

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٨٣٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٨٣٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٥ أبريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٨٣٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
١٨٠,٣٩٩	١,٣٠٥,٦٩٨	٤	الأصول المتداولة
١٨٠,٣٩٩	١,٣٠٥,٦٩٨		النقد وما في حكمه
		٥	إجمالي الأصول المتداولة
٩٩,٨٨١	٤٥,٢٣٨		الأصول غير المتداولة
٢٠,٥٢٩	٨,٧٠٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١٢٠,٤١٠	٥٣,٩٤٠		أصول غير ملموسة، بالصافي
٣٠٠,٨٠٩	١,٣٥٩,٦٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
		٧	الالتزامات
٧٦,٩٠٠	٨٩,٠٨٣		الالتزامات المتداولة
٧٦,٩٠٠	٨٩,٠٨٣		ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٧٦,٩٠٠	٨٩,٠٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
		٨	إجمالي الالتزامات
(٥١٥,٧٥٠)	(١٧٤,٥٥٥)		صافي الأصول
٧٣٩,٦٥٩	١,٤٤٥,١١٠	(١/٨)	صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٣,٩٠٩	١,٢٧٠,٥٥٥		صافي الأصول المقيدة
٣٠٠,٨٠٩	١,٣٥٩,٦٣٨		صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
٩	٩٣,٠١٦	٢,٧٢٣,٢٤٢	-	٢,٨١٦,٢٥٨	١,٨٢٥,١٦٦
التبرعات النقدية					
١٠	-	٨٢٠,٠٠٠	-	٨٢٠,٠٠٠	-
منصة إحسان					
١١	-	٤٤٨,٠٠٠	-	٤٤٨,٠٠٠	٤٥٨,٠٠٠
الإعانات الحكومية					
١٢	-	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	-	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	٨٠,٧٦١,٤١٣
التبرعات العينية					
التبرعات عينية - أصول ثابتة					
١٣	٢٦٢,٠٣٤	-	-	٢٦٢,٠٣٤	٧٣,٦٩٢
تبرعات خدمات تطوعية					
١٤	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	١٩٨,٥٤٥
اشتراكات الأعضاء					
١٥	٦٧٥	-	-	٦٧٥	٣,٢٠٠
الاسترداد الضريبي					
(١/٨)	٩٦,٢٤٩,٠٧٤	(٩٦,٢٤٩,٠٧٤)	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٩٦,٦٠٧,١٩٩	٧٠٥,٤٥١	-	٩٧,٣١٢,٦٥٠	٨٣,٣٢٠,٠١٦
المصروفات والخسائر					
١٣	٣,٠١٣,٥٩٩	-	-	٣,٠١٣,٥٩٩	٢,٢٠٣,٧٠٦
مصروفات البرامج والأنشطة					
١٤	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	-	-	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	٨٠,٧٦١,٤١٣
مساعداً عينية					
١٥	٦٥,٦٤٢	-	-	٦٥,٦٤٢	١٢٥,٠٠٣
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط					
١٥	١٥٧,٠١٠	-	-	١٥٧,٠١٠	٣٨٦,٧٧٢
المصروفات العمومية والإدارية					
٥	٥٤,٦٤٣	-	-	٥٤,٦٤٣	٤٦,٢٧٦
استهلاك الأصول الثابتة					
٦	١١,٨٢٧	-	-	١١,٨٢٧	١١,٨٢٧
إطفاء أصول غير ملموسة					
	٩٦,٢٦٦,٠٠٤	-	-	٩٦,٢٦٦,٠٠٤	٨٣,٥٣٤,٩٩٧
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٣٤١,١٩٥	٧٠٥,٤٥١	-	١,٠٤٦,٦٤٦	(٢١٤,٩٨١)
التغير في صافي الأصول					
	(٥١٥,٧٥٠)	٧٣٩,٦٥٩	-	٢٢٣,٩٠٩	٤٣٨,٨٩٠
صافي الأصول في بداية السنة					
	(١٧٤,٥٥٥)	١,٤٤٥,١١٠	-	١,٢٧٠,٥٥٥	٢٢٣,٩٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٨٣٤)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
(٢١٤,٩٨١)	١,٠٤٦,٦٤٦
٤٦,٢٧٦	٥٤,٦٤٣
١١,٨٢٧	١١,٨٢٧
٧٦,٩٠٠	١٢,١٨٣
(٤٠٠)	-
(٨٠,٣٧٨)	١,١٢٥,٢٩٩
(٨٠,٣٧٨)	١,١٢٥,٢٩٩
(٧٣,٩٤٢)	-
(٧٣,٩٤٢)	-
(١٥٤,٣٢٠)	١,١٢٥,٢٩٩
٣٣٤,٧١٩	١٨٠,٣٩٩
١٨٠,٣٩٩	١,٣٠٥,٦٩٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في :

