

جمعية إحسان للإسكان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إحسان للإسكان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إحسان للإسكان بتبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إحسان للإسكان بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إحسان للإسكان بتبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٦ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية لدى البنوك	(٣)	١,٥٢٢,٩٩٨	١,٨٢٥,٤٠٩
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٥٢٢,٩٩٨</u>	<u>١,٨٢٥,٤٠٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٧٢,٨١٨	٥٤,٢٣٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٤,٣٧٥	٧,٨٧٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٧٧,١٩٣</u>	<u>٦٢,١٠٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٦٠٠,١٩١</u>	<u>١,٨٨٧,٥١٧</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	١٣٥,٣٥٠	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١٣٥,٣٥٠</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٨,٣٤٠	٣,١٥٠
قروض طويلة الأجل	(٨)	٤٩,٦٦٤	٤٩,٦٦٤
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٥٨,٠٠٤</u>	<u>٥٢,٨١٤</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩٥,٣٣٧	٣٣١,٥٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٢١٠,٩٩٠	١,٥٠٢,٦٣٠
صافي أصول الأوقاف		٥١٠	٥١٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٤٠٦,٨٣٧</u>	<u>١,٨٣٤,٧٠٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٦٠٠,١٩١</u>	<u>١,٨٨٧,٥١٧</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ليبيان
الإيرادات والمكاسب						
	١,٠٠٠	٠		١,٠٠٠	٠	إيرادات الأعضاء
	٢٢٥,٦٢١	٠		٢٢٥,٦٢١	١٤٤,٢٢٤	لتبرعات النقدية العامة
(٩)	٠	٥٣,٣٨٢		٥٣,٣٨٢	٤٢,٠٠٠	لتبرعات النقدية المقيدة
	١٥٥,٧١٠			١٥٥,٧١٠	٠	خدمات تطوعية
	٠			٠	٥٠٠	برعات الزكاة النقدية
(١٠)	٠	١٠٠,٤٠٣		١٠٠,٤٠٣	١٢٤,١٦٥	لإعانات الحكومية
	٥,٤٢٨	٠		٥,٤٢٨	٠	يرادات أخرى
صافي الأصول المحررة من القيود						
	٤٤٥,٤٢٥	(٤٤٥,٤٢٥)		٠	٠	عادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	٨٣٣,١٨٤	(٢٩١,٦٤٠)	٠	٥٤١,٥٤٤	٣١٠,٨٨٩	
المصروفات والخسائر						
	٥٨	٠		٥٨	٠	مصاريف جمع الأموال
	٧,٠٠٠	٠		٧,٠٠٠	٠	مصاريف الحوكمة
(١١)	٧٩٥,٨٨١	٠		٧٩٥,٨٨١	٨١١,٧٥٥	مصاريف الأنشطة
(١٢)	١٥٢,٩٧٣	٠		١٥٢,٩٧٣	٢٣٥,٧١٢	المصاريف العمومية والإدارية
(٤)	٩,٩٩٨	٠		٩,٩٩٨	٨,٩٩٥	استهلاك الأصول الثابتة
(٥)	٣,٥٠٠	٠		٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
إجمالي المصروفات والخسائر						
	٩٦٩,٤١٠	٠	٠	٩٦٩,٤١٠	١,٠٥٩,٩٦٢	
	(١٣٦,٢٢٦)	(٢٩١,٦٤٠)	٠	(٤٢٧,٨٦٦)	(٧٤٩,٠٧٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
	٠	٠		٠	(٨٠٠,٢٦٢)	مصرفات وتساويات سنوات سابقة
	٠	٠		٠	(٨٠٠,٢٦٢)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(١٣٦,٢٢٦)	(٢٩١,٦٤٠)	٠	(٤٢٧,٨٦٦)	(٨٢٩,٣٣٥)	التغير في صافي الأصول
	٣٣١,٥٦٣	١,٥٠٢,٦٣٠	٥١٠	١,٨٣٤,٧٠٣	٢,٦٦٤,٠٣٨	صافي الأصول في بداية الفترة
	١٩٥,٣٣٧	١,٢١٠,٩٩٠	٥١٠	١,٤٠٦,٨٣٧	١,٨٣٤,٧٠٣	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٢٩,٣٣٥-	٤٢٧,٨٦٦-	التغير في صافي الأصول
٨,٩٩٥	٩,٩٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٨١٦,٨٤٠-</u>	<u>٤١٤,٣٦٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,١٥٠	٥١٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٣٥٣٥٠	مصروفات مستحقة
<u>٨١٣,٦٩٠-</u>	<u>٢٧٣,٨٢٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥,١٠٠-	٢٨,٥٨٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥,١٠٠-	(٢٨,٥٨٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨١٨,٧٩٠-	٣٠٢,٤١١-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٦٤٤,١٩٩	١,٨٢٥,٤٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٨٢٥,٤٠٩</u>	<u>١,٥٢٢,٩٩٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إحسان للإسكان بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠) بتاريخ ١٥ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠) تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
<u>١,٨٢٥,٤٠٩</u>	<u>١,٥٢٢,٩٩٨</u>	نقد بالبنوك
<u>١,٨٢٥,٤٠٩</u>	<u>١,٥٢٢,٩٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إحياء الإسكان بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البير ان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	١٠%	٢٦,٢٦٥	١٢,٤٦٦	٣٨,٧٣١	٥,٢١٤	٢,٨٥٢	٨,٠٦٦	٣٠,٦٦٥	٢١,٠٥١
الألات والمعدات المكتبية	١٥%	٤,٤١٨		٤,٤١٨	٨٢٩	٦٦٣	١,٤٩٢	٢,٩٢٦	٣,٥٨٩
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%	٩,٧٥٠		٩,٧٥٠	٣,٠٥٣	١,٤٦٢	٤,٥١٥	٥,٢٣٥	٦,٦٩٧
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٩,٤٣٥	١٠,٥٠٧	٢٩,٩٤٢	٤,٢٤٨	٣,٢٣٢	٧,٤٨٠	٢٢,٤٦٢	١٥,١٨٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٩,١٠٠	٥,٦١٠	١٤,٧١٠	٢,٢٣٠	١,٦٢٤	٣,٨٥٤	١٠,٨٥٦	٦,٨٧٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	١,١٠٠		١,١٠٠	٢٦١	١٦٥	٤٢٦	٦٧٤	٨٣٩
الإجمالي		٧٠,٠٦٨	٢٨,٥٨٣	٩٨,٦٥١	١٥,٨٣٥	٩,٩٩٨	٢٥,٨٣٣	٧٢,٨١٨	٥٤,٢٣٣

