

جمعية داعم للأسكان التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية داعم للأسكان التنموي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية داعم للأسكان التنموي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 للأسكان التنموي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 للأسكان التنموي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 فإن 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

٣٠ شوال ١٤٤٦هـ

٢٨ ابريل ٢٠٢٥م

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١,٦٧٤,٣١٢	٨٢,٧٥٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٧٩٢	٣,٧٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٥٨,٩٦٠	(٥)	المخزون
٠	٢,١١٦,٩٣٧	(٦)	اعمال للغير تحت التنفيذ
<u>١,٦٧٨,١٠٤</u>	<u>٢,٢٦٢,٣٥٢</u>		إجمالي الاصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٣,٠١٤	٤١,٤٧٧	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات (حق انتفاع)، صافي
<u>٣٣,٠١٤</u>	<u>٩,٦٤١,٤٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٧١١,١١٨</u>	<u>١١,٩٠٣,٨٢٩</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الألتزامات المتداولة
٠	٩٦,٣٠٠	(٩)	الدائنين
٥٥,٤٧١	٦,٥٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٥,٤٧١</u>	<u>١٠٢,٨٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٤,٤٠٨	٩,٤١٨,٨٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٥١,٢٣٩	٢,٣٨٢,٢٠٠	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٦٥٥,٦٤٧</u>	<u>١١,٨٠١,٠٢٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١,٧١١,١١٨</u>	<u>١١,٩٠٣,٨٢٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للأسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	بنود الدخل
٢٢٠,٨١٠	١٤٨,٦٦٠	٠	١٤٨,٦٦٠	(١١)	التبرعات النقدية العامة
١,٦٥٠,٠٠٠	٦٤٥,٩٢٥	٦٤٥,٩٢٥	٠	(١٢)	التبرعات النقدية المقبدة
٠	١٤٨,٨٩٤,٠٠٠	٠	١٤٨,٨٩٤,٠٠٠		تبرعات وزارة الإسكان (واحدات سكنية)
٠	٨٠,٩٦٠	٠	٨٠,٩٦٠	(١٣)	التبرعات العينية
١١,٠٠٠	٦,٧٠٠	٠	٦,٧٠٠		إيرادات الاشتراكات
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠		إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	(١٤)	دعم منصة احسان
٢٨٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	(١٥)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	٢٢٦,٥٩٠	٠	٢٢٦,٥٩٠		ايرادات ايجارات
٣٧,٧٤٨	١١٦,٤١٠	١١٦,٤١٠	٠	(١٦)	دعم منصة التبرعات الوطنية
٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات اصول (مباني - عمارة الابواء)
٠	٣٧٤,٧٥٠	٠	٣٧٤,٧٥٠		العائد الاقتصادي للتطوع
٢٠٤,٧٢٤	٤٢٥,١٨٥	٠	٤٢٥,١٨٥		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنج)
٠	٠	(٥٣١,٣٧٤)	٥٣١,٣٧٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٤٥٩,٢٨٢	١٦١,٤١٩,١٨٠	٧٣٠,٩٦١	١٦٠,٦٨٨,٢١٩		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
١٦٣,٦٥٠	٢٠٥,٨٤٠	٠	٢٠٥,٨٤٠	(١٧)	بنود المصروفات
٠	١٤٨,٨٩٤,٠٠٠	٠	١٤٨,٨٩٤,٠٠٠		المساعدات النقدية
٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	(١٨)	مساعادات وزارة الإسكان (توزيعات شقق سكنية)
٠	٣٧٤,٧٥٠	٠	٣٧٤,٧٥٠		مصروفات منصة احسان
٥٥١,١٩٣	٦١٢,٢٢٠	٠	٦١٢,٢٢٠	(١٩)	مصروفات الخدمات التطوعية
١٣٧,٧١١	٥٣١,٨٧٤	٠	٥٣١,٨٧٤	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
٥,١٣٦	٥,١١٤	٠	٥,١١٤	(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	(٨)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٥٧,٦٩٠	١٥١,٢٧٣,٧٩٨	٠	١٥١,٢٧٣,٧٩٨		اهلاك العقارات والالات والمعدات (حق انتفاع)
١,٦٠١,٥٩٢	١٠,١٤٥,٣٨٢	٧٣٠,٩٦١	٩,٤١٤,٤٢١		إجمالي بنود المصروفات
٥٤,٠٥٥	١,٦٥٥,٦٤٧	١,٦٥١,٢٣٩	٤,٤٠٨		التغيير في صافي الاصول
١,٦٥٥,٦٤٧	١١,٨٠١,٠٢٩	٢,٣٨٢,٢٠٠	٩,٤١٨,٨٢٩		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٥٤,٠٥٥	(٢٣,٦٠٠)	٧٧,٦٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٦٠١,٥٩٢	١,٦٧٤,٨٣٩	(٧٣,٢٤٧)	
<u>١,٦٥٥,٦٤٧</u>	<u>١,٦٥١,٢٣٩</u>	<u>٤,٤٠٨</u>	
١,٦٥٥,٦٤٧	١,٦٥١,٢٣٩	٤,٤٠٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,١٤٥,٣٨٢	٧٣٠,٩٦١	٩,٤١٤,٤٢١	
<u>١١,٨٠١,٠٢٩</u>	<u>٢,٣٨٢,٢٠٠</u>	<u>٩,٤١٨,٨٢٩</u>	