أرصدة مصاريف مستحقة
أرصدة الإيرادات المحصلة مقدماً
النقد من الأنشطة التشغيلية
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٦/١١/١٠) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٨/٢١ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة 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 .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها 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 ناتجة 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 الافتراضية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول 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 أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

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

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث مكتبي ومفروشات	سيارات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة التدفئة والتبريد	عدد وأدوات	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧٩,٨٦٥	٥٧,٩٠٠	١٣٠,٥٣٢	٢١,٧٠٠	٤,٦٤٨	٢٩,٦٠٠	١,٥٤٩	٣٢٥,٧٩٤
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٩,٨٦٥	٥٧,٩٠٠	١٣٠,٥٣٢	٢١,٧٠٠	٤,٦٤٨	٢٩,٦٠٠	١,٥٤٩	٣٢٥,٧٩٤
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٥	%٢٥	%٢٥	%١٥	%١٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك :								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٠,٤٦٨	٤٥,٨٣٨	٧٥,١١١	٢١,٦٩٩	٣,٣٤٠	٢٨,٤٨٩	٩٦٨	٢٢٥,٩١٣
الاستهلاك	٧,٩٨٧	١٢,٠٦١	٣٢,٦٣٣	٠	٦٩٧	١,١١٠	١٥٥	٥٤,٦٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٨,٤٥٥	٥٧,٨٩٩	١٠٧,٧٤٤	٢١,٦٩٩	٤,٠٣٧	٢٩,٥٩٩	١,١٢٣	٢٨٠,٥٥٦
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١,٤١٠	١	٢٢,٧٨٨	١	٦١١	١	٤٢٦	٤٥,٢٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٩,٣٩٧	١٢,٠٦٢	٥٥,٤٢١	١	١,٣٠٨	١,١١١	٥٨١	٩٩,٨٨١

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٩,١٣٣	٥٩,١٣٣
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٩,١٣٣	٥٩,١٣٣
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٨,٦٠٤	٣٨,٦٠٤
الإطفاء	١١,٨٢٧	١١,٨٢٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠,٤٣١	٥٠,٤٣١
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٧٠٢	٨,٧٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠,٥٢٩	٢٠,٥٢٩

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/د/٠٠٠٩٠٩٠٤

مصرف الانماء ح/د/٠٠٨٠٠٠

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٨١٩,٨٧٣	٨٢,٦٠٣
	٤٨٥,٨٢٥	٩٧,٧٩٦
	١,٣٠٥,٦٩٨	١٨٠,٣٩٩

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - أصول غير ملموسة، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

إيجارات مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٧٧,٥٨٣	٧٠,٠٠٠
	١١,٥٠٠	٦,٩٠٠
	٨٩,٠٨٣	٧٦,٩٠٠

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٨٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٨ - صافي الأصول :

كما في					البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
الإجمالي	الإجمالي				
٤٣٨,٨٩٠	٢٢٣,٩٠٩	-	٧٣٩,٦٥٩	(٥١٥,٧٥٠)	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢١٤,٩٨١)	١,٠٤٦,٦٤٦	-	٧٠٥,٤٥١	٣٤١,١٩٥	التغير في صافي الأصول
٢٢٣,٩٠٩	١,٢٧٠,٥٥٥	-	١,٤٤٥,١١٠	(١٧٤,٥٥٥)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

