٠	منصة إحسان - الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	مشروع حي الموده - شركة إسناد الطرق
٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	مشروع حي الموده - مؤسسه عائض القحطاني
٠	٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	٠	مشروع حي الموده - شركة ناصر وبران وشركاؤة
٠	٨٠٠	(٩,٢٠٠)	١٠,٠٠٠	٠	مشروع حي الموده - شركة ديار الوطن
٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - إعانة مشروع حي الموده
٠	٠	(١٥٨,٦٢٠)	١٥٨,٦٢٠	٠	طاقات - الموارد البشرية
٠	٥٤,٥٣٥	(٢٣,٤٦٥)	٧٨,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - إعانة المدير التنفيذي
٠	١١,٠٣١	٠	١١,٠٣١	٠	المنح الحكومي - منصة تبرع وزارة العمل والتنمية الإجتماعية تفريغ كرب
٠	١,٧٤٢	(١٣,٧٥٢)	١٥,٤٩٤	٠	المنح الحكومي - منصة تبرع وزارة العمل والتنمية الإجتماعية سداد فواتير الكهرباء للأُسَر المحتاجة
٠	٠	(٧,٩٠٠)	٧,٩٠٠	٠	منصة إحسان - الأجهزة الكهربائية للأُسَر الأشد حاجة
١,٢٦٢,٣٧٥	٤٨٩,٠١٠	(٣,٠٩٨,٤٠٢)	٢,٣٢٥,٠٣٧	١,٢٦٢,٣٧٥	المجموع

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

١٥- مصروفات النشاط :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٢,٤٠٠	١١٥,٨٠٠	مصروفات منصة جود-مؤسسة الإسكان الأهلية
٢٠,٠٠٠	٣,٤٥٠	دعم الكادر البشري والنظام الإلكتروني
.	٩,٠٠٠	مصاريف برنامج تثقيف طفل بصمتي
.	٨,٣٨٢	مصاريف برنامج المناسبات العامة
.	٦٠٠	مركز التطوع الأسكاني
.	٤,٩٩٤	مصاريف مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الاسري
.	١٠٠,٠٠٠	مصاريف وقف الراجحي مشروع ترميم منازل
.	٣٣,٣٦٦	مصاريف برنامج إسكان مجمعات عمائر سكنية
.	١٥,٢٠٠	مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري (مشروع رحلات العمرة للمحتاجين)
.	١٠,٠٠٠	مصاريف مبادرة ذكري يوم التأسيس
٢٠,٠٠٠	.	مصروفات مشروع التاجر الصغير -دعم لوقف الضويان
٢٨,٨٤٦	.	مصروفات تفريغ كربة وحالة طارئة
٤٠,٥٥٠	.	مصروفات أوقاف المجد-مشروع إشراق لترميم المنازل
٦,٩٠٠	١٧,٩٤٠	مصروفات الإستثمار الإجتماعي-كفاءات المعرفة
٢٥٤,٣٣٧	٤٢٣,٤٨٨	مصروفات برنامج إحسان لترميم المنازل
١٣٢,٠٤٧	.	مصروفات مشروع المجتمعات السكنية
٧٩,٢٨٠	.	دعم الإسكان التنموي-تشغيل
٢٨,٠٠٠	.	دعم الأسر الأشد حاجة-تشغيل
٩١٥,٧٨٨	.	دعم-إجتماعي
٢٥١,٨٣٦	٢٥٠,٢٤٢	مصروفات دعم منصة إحسان-مشروع التأييث للمنازل
٦٥٠,٠٠٠	.	مصروفات دعم بناء وتوفير المسكن للأسر المحتاجة
٤٢,٠٠٠	.	مصروفات دعم إعانة راتب المحاسب-ناصر الأعجم
٣٦,٠٠٠	.	مصروفات إعانة راتب الباحث-حنان شلبي
٣٦,٠٠٠	.	مصروفات إعانة دعم راتب مديرة المشاريع-نوال حلوي
٦٩,٤٥٠	١٥٨,٦٢٠	مصروفات دعم الموارد البشرية -طاقات
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج التطوير العقاري
.	٤,٥٠٠	مصروفات برنامج بناء وقيم
.	١٠,٠٠٠	مصاريف فعاليات اليوم الوطني
.	٤٣١,٢٠٠	مصروفات منصة إحسان مشروع سقيا الماء
.	١٦٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين
.	٣,٠٠٠	مصاريف اليوم العالمي للتطوع
.	٧,٩٠٠	مصروفات تبرع إحسان مشروع تأييث
.	٢٣,٤٦٥	دعم التشغيلي اعانة المدير التنفيذي
.	٢٠,٠٠٠	التعزيز المؤسسي تطوير الأنظمة وتنمية الموارد المالية متاجر تبرع
.	٢٨,٩١١	التعزيز المؤسسي
.	٢٣٩,٢١٤	الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية -دعم التأييث للأسر الأشد حاجة
.	١٣,٧٥٢	منصة تبرع - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سداد فواتير الكهرباء للأسر المحتاجة
.	٩,٠٠٠	برنامج عيدكم عيدنا
.	١,٧٢٥	برنامج الرسائل النصية
.	٣٢,١٨٣	مبادرة المعرض الدولي للقطاع الغير ربحي
.	١,٠٠٠	مبادرة لسنم وحكمم
.	١,٥١٥	المسابقة الرمضانية بتويتر
.	٨٠٠	برنامج معا ضد المخدرات
.	٢,٠٠٠	مشروع ترميم مبنى مركز الحي
.	٤,٠٠٠	مبادرة دم حياة لهم-اليوم العالمي للمتبرع
.	١٤,٥٠٠	أعمال صيانة لمنازل الأسر المحتاجة
.	٢٠,٠٠٠	صيانة وترميم البيت المتضرر(رمادة)
.	٣٨,٩٥٠	إستكمال بناء المنازل
.	٢,١٧٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
.	١٢٢,٥٠٧	مصاريف الإستثمار
.	٢,٠٠٠	مساعداة زكاة
٢,٩٥٣,٤٣٤	٢,٣٥٠,٣٧٥	المجموع

