

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

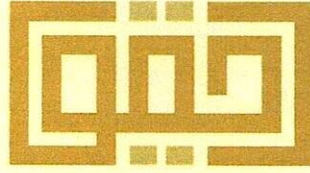
جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
2_1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
15_6	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 2024/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (16) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

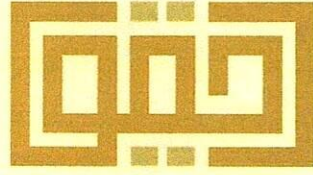
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي كما في 2024/12/31 م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً 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 بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري 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 أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم 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 جوهرية 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 وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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.

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

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا 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.

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

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

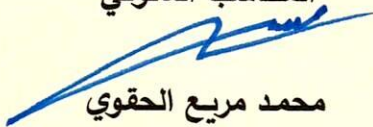
### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

  
محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم 660



حرر في: 1446/08/20هـ

الموافق: 2025/02/19م

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي  
ترخيص رقم (277)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2024 م

2023/12/31م	2024/12/31م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
1,733,687	4,515,845	(3)	النقد وما في حكمه
88,526	481,786	(4)	أرصده مدينه أخرى
<b>1,822,213</b>	<b>4,997,631</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
35,773,217	52,461,391	(6)	الأصول الثابتة بالصافي
11,728	6,923	(7)	الأصول غير الملموسة
26,389,478	9,358,722	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>62,174,423</b>	<b>61,827,036</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>63,996,636</b>	<b>66,824,667</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
356,319	0	(8)	دائنون متنوعون
7,500	7,000	(9)	مصاريف مستحقة
330,000	6,033	(10)	أرصده دائنه أخرى
<b>693,819</b>	<b>13,033</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير متداولة:</b>
0	143,625		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>0</b>	<b>143,625</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>693,819</b>	<b>156,658</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		(11)	<b>صافي الأصول:</b>
62,813,807	62,953,474		صافي الأصول غير المقيدة
489,010	3,714,535	(1 / 11)	صافي الأصول المقيدة
<b>63,302,817</b>	<b>66,668,009</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>63,996,636</b>	<b>66,824,667</b>		<b>إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2024 إلى 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	2024/12/31م		2023/12/31م	
		غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
<b>الإيرادات والمكاسب:</b>					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(12)	168,826	7,819,771	0	7,988,597
تبرعات الزكاة الشرعية		0	15,000	0	15,000
المنح الحكومية	(13)	0	224,934	0	224,934
إشراكات الأعضاء		8,500	0	0	8,500
تبرعات عينية		0	30,000	0	30,000
تبرعات خدمات تطوعية		0	693,833	0	693,833
إيرادات أخرى - إيجارات	(14)	1,124,716	0	0	1,124,716
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 11)	5,558,013	(5,558,013)	0	0
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>6,860,055</b>	<b>3,225,525</b>	<b>0</b>	<b>10,085,580</b>
<b>مصرفات البرامج:</b>					
مساعداة الزكاة		(15,000)	0	0	(15,000)
مصرفات البرامج والأنشطة	(15)	(1,627,425)	0	0	(1,627,425)
المصاريف المحملة على النشاط		(631,041)	0	0	(631,041)
مصاريف عينية		(30,000)	0	0	(30,000)
مصاريف تبرعات خدمات تطوعية		(693,833)	0	0	(693,833)
<b>إجمالي مصرفات البرامج</b>		<b>(2,997,299)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2,997,299)</b>
<b>مجمّل التغير في صافي الأصول</b>		<b>3,862,756</b>	<b>3,225,525</b>	<b>0</b>	<b>(5,994,598)</b>
<b>مصرفات عمومية وإدارية:</b>					
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(16)	(493,579)	0	0	(493,579)
<b>إجمالي مصرفات عمومية</b>		<b>(493,579)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(493,579)</b>
إستهلاك الأصول الثابتة	(6)	(3,188,648)	0	0	(3,188,648)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(7)	(4,805)	0	0	(4,805)
<b>مجموع المصرفات</b>		<b>(3,687,032)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,687,032)</b>
<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>		<b>175,724</b>	<b>3,225,525</b>	<b>0</b>	<b>3,401,249</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