الرصيد كما في					البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	أول المدة	
٣٦٧,٧٧٥		(٣٦٧,٧٧٥)	-	٣٦٧,٧٧٥	دعم اجتماعي - منح حكومية
٢٢٤,٠٢٩	-	(٢٢٤,٠٢٩)	-	٢٢٤,٠٢٩	دعم برامج وأنشطة - منح حكومية
٢٥,٠٠٠	-	(٢٥,٠٠٠)	-	٢٥,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة الجمعية - مؤسسة السبيعي الخيرية
٨٥٥	٨٥٥	-	-	٨٥٥	تبرعات دعم ترميم منازل
٥٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	منحة التميز المؤسسي - منح حكومية
٧٢,٠٠٠	-	(٧٢,٠٠٠)	-	٧٢,٠٠٠	منحة رأس المال البشري - دعم صندوق الجمعيات
-	٣٧٥,٠٠٠	(٨٥,٠٠٠)	٤٦٠,٠٠٠	-	تبرعات لبناء وحدات سكنية من أبناء الحكير
-	-	(٧,٧٠١)	٧,٧٠١	-	مساعداً تفريج كرب
-	١٨,٢٠٨	(١٠٤,٠٤٢)	١٢٢,٢٥٠	-	بناء وحدات السكنية - جمعية بنیان
-	-	(٨٢٠,٠٠٠)	٨٢٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن الأسر المحتاجة - منصة احسان
-	-	(١٢,٦٠٠)	١٢,٦٠٠	-	البحث الاجتماعي - الاثام الاستشارية
-	٤٤,٠٤٧	(١,٢٠٨,٦٤٤)	١,٢٥٢,٦٩١	-	بناء أو ترميم للوحدات السكنية - مؤسسة سديد الوقفية
-	-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	سداد إيجار - مؤسسة سديد الوقفية
-	٨٥٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	-	مشروع بناء وترميم المنازل - مؤسسة متعب بن عبدالعزيز الاهلية (مشروع بناء وترميم مساكن)
-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	٢٤٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي - منح حكومية
-	٣,٠٠٠	(٦٩,٠٠٠)	٧٢,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي - دعم صندوق الجمعيات
-	٩,٠٠٠	(٢٧,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري مديرة مشاريع - دعم صندوق الجمعيات
-	-	(٩٢,٩٦٣,٢٨٣)	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	-	تبرعات عينية - وحدات سكنية للمستفيدين
٧٣٩,٦٥٩	١,٤٤٥,١١٠	(٩٦,٢٤٩,٠٧٤)	٩٦,٩٥٤,٥٢٥	٧٣٩,٦٥٩	الإجمالي

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣٠,٠٠٠	٨٢,٦١٨	-	-	٨٢,٦١٨	التبرع العام
-	١٠,٣٩٨	-	-	١٠,٣٩٨	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
١٢٣,٠٠٠	-	-	-	-	مؤسسة سما النجاح
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم برامج وأنشطة الجمعية - مؤسسة السبيعي الخيرية
١٤٤,٩٠٠	-	-	-	-	تبرعات لسداد ايجارات - منصة جود
٥٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	-	٤٦٠,٠٠٠	-	تبرعات لبناء وحدات سكنية من أبناء الحكير
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم برنامج ترميم منازل الايتام - جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مشروع بناء وحدات سكنية مدعوم من مؤسسة سديد الوقفية
٢٧٦,٤١١	-	-	-	-	دعم مشروع ترميم منازل مدعوم من جمعية ترميم الخيرية بالشرقية
٨٥٥	-	-	-	-	تبرعات دعم ترميم منازل
-	٧,٧٠١	-	٧,٧٠١	-	مساعادات تفريج كرب
-	١,٢٥٢,٦٩١	-	١,٢٥٢,٦٩١	-	بناء او ترميم للوحدات السكنية - مؤسسة سديد الوقفية
-	١٢٢,٢٥٠	-	١٢٢,٢٥٠	-	بناء وحدات السكنية - جمعية بنيان
-	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	-	سداد ايجار - مؤسسة سديد الوقفية
-	١٢,٦٠٠	-	١٢,٦٠٠	-	البحث الاجتماعي - الانتماء الاستشارية
-	٨٥٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	-	مشروع بناء وترميم المنازل - مؤسسة متعب بن عبدالعزيز الاهلية (مشروع بناء وترميم مساكن)
١,٨٢٥,١٦٦	٥٥٣,٠١٦	-	٢,٧٢٣,٢٤٢	٩٣,٠١٦	الإجمالي

١٠ - منصة إحسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
-	٨٢٠,٠٠٠	-	٨٢٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن الأسر المحتاجة
-	٨٢٠,٠٠٠	-	٨٢٠,٠٠٠	-	الإجمالي

١١ - المنح الحكومية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي - منح حكومية
٣٦,٠٠٠	-	-	-	-	اعانة المحاسب - منح حكومية
٣٦,٠٠٠	-	-	-	-	اعانة الباحث - منح حكومية
٦٤,٠٠٠	-	-	-	-	برامج ومشاريع - صندوق دعم الجمعيات
٧٢,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري - دعم صندوق الجمعيات
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	منحة التميز المؤسسي - منح حكومية
-	٧٢,٠٠٠	-	٧٢,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي - دعم صندوق الجمعيات
-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري مديرة مشاريع - دعم صندوق الجمعيات
٤٥٨,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	٤٤٨,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢ - تبرعات عينية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	٨٠,٤١٠,٩٧٣	-	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	-
	-	٣٤٨,٨٦٠	-	-	-
	-	١,٥٨٠	-	-	-
	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	٨٠,٧٦١,٤١٣	-	٩٢,٩٦٣,٢٨٣	-