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٠١,٥٩٢	١٠,١٤٥,٣٨٢	التغير في صافي الاصول
٥,١٣٦	٥,١١٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٤٠٠,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١,٦٠٦,٧٢٨	١٠,٥٥٠,٤٩٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٧٩٢)	٩٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٥٨,٩٦٠)	المخزون
٠	(٢,١١٦,٩٣٧)	اعمال للغير تحت التنفيذ
٠	٩٦,٣٠٠	الدائرون
٥١,٦٧٩	(٤٨,٩٧١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٥٤,٦١٥	٨,٤٢٢,٠٢٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٣)	(١٣,٥٧٧)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات (حق انتفاع)
(٢,٤٠٣)	(١٠,٠١٣,٥٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٦٥٢,٢١٢	(١,٥٩١,٥٥٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٢,١٠٠	١,٦٧٤,٣١٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٦٧٤,٣١٢	٨٢,٧٥٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية داعم للأسكان التنموي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية داعم للأسكان 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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 كبنء 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 إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند ءعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة الءءدقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة الءءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة الءءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٠	٨٢,٦٣٩	مصرف الراجحي - عام
١,٦٧٤,٣١٢	١١٦	بنك الرياض - عام
<u>١,٦٧٤,٣١٢</u>	<u>٨٢,٧٥٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	٣,٧٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٣,٧٩٢	٠	ذمم العاملين
<u>٣,٧٩٢</u>	<u>٣,٧٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٥) المخزون :-
٠	٥٨,٩٦٠	بضائع للتوزيع الخيري - برنامج الايواء (بطانيات)
٠	٥٨,٩٦٠	الإجمالي

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٦) اعمال للغير تحت التنفيذ</u>				
<u>نهاية الفترة</u>	<u>المحول الى عقارات خلال العام</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>البيان</u>
٢,١١٦,٩٣٧	٠	٢,١١٦,٩٣٧	٠	اعمال الغير تحت التنفيذ مشروع بناء مساكن اللقيطه - المدائن
٢,١١٦,٩٣٧	٠	٢,١١٦,٩٣٧	٠	الإجمالي

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) 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	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٠,٩٧٩	٣,٠٦٨	٠	١٤,٠٤٧	١,٢٧٣	١,٢٥٢	٠	٢,٥٢٥	١١,٥٢٢	٩,٧٠٦
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٣,٠٠٣	١,٩٣٥	٠	٤,٩٣٨	٦٣٢	٥٩٦	٠	١,٢٢٨	٣,٧١٠	٢,٣٧١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,٩٥٠	٦,٥٧٤	٠	٨,٥٢٤	٤٨٧	٣٢٣	٠	٨١٠	٧,٧١٤	١,٤٦٣
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٣,٢٤٠	٠	٠	٣,٢٤٠	٨١٠	٦٤٨	٠	١,٤٥٨	١,٧٨٢	٢,٤٣٠
اجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٤,٢٣٠	٢,٠٠٠	٠	٦,٢٣٠	١,٠٥٧	٧٤٤	٠	١,٨٠١	٤,٤٢٩	٣,١٧٣
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٥,٥١٠	٠	٠	١٥,٥١٠	١,٦٣٩	١,٥٥١	٠	٣,١٩٠	١٢,٣٢٠	١٣,٨٧١
الإجمالي		٣٨,٩١٢	١٣,٥٧٧	٠	٥٢,٤٨٩	٥,٨٩٨	٥,١١٤	٠	١١,٠١٢	٤١,٤٧٧	٣٣,٠١٤