2023/12/31م ريال سعودي	2024/12/31م ريال سعودي	البيان
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(2,373,311)	3,401,249	التغير في صافي الأصول
		<b>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</b>
2,502,516	3,188,648	إهلاكات الأصول الثابتة
4,805	4,805	إطفاء أصول غير ملموسة
0	143,625	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		<b>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</b>
325,633	(393,260)	التغير في أرصده مدينه أخرى
0	(356,319)	التغير في أرصده الدائون
7,500	(500)	التغير في مصروفات مستحقة
50,000	(323,967)	التغير في أرصده دائنه أخرى
<b>517,143</b>	<b>5,664,281</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(789,201)	(19,876,822)	اضافات أصول ثابتة
(1,680,097)	17,030,756	التغير في أرصده مشروعات تحت التنفيذ
<b>(2,469,298)</b>	<b>(2,846,066)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
0	(36,057)	التغير في صافي الأصول ( تسويات على رصيد أول المدة )
0	(36,057)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التمويلية
<b>(1,952,155)</b>	<b>2,782,158</b>	<b>صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه</b>
<b>3,685,842</b>	<b>1,733,687</b>	<b>رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة</b>
<b>1,733,687</b>	<b>4,515,845</b>	<b>رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الإسم: جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (277) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 24 / 02 / 2003 م وذلك

بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( م / 8 ) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ 2025/07/28 م

تحقيق مبدأ التكافل الإجتماعي والتعاون على البر والتقوى.

العمل على إستقرار الأسر الضعيفة والمحتاجة بتوفير المسكن.

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 (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الإلتزام :

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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2024/01/01م حتى

2024/12/31م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً 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 (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

### (- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات 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 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

### (- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالي 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 ايراديه ، 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 - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

### (- الإستثمارات :

تسجل الإستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح ( الخسائر ) الناتجة عن الإستثمار 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 مستقبلا عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

### (- مكافأة نهاية الخدمة :

تتبع الجمعية سياسة احتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية في تاريخ قائمة المركز المالي .

**جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي**  
**ترخيص رقم (277)**  
**جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م**

**(=) 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 بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 التقييم :**

تم إعادة تقييم 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 (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,153,494	981,838	مصرف الراجحي/5005
503,454	387,585	البنك الأهلي/4610
76,739	11,091	مصرف الراجحي/1004
0	1,935,331	مصرف الراجحي الزكاة /4629
0	1,200,000	مصرف الراجحي /3554
<b>1,733,687</b>	<b>4,515,845</b>	<b>المجموع</b>

4- أرصده مدينة أخرى:

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
25,000	19,000	إيرادات مستحقة- تأجير المحطة والسوبر ماركت
55,726	55,726	إيرادات مستحقة-تأجير السوبر ماركت بحي السويس
7,800	7,800	إيرادات مستحقة--إيجار المستودع بحي السويس
0	40,000	إيرادات مستحقة-تأجير المبنى الإداري
0	359,260	ضريبة القيمة المضافة
<b>88,526</b>	<b>481,786</b>	<b>المجموع</b>

5- مشاريع تحت التنفيذ:

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
26,389,478	9,358,722	مشروع إسكان حي المودة
<b>26,389,478</b>	<b>9,358,722</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأكبر محمد بن ناصر آلبركان التنويري  
ترخيص رقم (277)  
جازان – المملكة العربية السعودية  
إبشاحات محل الفوائد المالية المقررة المتبقية في 2024/12/31

6- الأصول الثابتة واستهلاكها:

الأرضي مملوكة للجمعية (أرض) غير مضمّنة وسيتمّ تقييمها في السنة اللاحقة وهي كالتالي :

