



جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١  
و تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المختermen

إلى السادة/ جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،  
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص لسياسات المحاسبة الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

### وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 الهدفية للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

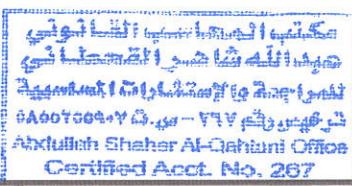
### أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بوجوب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئولييات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئولييات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب متضمن الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



- المركز الرئيسي: خميس مشيط - بني هاشم - مركز ابن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
 الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨  
 جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
 جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤  
 البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(٢)

### مسئولييات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريه اذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها سببها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعليها ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير اساس لرأينا . وبعد 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.

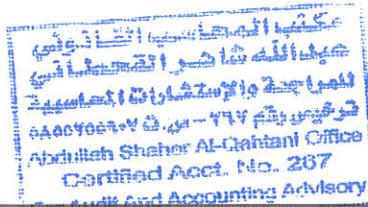
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستثمارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجماعة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض الشامل وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والاحاديث التي قتلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالبطاق و التوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .



المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نبات التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

الموقع الإلكتروني: info@ashaherq.com

www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

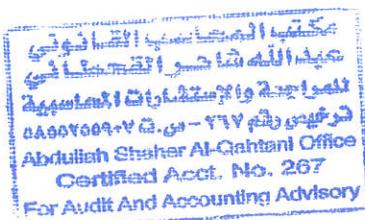
في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة في الحاسوب الآلي والتقارير المستخرجة منها.. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٤/٢٥ م  
الموافق : ١٤٤٥/١٠/١٦ هـ

عبدالله شاهر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

## جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريال سعودي
--------	-------	--------------	--------------	------------

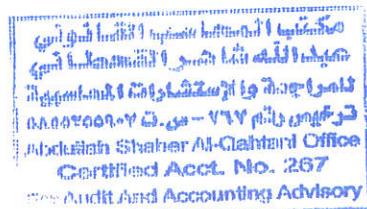
الأصول :الأصول المتداولة:

٣٣٤,٧١٩,٠٠	-١٨٠,٣٩٩,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٣٤,٧١٩,٠٠	١٨٠,٣٩٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٧٢,٢١٥,٠٠	٩٩,٨٨١,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٢,٣٥٦,٠٠	٢٠,٥٢٩,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٠٤,٥٧١,٠٠	١٢٠,٤١٠,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٣٩,٢٩٠,٠٠	٣٠٠,٨٠٩,٠٠		إجمالي الأصول

الالتزامات و صافي الأصولالالتزامات متداولة:

٤٠٠,٠٠	٠,٠٠		ايرادات مدفوعة مقدماً - اشتراكات أعضاء
٠,٠٠	٧٦,٩٠٠,٠٠	(٧)	مصاريف مسحقة
٤٠٠,٠٠	٧٦,٩٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٠,٠٠	٧٦,٩٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
(٣٥٧,٠١٤,٠٠)	(٥١٥,٧٥٠,٠٠)	(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
٧٩٥,٩٠٤,٠٠	٧٣٩,٦٥٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٨,٨٩٠,٠٠	٢٢٣,٩٠٩,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٤٣٩,٢٩٠,٠٠	٣٠٠,٨٠٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