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (٢٧٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٦- مصاريف إدارية وعمومية :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٢٢٦,٥٩٣	١١٣,٩٣٨	الرواتب والاجور
٤٤,٨٥٨	١٧,٦٤٧	كهرباء ومياه
٨,٧٧٣	١٠,٨٨٨	بريد وهاتف
٨,٠٣٣	١٢,١٦٤	مصروفات ضيافة
٧,٥٨٤	٣,٣٧٧	نظافة
٣,٩٢٤	١,٦٨٤	مستلزمات مكتبية
٢٤٠	١,٦٢٦	محروقات وزيوت
٥٦٠	.	أجور تحميل
١٠٥,٢٣١	١٤٢,٤٠٧	تأمينات اجتماعية
٦٦٠	١,٩٦٠	بدل موصلات
٣٧٥,١٩٤	.	صيانة المباني
٢٠,٧٥٧	.	إصلاح وصيانة وقطع غيار
٢,٧٠٠	٢,٢٥٠	بدل إنداب
٢,٩٢٥	.	تذاكر سفر
٦,٨٢٨	٢,٨٠٢	مطبوعات
١٦,٥١٠	٢,٣٠٠	عمالة مؤقتة
٤,٨٣٤	٢,٣٠٠	رسوم وتراخيص
١٦,١١٠	٤,٠٠٠	دعاية وإعلان
.	٣٥٠	صيانة وإصلاح أجهزة الإتصال والأمن والحماية
١٦١	٤٢٦	عمولات بنكية
.	٣٠١	مصاريف الزي الموحد
.	٧,٣٦٧	بدل إجازات
.	١٧,٥٠٠	صيانة مساعد مجمعات عمائر سكنية
٦,٠٠٠	٢٢,٥٧٥	عقود الصيانة والتشغيل-الأمن والحراسة
.	٩,٨٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٣,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
.	٢٩٩	مصاريف التأمين
.	٥٤٠	أجور موصلات
.	١٥,٠٠٠	تكاليف مهنية أتعاب محاسبية
.	٢,٩٨٥	مصايف اشتراكات وتصديقات
.	٤,٣٩٩	رسوم حكومية
.	٧٣,١٠٨	صيانة وإصلاح
٨٥٨,٤٧٥	٤٧٦,٩٩٣	المجموع