- 1- تملك الجمعية قطعة أرض زراعية بمساحة رقم 373902001353 وتاريخ 02 / 07 / 1444 هـ الموافق 24 / 01 / 2023 بمساحة 100000 متر مربع تقع في مدينة الزيت حي وادي عمود والتي كانت تحصل الصك رقم 1 وتاريخ 22 / 01 / 1427 هـ الموافق 20 / 02 / 2006 م.
- 2- تملك الجمعية قطعة أرض بمساحة رقم 319806000792 وتاريخ 28 / 02 / 1446 هـ الموافق 01 / 09 / 2024 بمساحة 496.23 متر مربع تقع في مدينة جزيران المحمدية رقم 3 والتي كانت تحصل الصك رقم 972004005225 وتاريخ 24 / 11 / 1443 هـ الموافق 23 / 06 / 2022 م.
- 3- تملك الجمعية قطعة أرض زراعية بمساحة رقم 560670002117 وتاريخ 10 / 06 / 1446 هـ الموافق 11 / 12 / 2024 بمساحة 1809.18 متر مربع تقع في مدينة جزيران حي المروج والتي كانت تحصل الصك رقم 17 وتاريخ 06 / 02 / 1425 هـ الموافق 27 / 03 / 2004 م.
- 4- تملك الجمعية قطعة أرض سكنية بمساحة رقم 372209000581 وتاريخ 19 / 06 / 1444 هـ الموافق 11 / 01 / 2023 بمساحة 28875 متر مربع تقع في قرية الرزقاء التابعة لمحافظة ضمد والتي كانت تحصل الصك الصادر من كتابة العمل بمحافظة ضمد برقم 29 وجنل 18 وتاريخ 24 / 06 / 1426 هـ الموافق 30 / 07 / 2005 م.

الرصيد البنفي في 2023/12/31 م	الرصيد البنفي في 2024/12/31 م	مصبح الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك %	البيان
		المصحف في 2024/12/31 م	استهلاكات العام ريال سعودي	الرصيد في 2024/01/01 م	الرصيد في 2024/12/31 م	استهلاكات العام ريال سعودي	إضافات العام ريال سعودي	الرصيد في 2024/01/01 م	الرصيد في 2024/12/31 م		
35,279,485	33,085,028	21,930,558	0	2,200,483	19,730,075	55,015,586	0	6,026	55,009,560	4%	مباني
0	19,075,382	754,802	0	754,802	0	19,830,184	0	19,830,184	0	4%	مباني حي الوحدة
267,892	86,430	1,123,314	0	181,462	941,852	1,209,744	0	0	1,209,744	15%	أجزاء التفتة والتبريد
1	694	538,831	0	107	538,724	539,525	0	800	538,725	20%	اثاث ومفروشات
1	1	66,818	0	0	66,818	66,819	0	0	66,819	20%	عدد زائرات مكتبية
17841	29,835	25,437	0	10,719	14,718	55,272	0	22,713	32,559	25%	أجزاء حاسب آلي
1	1	321,388	0	0	321,388	321,389	0	0	321,389	10%	عدد زائرات
41,229	36,743	8,114	0	4,486	3,628	44,857	0	0	44,857	10%	لوحات السعفة والاضلاع
19,065	15,843	5,639	0	3,222	2,417	21,482	0	0	21,482	15%	لوحات وأجهزة المرص
131,069	116,599	53,190	0	31,569	21,621	169,789	0	17,099	152,690	20%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
16,633	14,835	3,147	0	1,798	1,349	17,982	0	0	17,982	10%	مفلات
35,773,217	52,461,391	24,831,238	0	3,188,648	21,642,590	77,292,629	0	19,876,822	57,415,807		الإجمالي

7- الأصول غير الملموسة وإطفائها :

الرصيد البنفي في 2023/12/31 م	الرصيد البنفي في 2024/12/31 م	مصبح الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك %	البيان
		المصحف في 2024/12/31 م	استهلاكات العام ريال سعودي	الرصيد في 2024/01/01 م	الرصيد في 2024/12/31 م	استهلاكات العام ريال سعودي	إضافات العام ريال سعودي	الرصيد في 2024/01/01 م	الرصيد في 2024/12/31 م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيان
11,728	6,923	17,102	0	4,805	12,297	24,025	0	0	24,025	20%	رخص برامج وإتلفة
11,728	6,923	17,102	0	4,805	12,297	24,025	0	0	24,025		الإجمالي