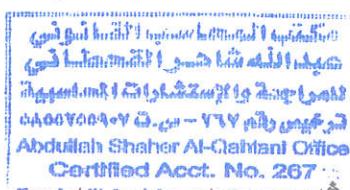
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)  
جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
ترخيص رقم (٨٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية		١٥٣,٠٠٠,٠٠		١,٦٧٢,١٦٦,٠٠		١,٨٢٥,١٦٦,٠٠	١,٤٥١,٥٥١,٠٠
المنح الحكومية		٢٠٠,٠٠٠,٠٠		٢٥٨,٠٠٠,٠٠		٤٥٨,٠٠٠,٠٠	٣٢٣,٨١٩,٠٠
دعم منصة احسان		٠,٠٠		٠,٠٠		٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠,٠٠		٠,٠٠		٣,٢٠٠,٠٠	٢,٢٠٠,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠		٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠		٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠	٢٠٩٣,٦٠٠,٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة		٧٣,٦٩٢,٠٠		٠,٠٠		٧٣,٦٩٢,٠٠	٦,٠٥٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠		١٩٨,٥٤٥,٠٠		١٩٨,٥٤٥,٠٠	٢٠٠٦٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحروقة من القبور		(٨٢,٩٤٦,٣٦٩,٠٠)		٨٢,٩٤٦,٣٦٩,٠٠		(٨٢,٩٤٦,٣٦٩,٠٠)	٤,٣٩٧,٢٨٦,٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b">(١/٨)</b">		<b">٨٣,٣٧٦,٢٦١,٠٠</b">		<b>٨٣,٣٢٠,٠١٦,٠٠</b>	<b>٤,٣٩٧,٢٨٦,٠٠</b>
المصروفات والخسائر :							
مساعدات الزكاة الشرعية		٠,٠٠		٠,٠٠		٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)
مصارف البرامج والأنشطة		(٢,٠٠٥,١٦١,٠٠)		٠,٠٠		(٢,٠٠٥,١٦١,٠٠)	(١,٩٣٢,٢٦٤,٠٠)
مساعدات عينية		(٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠)		٠,٠٠		(٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠)	(٢,٠٩٣,٦٠٠,٠٠)
مصارفوفات خدمات تطوعية		(١٩٨,٥٤٥,٠٠)		٠,٠٠		(١٩٨,٥٤٥,٠٠)	(٢٠٠٦٦,٠٠)
تكليف التشغيل المحملة على النشاط		(١٢٥,٠٠٣,٠٠)		٠,٠٠		(١٢٥,٠٠٣,٠٠)	(١٢٢,٤٠١,٠٠)
مصارفات جمع الأموال - رواتب		٠,٠٠		٠,٠٠		٠,٠٠	(٥,٦٥٠,٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية		(٣٨٦,٧٧٢,٠٠)		٠,٠٠		(٣٨٦,٧٧٢,٠٠)	(٤١٧,٣١٤,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة		(٤٦,٢٧٦,٠٠)		٠,٠٠		(٤٦,٢٧٦,٠٠)	(٣٩,٢٦٥,٠٠)
اطفاء أصول غير ملموسة		(١١,٨٢٧,٠٠)		٠,٠٠		(١١,٨٢٧,٠٠)	(١٠,٥٢٧,٠٠)
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		(٨٣,٥٣٤,٩٩٧,٠٠)		٠,٠٠		(٨٣,٥٣٤,٩٩٧,٠٠)	(٤,٦٦١,٠٨٣,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول							
رصيد صافي الأصول اول المدة		(٥٦,٢٤٥,٠٠)		(١٥٨,٧٣٦,٠٠)		(٢١٤,٩٨١,٠٠)	(٢٦٣,٧٩٧,٠٠)
رصيد صافي الأصول اخر المدة		(٣٥٧,٠١٤,٠٠)		٧٩٥,٩٠٤,٠٠		٤٣٨,٨٩٠,٠٠	٧٠٢,٦٨٧,٠٠
الإيضاحات المرفقة من رقم ١٧ اي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها							



(٦)

## جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

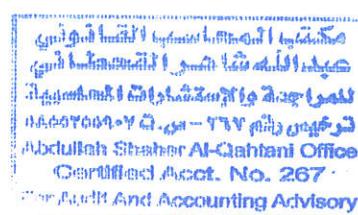
ترخيص رقم (٨٣٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٢	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>				
			(٢٦٣,٧٩٧,٠٠)	(٢١٤,٩٨١,٠٠)
<u>التغير في صافي الأصول</u>				
			٣٩,٢٦٥,٠٠	٤٦,٢٧٦,٠٠
<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>				
			١٠,٥٢٧,٠٠	١١,٨٢٧,٠٠
<u>استهلاك الأصول الثابتة</u>				
			(١٠٨,١٤١,٠٠)	٧٦,٩٠٠,٠٠
<u>الاستهلاك الأصول الغير ملموسة</u>				
			٤٠٠,٠٠	(٤٠٠,٠٠)
<u>النوع في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>				
			(٣٢١,٧٤٦,٠٠)	(٨٠,٣٧٨,٠٠)
<u>النوع في ارصدة مصروفات مستحقة</u>				
			(١٢,٩٦٠,٠٠)	(٧٣,٩٤٢,٠٠)
<u>النوع في ارصدة إيرادات مدفوعة مقدماً</u>				
			(١٩,٥٠٠,٠٠)	٥,٠٠
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>				
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>				
			(٣٢٤,٤٦٠,٠٠)	(٧٣,٩٤٢,٠٠)
			(٣٥٤,٢٠٦,٠٠)	(١٥٤,٣٢٠,٠٠)
<u>إضافات أصول ثابتة</u>				
			٦٨٨,٩٢٥,٠٠	٣٣٤,٧١٩,٠٠
<u>إضافات أصول غير ملموسة</u>				
			٣٣٤,٧١٩,٠٠	١٨٠,٣٩٩,٠٠
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</u>				
<u>صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)</u>				
<u>رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة</u>				
<u>رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</u>				

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجموع استهلاكتها في ٢٣/١٢/٢٠٢٣ م

Abdullah Shaher Al-Claibani Chartered Accountant No. 267  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Services

الرصيد الدفتري في التكلفة	مجمع الاستهلاك	الرصيد الدفتري في			
		المجموع في المدروج في	المجموع في استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في الاستهلاك
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%
بيان					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٦,٣٨٤,٠٠٠	٣٩,٣٩٧,٩٠٠	٥٠١٤٦,٨٠٠	٦٣٠,٨١٠,٠٠	٧٩,٨٦٥,٥٠٠	٦٣٠,٨١٠,٠٠
٣٦,٥٣٧,٠٠٠	١٢٠,٩٣٠,٠٠	٤٥,٨٣٨,٠٠	٤٦,٤٧٥,٠٠	٥٧,٩,٠٠٠	٥٧,٩,٠٠٠
١,٠٠	٥٥٦٤٢,١,٠٠	١٨,٥٣٢,٠٠	١٣٠,٥٣٣,٣٠	٧٣,٩٤٩,٠٠	٥٦,٥٩٠,٠٠
١,٠٠	٦٠,٩٩٩,٠٠	٦٠,٩٩٩,٠٠	٢١,٦٩٩,٠٠	٢١,٦٩٩,٠٠	٢١,٦٩٩,٠٠
١,٠٠	٣٤,٢٠٠,٠٠	٣٤,٢٠٠,٠٠	٤,٦٤٨,٠٠	٤,٦٤٨,٠٠	٤,٦٤٨,٠٠
٢,٠٥٥,١,٠٠	١,٣٣٨,٠,٠	٦٩٧,٠,٠	٦٩٧,٠,٠	٦٩٧,٠,٠	٦٩٧,٠,٠
٥,٥٥١,١,٠٠	١,١١١,٠,٠	٤٦,٦٩٦,٠	٤٦,٦٩٦,٠	٤٦,٦٩٦,٠	٤٦,٦٩٦,٠
٧٣٦,٠,٠	٥٨١,٠,٠	٩٦٨,٠,٠	١٥٥,٠,٠	١٥٥,٠,٠	١٥٥,٠,٠
٧٣٦,١٥٧,٩٠	٩٩,٨٨١,٠,٠	٢٢٥,٩١٣,٠,٠	٤٦,٦٧٦,٠,٠	٧٣,٩٤٩,٠,٠	٢٥١,٨٥٣,٠,٠
٧٣٦,١٥٧,٩٠					
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	
٣٢٥,٧٩٦,٠,٠	١٧٩,٦٣٧,٠,٠	٣٢٥,٧٩٦,٠,٠	٧٣,٩٤٩,٠,٠	٢٥١,٨٥٣,٠,٠	
بيان					
الرصيد الدفتري في التكلفة	مجمع الإطفاء	الرصيد في المجموع في	إضافات العام	الرصيد في المجموع في	نسبة الأطفاء
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%
بيان					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٣٥٥,١,٠	٣٠,٥٩٦,٠,٠	١,٨٣٧,٠,٠	٣٨,٦,٠,٠	٥٩,١٣٣,٠,٠	٥٩,١٣٣,٠,٠
برامح و مواقع الكترونية					
الإجمالي					

ايضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجموع اطرؤها :

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ مإيضاح رقم (١) عام :١/١: التأسيس :

الأسم : جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٨٣٤) بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٦ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) وتاريخ ١٩/٢/٢٠١٤ هـ .