البيان

وحدات سكنية للمستفيدين

تبرعات أجهزة كهربائية

تبرعات مواد بناء

الإجمالي

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
	-	١٧٦,٥٠٠
	-	٣٧,٥٠٠
	٨٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	-	٣٠٠,٠٠٠
	١,٢٠٨,٦٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠
	-	٧٥٠
	-	٢٧٦,٤١١
	-	٦٤,٠٠٠
	-	٢٥,٠٠٠
	-	٣,٠٠٠
	٢٠,٠٩٩	-
	١٠٤,٠٤٢	-
	٨٢٠,٠٠٠	-
	١٢,٦٠٠	-
	٢٥,٠٠٠	-
	١٨,٠٠٠	-
	٢٤٠,٠٠٠	-
	٦٩,٠٠٠	-
	٢٧,٠٠٠	-
	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
	٥,٠٠٠	-
	٢١,٥٠٠	-
	٢٢,٠٨٠	-
	١,٦٠٠	-
	٢٦٢,٠٣٤	١٩٨,٥٤٥
	٣,٠١٣,٥٩٩	٢,٢٠٣,٧٠٦

البيان

مساعات سداد إيجارات - منصة جود

مصرفات برامج ترميم منازل - مؤسسة اللؤلؤ الوقفية

مصرفات بناء وحدات سكنية - أبناء الحكير

مصرفات برنامج ترميم منازل - جمعية رعاية الايتام

(غراس)

مصرفات مشروع بناء وحدات سكنية مدعوم من

مؤسسة سديد الوقفية

مصرفات برامج وانشطة - دورة ميزانية الاسرة

مصرفات مشروع ترميم منازل مدعوم من جمعية

ترميم الخيرية بالشرقية

مصرفات منح حكومية - صندوق الجمعيات - برامج

ومشاريع

مصرفات مشروع اكمال بناء مدعوم من عبدالله

إبراهيم السبيعي

مصرفات برنامج ملتقي التطوع

مصرفات برامج وانشطة - مساعات تفريج كرب

مصرفات برامج وانشطة بناء وحدات السكنية -

جمعية بنين

مصرفات منصة احسان الخيرية - ترميم مساكن

الأسر المحتاجة

مصرفات برامج وانشطة الائتمام الاستشارية - البحث

الاجتماعية

مصرفات برامج وانشطة مؤسسة عبدالله السبيعي -

ترميم الوحدات السكنية

مصرفات البرامج والأنشطة مؤسسة سديد الوقفية -

سداد إيجار

مصرفات منح حكومية - صندوق الجمعيات - منحة

دعم المصروفات التشغيلية

مصرفات منح حكومية - صندوق الجمعيات - منحة

دعم رأس المال البشري المدير التنفيذي

مصرفات منح حكومية - صندوق الجمعيات - منحة

دعم رأس المال البشري مديرة المشاريع

مصرفات منح حكومية - اعانة راتب المحاسب

مصرفات منح حكومية - اعانة راتب الباحثة

مصرفات منح حكومية - التميز المؤسسي

مصرفات برامج وانشطة - مبادرات الفريق التطوعي

مصرفات برامج وانشطة - كفاءات الاستثمار

الاجتماعي

مصرفات برامج وانشطة الجمعية السعودية للموارد

البشرية - برنامج الاستثمار الاجتماعي

مصرفات خدمات تطوعية

الإجمالي

جمعية بناء وتنمية المساكن بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٨٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١١٢,٦٩٣	٦٥,٦٤٢
٣,٣٩١	-
٥,٧٦٣	-
٣,١٥٦	-
١٢٥,٠٠٣	٦٥,٦٤٢

البيان

أجور ورواتب

مستهلكات

منافع وخمات وتأمين

تكاليف تشغيلية أخرى

الإجمالي

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٦٦,٣٢٠	١٠٦,٦٨٦
٧٠,٣٢٣	٢١,٤٠٠
٥٣٠	-
٣٥,٠٠٠	٤,١٤٤
٧٠,٠٠٠	١٧,٧٥٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
١,٥٠٠	-
٨,٤٢٠	-
١,٨٤٠	-
١,٢٥٠	-
٧,٢٠٠	-
٥,٥٢٠	-
١٣,٨٠٠	-
٦٩	٨٠
-	١,٥٥٠
-	٤٠٠
٣٨٦,٧٧٢	١٥٧,٠١٠

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

تذاكر سفر

تعويضات نهاية خدمة

أيجار مباني

اشر اكلات وتصديقات

مصروفات حكومية - رسوم

مصروفات الصيانة وإصلاح

مصروفات البريد والهاتف

أجور تحميل وتنزيل

تكاليف عاملين - عمالة مؤقتة

رسوم إدارية - كفاءات المعرفة

تكاليف مهنية واستشارية

مصاريف بنكية وعمولات

الكهرباء

مصاريف غرامات ومخالفات

الإجمالي

١٦ - إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٧ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٨ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥م الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