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

8-دائون متنوعون:

2023/12/31	2024/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
356,319	0	موردون-شركة جيلان
<b>356,319</b>	<b>0</b>	<b>المجموع</b>

9-مصاريف مستحقة:

2023/12/31	2024/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
7,500	7,000	أتعاب مهنية
<b>7,500</b>	<b>7,000</b>	<b>المجموع</b>

10-أرصدة دائنه أخرى:

2023/12/31	2024/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
30,000	0	إيراد مقدم-إيجار برج موبابلي
300,000	5,000	إيراد مقدم--إيجار محطة زهير
0	1,033	إيراد مقدم-إيجار البوفية حي السويس
<b>330,000</b>	<b>6,033</b>	<b>المجموع</b>

11- صافي الاصول:

2023/12/31	2024/12/31				البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة	
65,676,128	63,302,817	0	489,010	62,813,807	رصيد أول المدة
0	(36,057)	0	0	(36,057)	تسويات سنوات سابقة
(2,373,311)	3,401,249	0	3,225,525	175,724	التغير في صافي الأصول
<b>63,302,817</b>	<b>66,668,009</b>	<b>0</b>	<b>3,714,535</b>	<b>62,953,474</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

1/11- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

2023/12/31	2024/12/31			الرصيد في 2024/01/01 م	البيــــــــــــــــان
الرصيد في 2023/12/31 م	الرصيد في 2024/12/31 م	المحور خلال العام	المقيد خلال العام		
0	0	(15,000)	15,000	0	الزكاة الشرعية
245,375	0	(245,375)	0	245,375	ترعرات إحسان-ترميم منازل
24,430	1,717	(22,713)	0	24,430	منح حكومية -التميز المؤسسي
7,005	0	(7,005)	0	7,005	مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
9,052	0	(9,052)	0	9,052	منصة تبرع-سداد فواتير الكهرباء والمياه للأسر
5,040	10,080	0	5,040	5,040	منصة تبرع-تحسين التشوه البصري
20,000	0	(20,000)	0	20,000	مشروع حي المودة-شركة إسناد الطرق
50,000	0	(50,000)	0	50,000	مشروع حي المودة-مؤسسه عائض القحطاني
800	0	(800)	0	800	مشروع حي المودة-شركة ديار الوطن
60,000	0	(60,000)	0	60,000	المنح الحكومي-إعانه مشروع حي المودة
54,535	0	(54,535)	0	54,535	المنح الحكومي-إعانه المدير التنفيذي
11,031	24,824	(67,070)	80,863	11,031	المنح الحكومي -منصة تبرع وزارة العمل والتنمية الإجتماعية تفريج كرب
1,742	0	(20,761)	19,019	1,742	المنح الحكومي -منصة تبرع وزارة العمل والتنمية الإجتماعية سداد فواتير الكهرباء للأسر المحتاجة
0	250,000	0	250,000	0	مشروع حي المودة-شركة مرافق الكهرباء
0	0	(20,925)	20,925	0	منصة جود-سداد إيجارات
0	44,750	0	44,750	0	مشروع حي المودة- بناء مسجد
0	4,381	0	4,381	0	دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية -برنامج العربية المتنقلة لصيانة المساجد ومساكل المحتاجين
0	233,593	(880,430)	1,114,023	0	منصة احسان للعمل الخيري - تملك المساكن
0	5,330	(44,670)	50,000	0	دعم من شركة الاتمام الاستشارية - مشروع البحث الاجتماعي الميداني
0	4,200	0	4,200	0	دعم من شركة الاتمام الاستشارية - مشروع الرقابة الميدانية
0	350	0	350	0	سداد فاتورة الكهرباء للسكان لمعان مذكور
0	1,935,297	(3,064,703)	5,000,000	0	تبرع منصة احسان للعمل الخيري لحي المودة
0	13	(57,889)	57,902	0	تبرع مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة -لسداد ايجارات المستفيدين المتعثرين
0	1,200,000	0	1,200,000	0	دعم من شركة أرامكو السعودية -دعم لحي المودة
0	0	(68,200)	68,200	0	دعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية -عن طريق منصة احسان -أجهزة كهربائية
0	0	(3,518)	3,518	0	المنح الحكومي-إعانه مشروع حي المودة
0	0	(121,534)	121,534	0	طاقات-الموارد البشرية
0	0	(30,000)	30,000	0	ترعرات عينية
0	0	(693,833)	693,833	0	ترعرات خدمات تطوعية
<b>489,010</b>	<b>3,714,535</b>	<b>(5,558,013)</b>	<b>8,783,538</b>	<b>489,010</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

12- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2023/12/31	2024/12/31			البيــــــــــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
157,315	168,826	0	0	168,826
250,000	0	0	0	0
260,700	0	0	0	0
12,000	0	0	0	0
600,000	250,000	0	250,000	0
431,200	0	0	0	0
15,200	0	0	0	0
115,800	20,925	0	20,925	0
9,052	0	0	0	0
5,040	5,040	0	5,040	0
165,000	0	0	0	0
20,000	0	0	0	0
50,000	0	0	0	0
50,000	0	0	0	0
10,000	0	0	0	0
7,900	0	0	0	0
0	44,750	0	44,750	0
0	4,381	0	4,381	0
0	1,114,023	0	1,114,023	0
0	50,000	0	50,000	0
0	4,200	0	4,200	0
0	350	0	350	0
0	5,000,000	0	5,000,000	0
0	57,902	0	57,902	0
0	1,200,000	0	1,200,000	0
0	68,200	0	68,200	0
2,159,207	7,988,597	0	7,819,771	168,826

13- المنح الحكومية :

2023/12/31	2024/12/31			البيــــــــــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
60,000	3,518	0	3,518	0
0	0	0	0	0
158,620	121,534	0	121,534	0
78,000	0	0	0	0
11,031	80,863	0	80,863	0
15,494	19,019	0	19,019	0
323,145	224,934	0	224,934	0

14- إيرادات أخرى :

2023/12/31	2024/12/31			البيــــــــــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
30,000	30,000	0	0	30,000
63,676	114,879	0	0	114,879
44,650	100,970	0	0	100,970
363,425	350,000	0	0	350,000
33,563	72,400	0	0	72,400
40,000	80,000	0	0	80,000
40,000	40,000	0	0	40,000
335,000	330,000	0	0	330,000
3,900	0	0	0	0
8,344	6,467	0	0	6,467
962,558	1,124,716	0	0	1,124,716