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (حق انتفاع)، صافي :-

مباني (عمارة الأيواء)	٤%	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠

جمعية داعم للأسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		<u>(٩) الدائنون :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	موردون - مقاولون
٠	٩٦,٣٠٠	
٠	٩٦,٣٠٠	<u>الاجمالي</u>
		<u>(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	ذمم العاملين (دائنة)
٤٨,٩٧١	٠	
٥٥,٤٧١	٦,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية داعم للأسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١١) التبرعات النقدية العامة :-
٢٢٠,٨١٠	١٤٨,٦٦٠	تبرعات نقدية - عامة
<u>٢٢٠,٨١٠</u>	<u>١٤٨,٦٦٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٦٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بناء (سديد الوقفية)
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بناء (جمعية البر الخيرية بالجوف)
.	٤٥,٩٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - شركة إتمام (تشغيلي)
<u>١,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٤٥,٩٢٥</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٣) التبرعات العينية :-
.	٥٨,٩٦٠	تبرعات عينية - برنامج الايواء (بطانيات)
.	٢٢,٠٠٠	تبرعات عينية - برنامج البناء (مواد بناء)
<u>.</u>	<u>٨٠,٩٦٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) دعم منصة احسان
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تاييث منازل المحتاجين
<u>.</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	٢٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - صيانة منازل
٢٨٥,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
<u>٢٨٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) دعم منصة التبرعات الوطنية
.	٥٩,٩٠١	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج الايواء
.	٥٦,٥٠٩	دعم منصة التبرعات الوطنية - صيانة منازل
٣٦,٥٠٩	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - تسكين مريض
١,٢٣٩	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - ترميم
<u>٣٧,٧٤٨</u>	<u>١١٦,٤١٠</u>	الاجمالي

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٧) المساعدات النقدية :-
٠	١١٧,٨٠٠	مساعدات نقدية - صيانة منازل (صندوق دعم الجمعيات)
١٦٣,٦٥٠	٨٨,٠٤٠	مساعدات نقدية - ترميم منازل
<u>١٦٣,٦٥٠</u>	<u>٢٠٥,٨٤٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٨) مصروفات منصة احسان :-
٠	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل
٠	٢٥٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٩) مصروفات الأنشطة :-
٣٢٤,٥٧٤	٤٨١,٤٤٣	مصروفات أنشطة - برنامج الايواء
١٧٣,٩٨٦	٠	مصروفات أنشطة - برنامج النزل الطبي
٥٢,٦٣٣	١٢٦,٧٨٧	مصروفات أنشطة - حملة علي النشاط
٠	٣,٩٩٠	مصروفات أنشطة - جمع الأموال
<u>٥٥١,١٩٣</u>	<u>٦١٢,٢٢٠</u>	الاجمالي

جمعية داعم للأسكان التنموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٢٠,٤٤٤	٣٩١,٧٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٤٢,٢٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٠	٢٧,٥٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,١٧٧	٢٢,٤٠٠	منافع وخدمات
٠	٢١,١٥٠	سفر وانتقالات
٠	٠	مكافاة ترك الخدمة
٥٩٠	١١,٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	اتعاب مهنية
٠	٦,٠٠٤	تدريب وتأهيل
٠	٢,٥٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٩٠٠	محروقات وصيانة سيارات
<u>١٣٧,٧١١</u>	<u>٥٣١,٨٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية داعم للأسكان التتموي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٣٢,٢٠٠	١١٧,٨٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	(٢١) صافي الأصول المقيدة :-
.	٥٩,٩٠١	٥٩,٩٠١	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - صيانة منازل
.	١,٢٣٩	.	١,٢٣٩	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج الابواء
.	٥٦,٥٠٩	٥٦,٥٠٩	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - ترميم
١,٦٥٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - صيانة منازل
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سديد الوقفية
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بناء (جمعية البر الخيرية بالجوف)
.	٤٥,٩٢٥	٤٥,٩٢٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بناء (سديد الوقفية)
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شركة إتمام (تشغيلي)
٢,٣٨٢,٢٠٠	٥٣١,٣٧٤	١,٢٦٢,٣٣٥	١,٦٥١,٢٣٩	دعم منصة احسان - تاتيث منازل المحتاجين
				الاجمالي