

جمعية داعم للإسكان التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية داعم للإسكان التنموي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية داعم للإسكان التنموي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية داعم للإسكان التنموي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية داعم للإسكان التنموي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رمضان ١٤٤٥هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤م

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢,١٠٠	١,٦٧٤,٣١٢	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٠	٣,٧٩٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢,١٠٠</u>	<u>١,٦٧٨,١٠٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٥,٧٤٧	٣٣,٠١٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٣٥,٧٤٧</u>	<u>٣٣,٠١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٧,٨٤٧</u>	<u>١,٧١١,١١٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٧٩٢	٥٥,٤٧١	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٧٩٢</u>	<u>٥٥,٤٧١</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧٧,٦٥٥	٤,٤٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
(٢٢,٦٠٠)	١,٦٥١,٢٣٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٤,٠٥٥</u>	<u>١,٦٥٥,٦٤٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٧,٨٤٧</u>	<u>١,٧١١,١١٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للإسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	بنود الدخل
١٧١,٠٠٠	٢٢٠,٨١٠	.	٢٢٠,٨١٠	(٧)	التبرعات النقدية العامة
.	١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	.	(٨)	التبرعات النقدية المقبدة
.	١١,٠٠٠	.	١١,٠٠٠		إيرادات الأشتراكات
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	(٩)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	.	(١٠)	إعانة صندوق دعم الجمعيات
.	٣٧,٧٤٨	٣٧,٧٤٨	.	(١١)	دعم منصة التبرعات الوطنية
٢٠٤,٧٢٤	.	.	٢٠٤,٧٢٤		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنج)
.	.	.	.		عائدات الإستثمارات
.	.	(٣٧١,٥٠٩)	٣٧١,٥٠٩		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١٧١,٠٠٠	٢,٤٥٩,٢٨٢	١,٦٥١,٢٣٩	٨٠٨,٠٤٣		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
٩,٠٠٠	١٦٣,٦٥٠	.	١٦٣,٦٥٠	(١٢)	بنود المصروفات
٣٣,٩٠٠	٥٥١,١٩٣	.	٥٥١,١٩٣	(١٣)	المساعدات النقدية
٧٣,٢٨٢	١٣٧,٧١١	.	١٣٧,٧١١	(١٤)	مصروفات الأنشطة
٧٦٣	٥,١٣٦	.	٥,١٣٦	(٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١١٦,٩٤٥	٨٥٧,٦٩٠	.	٨٥٧,٦٩٠		اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٤,٠٥٥	١,٦٠١,٥٩٢	١,٦٥١,٢٣٩	(٤٩,٦٤٧)		إجمالي بنود المصروفات
.	.	٢٣,٦٠٠	(٢٣,٦٠٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	.	٢٣,٦٠٠	(٢٣,٦٠٠)		بنود الأستثنائية
٥٤,٠٥٥	١,٦٠١,٥٩٢	١,٦٧٤,٨٣٩	(٧٣,٢٤٧)		تسويات على سنوات سابقة
.	٥٤,٠٥٥	(٢٣,٦٠٠)	٧٧,٦٥٥		التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
٥٤,٠٥٥	١,٦٥٥,٦٤٧	١,٦٥١,٢٣٩	٤,٤٠٨		التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٤,٠٥٥	(٢٣,٦٠٠)	٧٧,٦٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
.	.	.	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٤,٠٥٥	(٢٣,٦٠٠)	٧٧,٦٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٤,٠٥٥	(٢٣,٦٠٠)	٧٧,٦٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٦٠١,٥٩٢	١,٦٧٤,٨٣٩	(٧٣,٢٤٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٥٥,٦٤٧	١,٦٥١,٢٣٩	٤,٤٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤,٠٥٥	١,٦٠١,٥٩٢	التغير في صافي الاصول
٧٦٣	٥,١٣٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	.	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥٤,٨١٨	١,٦٠٦,٧٢٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
.	(٣,٧٩٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣,٧٩١	٥١,٦٧٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨,٦٠٩	١,٦٥٤,٦١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦,٥٠٩)	(٢,٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٥٠٩)	(٢,٤٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٢,١٠٠	١,٦٥٢,٢١٢	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	٢٢,١٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٢,١٠٠	١,٦٧٤,٣١٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية داعم للإسكان التنموي