سريان الترخيص : الترخيص ساري حي ٣٠/١/٢٠٢٥ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١- توفير المسكن الملائم للاسر المحتججه .
- ٢- توعية الافراد بالفرص المتاحه في سوق العمل .
- ٣- تأهيل وتدريب المستفيدين اجتماعيا واقتصاديا .
- ٤- التنسيق مع الجهات ذات العلاقة لتقديم الخدمات الأساسية لهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنشطة الأخرى الخاصة بالمنشآت غير الهدافة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

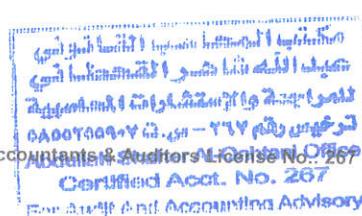
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

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

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

**عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧**

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

**الأصول الثابتة والأوقاف :**

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الربح والخسائر الناجمة 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 رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

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

**الدائعون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خداماتهم المجتمعة بتاريخ القوائم المالية وفقا لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

**الأصول غير المقيدة :**

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

**الأصول المقيدة :**

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

**التبرعات / الإيرادات :**

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

**المصاريف :**

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

**المعاملات بالعملات الأجنبية :**

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

**تسجيل الحسابات :**

(10)

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

٤ - النقد وما في حكمه :

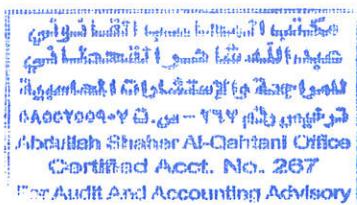
اليبيان	ريال سعودي	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١
نقدية بالصندوق			
مصرف الراجحي ح/٤٠٩٩٠٤	٨٢٦٠٣,٠٠	٢٨٨٦٦٧,٠٠	
مصرف الإنماء ح/٠٠٨٠٠٠	٩٧٧٩٦,٠٠	٤٦٠٥٢,٠٠	
المجموع	١٨٠,٣٩٩,٠٠	٣٣٤,٧١٩,٠٠	

٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرافق "

٦ - أصول غير ملموسة واطفاوها : " كشف مرافق "

٧ - مصروفات مستحقة :

اليبيان	ريال سعودي	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١
إيجارات مستحقة			
اتعب مهنية مستحقة	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
المجموع	٧٦,٩٠٠,٠٠	٠,٩٠٠	



جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسب والمدقق شاهير العطان  
عبدالله شاهر للمحاسبين القانونيين  
للسنة المالية ٢٠٢٣/١٢/٣١  
رقم التسجيل ٥٤٠٠٧٤٤٩٦٧٣٦٩٠٠ - ٦٦٧٦٣٦٩٠٠  
Abdullah Shaher Al-Ghatani Office  
Certified Acct. No. 267  
Our Audit And Accounting Advisory

- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول	الاجمالي	الاجمالي	م٢٠٢٣/١٢/٣١	م٢٠٢٢/١٢/٣١
	رصيد أول المدة	التغير في صافي الأصول			ريال سعودي	ريال سعودي		
	٧٩٥,٩٤٤,٠٠	(٨٢,٩٤٦,٣٦٩,٠٠)	٨٢,٨٩٠,١٢٤,٠٠	٧٣٩,٦٥٩,٠٠	٧٣٩,٦٥٩,٠٠	٤٣٨,٨٩٠,٠٠	(٢٦٣,٧٩٧,٠٠)	٧٠٢,٦٨٧,٠٠
رصيد أول المدة						٤٣٨,٨٩٠,٠٠	٢٢٣,٩٠٩,٠٠	٤٣٨,٨٩٠,٠٠
التغير في صافي الأصول								
رصيد آخر المدة								