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

15- مصروفات البرامج والأنشطة :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
115,800	20,925	مصروفات منصة جود-مؤسسة الإسكان الأهلية
3,450	0	دعم الكادر البشري والنظام الإلكتروني
9,000	0	مصاريف برنامج تثقيف طفل بصممي
8,382	0	مصاريف برنامج المناسبات العامة
600	0	مركز التطوع الأسكاني
4,994	7,005	مصاريف مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الاسري
100,000	0	مصاريف وقف الراجحي مشروع ترميم منازل
33,366	0	مصاريف برنامج إسكان مجتمعات عمائر سكنية
15,200	0	مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري (مشروع رحلات العمرة للمحتاجين )
10,000	0	مصاريف مبادرة ذكري يوم التأسيس
17,940	0	مصروفات الإستثمار الإجتماعي-كفاءات المعرفة
423,488	260,700	مصروفات برنامج إحسان لترميم المنازل
250,242	0	مصروفات دعم منحه إحسان-مشروع التأثيث للمنازل
158,620	176,069	مصروفات دعم الموارد البشرية -طاقات
4,500	0	مصروفات برنامج بناء وقيم
10,000	0	مصاريف فعاليات اليوم الوطني
431,200	0	مصروفات منصة إحسان مشروع سقيا الماء
165,000	0	مصروفات منصة إحسان الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين
3,000	0	مصاريف اليوم العالمي للتطوع
7,900	0	مصروفات تبرع إحسان مشروع تأثيث
23,465	0	دعم التشغيلي اعانة المدير التنفيذي
20,000	0	التميز المؤسسي تطوير الأنظمة وتنمية الموارد المالية متاجر تبرع
28,911	0	التميز المؤسسي
239,214	0	الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية -دعم التأثيث للأسر الأشد حاجة
13,752	31,755	منصة تبرع - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سداد فواتير الكهرباء لاسر المحتاجة
9,000	0	برنامج عيدكم عيدنا
1,725	0	برنامج الرسائل النصية
32,183	0	مبادرة المعرض الدولي للقطاع الغير ربحي
1,000	0	مبادرة لستم وحدكم
1,515	600	المسابقة الرمضانية بتويتر
800	0	برنامج معا ضد المخدرات
2,000	0	مشروع ترميم مبنى مركز الحي
4,000	0	مبادرة دم حياة لهم-اليوم العالمي للمتبرع
14,500	0	أعمال صيانة لمنازل الأسر المحتاجة
20,000	0	صيانة وترميم البيت المتضرر(رمادة)
38,950	0	إستكمال بناء المنازل
2,173	0	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
122,507	0	مصاريف الإستثمار
2,000	0	مساعداة زكاة
0	880,430	مصروفات برنامج تملك المساكن - منصة احسان
0	44,670	مصروفات دعم شركة الاتمام الاستشارية - مشروع البحث الاجتماعي الميداني
0	57,889	مصروفات دعم مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة -لسداد ايجارات المستفيدين المتعثرين
0	68,200	مصروفات دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية -عن طريق منصة احسان -أجهزة كهربائية
0	67,070	مصروفات دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية تفريغ كرب لاسر المحتاجة
0	1,578	مصروفات تدشين فريق مبادرون التطوعي
0	799	مصروفات مبادرة اصنع فرجة
0	757	مصروفات برنامج متلازمة الساعة (داون)
0	635	مصروفات برنامج الطباخ الصغير
0	1,500	مصروفات مجتمعات عمائر الراجحي - حراسة العمائر
0	6,843	مصروفات اليوم الوطني
<b>2,350,375</b>	<b>1,627,425</b>	<b>المجموع</b>



جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

16- مصاريف إدارية وعمومية :

2023/12/31م	2024/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
113,938	181,595	الرواتب والاجور
0	2,250	بدل نقل
0	1,681	عمل إضافي
0	28,005	مكافآت وحوافز
17,647	1,977	كهرباء ومياه
10,888	8,132	بريد وهاتف
12,164	1,947	مصروفات ضيافة
3,377	650	نظافة
1,684	3,014	مستلزمات مكتبية
1,626	867	محروقات وزيوت
540	570	أجور تحميل وتنزيل ومواصلات
142,407	24,811	تأمينات اجتماعية
1,960	0	بدل مواصلات
2,250	4,950	بدل إنتداب
2,802	159	مطبوعات
2,300	0	عمالة مؤقتة
2,300	7,264	رسوم وتراخيص
4,000	2,213	دعاية وإعلان
350	0	صيانة وإصلاح أجهزة الإتصال والأمن والحماية
426	107	عمولات بنكية
301	0	مصاريف الزبي الموحد
7,367	0	بدل إجازات
17,500	0	صيانة مصاعد مجمعات عمائر سكنية
22,575	0	عقود الصيانة والتشغيل-الأمن والحراسة
9,800	9,720	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
3,000	0	مصاريف حكومية - نقل كفالات
299	0	مصاريف التأمين
15,000	24,350	تكاليف مهنية واستشارات
2,985	39,730	مصاريف اشتراكات وتصديقات
4,399	0	رسوم حكومية
73,108	82,957	صيانته وإصلاح
0	42,975	مكافأة نهاية الخدمة
0	1,691	مستلزمات أنظمة المعلومات
0	276	مستلزمات المطبخ
0	146	غرامات ومخالفات
0	10,400	مصاريف ارض الجمعية
0	10,844	مصاريف تنسيقات وتجهيزات
0	298	خسائر حريق
<b>476,993</b>	<b>493,579</b>	<b>المجموع</b>