(١/٢) المركز الرئيسي : مدينة حائل - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * خدمة المجتمع من خلال برامج الترميم للمنازل العشوائية للفئات المستهدفة
 - * تقديم خدمة الابواء المؤقت للفئات المستهدفة (متضرري أحوال الطقس والزيارات العلاجية وغيرها من حالات الأسر المستفيدة)
 - * بناء شراكات نوعية ومميزة مع الجهات ذات صلة في المنطقة والمساهمة في دعم المتعثرين من مستفيدي الضمان الاجتماعي بناء وحدات سكنية
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 داعم للاسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية داعم للاسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢٢,١٠٠	١,٦٧٤,٣١٢	بنك الرياض - عام
٢٢,١٠٠	١,٦٧٤,٣١٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٣,٧٩٢	ذمم العاملين
٠	٣,٧٩٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية داعم للاسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٠,٩٧٩	.	.	١٠,٩٧٩	١٧٥	١,٠٩٨	.	١,٢٧٣	٩,٧٠٦	١٠,٨٠٤
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٦٠٠	٢,٤٠٣	.	٣,٠٠٣	٢٩	٦٠٣	.	٦٣٢	٢,٣٧١	٥٧١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,٩٥٠	.	.	١,٩٥٠	٩٧	٣٩٠	.	٤٨٧	١,٤٦٣	١,٨٥٣
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٣,٢٤٠	.	.	٣,٢٤٠	١٦٢	٦٤٨	.	٨١٠	٢,٤٣٠	٣,٠٧٨
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٤,٢٣٠	.	.	٤,٢٣٠	٢١١	٨٤٦	.	١,٠٥٧	٣,١٧٣	٤,٠١٩
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٥,٥١٠	.	.	١٥,٥١٠	٨٨	١,٥٥١	.	١,٦٣٩	١٣,٨٧١	١٥,٤٢٢
الإجمالي		٣٦,٥٠٩	٢,٤٠٣	.	٣٨,٩١٢	٧٦٢	٥,١٣٦	.	٥,٨٩٨	٣٣,٠١٤	٣٥,٧٤٧

جمعية داعم للإسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- ذمم العاملين (دائنة) اتعاب مهنية مستحقة
٣,٧٩٢	٤٨,٩٧١	
٠	٦,٥٠٠	
<u>٣,٧٩٢</u>	<u>٥٥,٤٧١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٧) التبرعات النقدية العامة :- تبرعات نقدية - عامة
١٧١,٠٠٠	٢٢٠,٨١٠	
<u>١٧١,٠٠٠</u>	<u>٢٢٠,٨١٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :- تبرعات نقدية مقيدة - شديد الوقعية (بناء)
٠	١,٦٥٠,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>١,٦٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٩) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية إعانة الوزارة - تأسيس
٠	٥٠,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٠) إعانة صندوق دعم الجمعيات إعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٢٨٥,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٢٨٥,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١١) دعم منصة التبرعات الوطنية دعم منصة التبرعات الوطنية - تسكين مريض دعم منصة التبرعات الوطنية - ترميم
٠	٣٦,٥٠٩	
٠	١,٢٣٩	
<u>٠</u>	<u>٣٧,٧٤٨</u>	الإجمالي

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٢) المساعدات النقدية :-
٩,٠٠٠	١٦٣,٦٥٠	مساعدات نقدية - ترميم منازل
<u>٩,٠٠٠</u>	<u>١٦٣,٦٥٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
٢٨,٤٠٠	٣٢٤,٥٧٤	مصروفات أنشطة - برنامج الايواء
٠	١٧٣,٩٨٦	مصروفات أنشطة - برنامج النزل الطبي
٥,٥٠٠	٥٢,٦٣٣ (١-١٣)	مصروفات أنشطة - محملة على النشاط
<u>٣٣,٩٠٠</u>	<u>٥٥١,١٩٣</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١-١٣) مصروفات أنشطة - محملة على النشاط :-
٥,٥٠٠	٢١,٢٩٣	مصاريف التراخيص
٠	١٨,١٨٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٥,٣٠٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٢,٩٨٦	مصاريف سفر وانتقال
٠	٢,٣٢٢	منافع وخدمات
٠	١,٦١٠	التدريب والتأهيل
٠	٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٤٣٢	صيانة وإصلاح وترميم
<u>٥,٥٠٠</u>	<u>٥٢,٦٣٣</u>	الإجمالي

جمعية داعم للإسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٠,٠٠٠	١٢٠,٤٤٤	مرتببات واجور وما في حكمها
٤,٥٧٥	١٠,١٧٧	منافع وخدمات
٠	٦,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٣,٤١٨	٥٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٦٠٠	٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٨,٠٠٤	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤٢٦	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣,٢٥٩	٠	مصروفات أخرى
<u>٧٣,٢٨٢</u>	<u>١٣٧,٧١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية داعم للاسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١,٦٥٠,٠٠٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - سديد الوقفية
٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١,٢٣٩	٠	١,٢٣٩	٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - ترميم
٠	٣٦,٥٠٩	٣٦,٥٠٩	٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - تسكين مريض
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة - تأسيس
٠	٠	٢٣,٦٠٠	(٢٣,٦٠٠)	صافي أصول مقيدة - أخرى
<u>١,٦٥١,٢٣٩</u>	<u>٣٧١,٥٠٩</u>	<u>٢,٠٤٦,٣٤٨</u>	<u>(٢٣,٦٠٠)</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٦) عام :-

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