- ١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

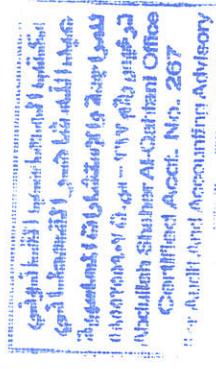
بيان	الرصيد في م٢٠٢٣/١٢/٣١	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في م٢٠٢٢/٠١/٠١	الرصيد في م٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات لسداد ايجارات منصة جود	١٦,٦٠٠,٠٠	(١٦١,٥٠٠,٠٠)	١٤٤,٩٠٠,٠٠	١٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع بناء وحدات سكنية	٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠,٠٠)	١,٠٠٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مدعم من مؤسسة سيد الوقفية					
دعم مشروع ترميم منازل مدعوم					
من جمعية ترميم الخبرة بالشرقية					
تبرعات خدمات تطوعية					
تبرعات عينية - أجهزة كهربائية					
تبرعات عينية - وحدات سكنية					
للمستفيدين من وزارة الإسكان					
تبرعات عينية - مواد بناء					
منح حكومية - دعم اجتماعي	٣٦٧,٧٧٥,٠٠	٣٦٧,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٣٦٧,٧٧٥	٠,٠٠
منح حكومية - اعابة المحاسب	٠,٠٠	(٣٦,٠٠,٠٠)	٣٦,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - اعابة الباحث	٠,٠٠	(٣٦,٠٠,٠٠)	٣٦,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم برامج وانشطة	٢٢٤,٠٢٩,٠٠	٢٢٤,٠٢٩,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤,٠٢٩,٠٠	٢٢٤,٠٢٩,٠٠
دعم برنامج ترميم منازل - مؤسسة اللؤلة الوقفية	٣٧,٥٠٠,٠٠	(٣٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات لبناء وحدات سكنية من أبناء الحكير	٠,٠٠	(٥٠,٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برامج وانشطة الجمعية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٥,٠٠,٠٠	(٢٥,٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠,٠٠
دعم برنامج ترميم منازل الايتام - جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان	١٥٠,٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠,٠٠)	١٥٠,٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم ترميم منازل منح حكومية - منحة التميز المؤسسي	٨٥٥,٠٠	٨٥٥,٠٠	٨٥٥,٠٠	٨٥٥,٠٠	٨٥٥,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات- برامج ومشاريع	٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات-منحة رأس المال البشري	٧٢,٠٠,٠٠	٧٢,٠٠,٠٠	٧٢,٠٠,٠٠	٧٢,٠٠,٠٠	٧٢,٠٠,٠٠
المجموع	٧٩٥,٩٤٤,٠٠	(٨٢,٩٤٦,٣٦٩,٠٠)	٨٢,٨٩٠,١٢٤,٠٠	٧٣٩,٦٥٩,٠٠	٧٣٩,٦٥٩,٠٠



(١٣)

جمعية بناء وتنمية المسكان بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

١ - دعم منصة احسان :					
البيان	المقدمة	غير مقدمة	مقدمة	أوقاف	الاجمالي
دمع مشروع الخيرية	٠	٤٠٠٠	٥٠٠٠	٠	٥٠٠٠
المجموع	٠	٤٠٠٠	٥٠٠٠	٠	٥٠٠٠



جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

## ١٢ - التبرعات والمساعدات العينية :

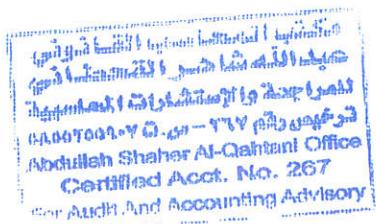
البيان	المجموع	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢	ريال سعودي
وحدات سكنية للمستفيدين					٨٠,٤١٠,٩٧٣,٠٠	٨٠,٤١٠,٩٧٣,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٤١٠,٩٧٣,٠٠
تبرعات أجهزة كهربائية					٣٤٨,٨٦٠,٠٠	٣٤٨,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٨,٨٦٠,٠٠
تبرعات مواد بناء					١,٥٨٠,٠٠	١,٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٨٠,٠٠
<b>المجموع</b>					<b>٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠</b>	<b>٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٨٠,٧٦١,٤١٣,٠٠</b>

## ١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	المجموع	ريال سعودي	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢	ريال سعودي
مساعدات ترميم منازل					
مساعدات سداد ايجارات منصة جود					
مساعدات ترميم منازل - اوقاف عبدالله تركي الضحيان					
مساعدات نقليه					
شراء منزل للمستفيدة / خلية وابنها - مؤسسة الملوان					
شراء منزل للمستفيدة / خلية وابنها - سلطان الراجحي					
مصروفات مشروع الحياة - منصة احسان					
مصروفات برنامج ترميم منازل - اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي					
مصروفات برنامج ترميم منازل - مؤسسة المؤلولة الوقفية					
مصروفات بناء وحدات سكنية - أبناء الحكير					
مصروفات الملح الحكومية - تميز مؤسسي					
مصروفات برنامج ترميم منازل - جمعية رعاية الابيات (غراس)					
مصروفات مشروع بناء وحدات سكنية مدعوم من مؤسسة سليمان الوقفية					
مصروفات برامج وانشطة - دورة ميزانية الارسارة					
مصروفات مشروع ترميم منازل مدعوم من جمعية ترميم الخيرية بالشرقية					
مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - برامج ومشاريع					
مصروفات منح حكومية - اعانة راتب المخاس					
مصروفات منح حكومية - اعانة راتب الباحثة					
مصروفات مشروع اكمال بناء مدعوم من عبدالله ابراهيم السبعي					
مصروفات برنامج ملتقى التطوع					
<b>المجموع</b>			<b>٢٠٠٥,١٦١,٠٠</b>	<b>١,٩٣٢,٢٦٠,٠٠</b>	

## ٤ - مصاريف التشغيل المحمولة على النشاط :

البيان	المجموع	ريال سعودي	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢	ريال سعودي
أجور ورواتب					
مستهلكات					
الصيانة والإصلاح					
منافع وخدمات وتأمين					
تكلفه تشغيلية أخرى					
<b>المجموع</b>			<b>١٢٥,٠٠٣,٠٠</b>	<b>١٢٢,٤٠١,٠٠</b>	



(15)

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان  
جازان - المملكة العربية السعودية

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢	ريال سعودي
رواتب واجور	١٦٦,٣٢٠,٠٠	١٧٥,٤٨٢,٠٠	
تأمينات اجتماعية	٧٠,٣٢٣,٠٠	٩٦,٣٩٤,٠٠	
نذاكر سفر	٥٣٠,٠٠	١,٣٤٣,٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٣,٧٢٥,٠٠	
مستلزمات مكتبية	٠,٠٠	٥٨٨,٠٠	
مواد التنظيف	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	
صيانة مباني	٨,٤٢٠,٠٠	٠,٠٠	
كهرباء	٠,٠٠	١٢,١٠٨,٠٠	
هاتف وفاكس وانترنت	١,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	
مصروفات ضيافة	٠,٠٠	٢,٨٥٩,٠٠	
إيجار مباني	٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
رسوم حكومية	١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
تأمين سيارة	٠,٠٠	١,٨٥٣,٠٠	
أجور تحميل وتنزيل	١,٢٥٠,٠٠	٣٩٠,٠٠	
دعایاً وإعلان	٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	
سفريات عمل داخلية	٠,٠٠	٣,٠٦١,٠٠	
تكلاليف عاملين - عماله مؤقتة	٧,٢٠٠,٠٠	١٢,١٦٩,٠٠	
رسوم إدارية - كفاءات المعرفة	٥,٥٢٠,٠٠	٥,٥٢٠,٠٠	
تكلاليف مهنية واستشارية	١٣,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	
مصاريف بنكية وعمولات	٦٩,٠٠	٥٢,٠٠	
المجموع	٣٨٦,٧٧٢,٠٠	٤١٧,٣١٤,٠٠	

بيان رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠/١٤٤٥/٢٥ م الموافق : ٠٤/٢٠٢٤ م.

بيان رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث آخر يبعد تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل

والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