(٥) الأصول غير الملموسة :-

البير ان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٥%	١٤,٠٠٠		١٤,٠٠٠	٦,١٢٥	٣,٥٠٠	٩,٦٢٥	٤,٣٧٥	٧,٨٧٥
الإجمالي		١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠	٦,١٢٥	٣,٥٠٠	٩,٦٢٥	٤,٣٧٥	٧,٨٧٥

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>
.	١٢٩,٦٠٠	رواتب وأجور
.	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
.	١٣٥,٣٥٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) قروض طويلة الأجل -</u>
٤٩٦٦٤	٤٩٦٦٤	رئيس مجلس الإدارة
٤٩,٦٦٤	٤٩,٦٦٤	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣,١٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣,١٥٠	٥,١٩٠	تعزير المخصص خلال العام
٣,١٥٠	٨,٣٤٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١,٦٩٢	تبرعات المشاريع عن طريق sms
.	٥٠,٠٠٠	مشروع غوث
.	١٦٠	سداد فواتير الكهرباء للأسر المحتاجة
.	١٤٠	مبادرة حصاد الخير للمستفيدين
.	٢٥٠	تمكين الأسر المحتاجة
.	١,١٤٠	تأثيث منازل
٤٢,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة
٤٢,٠٠٠	٥٣,٣٨٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
١٢٤,١٦٥	٩٧,١٠٩	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	٣,٢٩٤	المنح الحكومي - دعم تأثيث
١٢٤,١٦٥	١٠٠,٤٠٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع غوث	٥١,٥٠٩	٠
سداد فواتير كهرباء للأسر المحتاجة	٣٦٣	٠
مبادرة تمكين الأسر المحتاجة	٤٠,٦١٨	٠
مبادرة يوم التأسيس	٧,٧٤٨	٠
مبادرة تعريف بالجمعية	٥٠٦	٠
خدمات تطوعية	١٥٥,٧١٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة	٠	١,٢٩٥
مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	١٨٦,١٩٢	٠
دعم أسر محتاجة	١٣,٠٠٠	٢٥,١٩٢
برنامج منزلي راحتي	٠	٩٣,٧٣٣
تأثيث وحدات سكنية	٣٤٠,٢٣٥	٦٧١,٥٣٥
مصاريف انشاء متجر الجمعية	٠	٢٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٩٥,٨٨١</u>	<u>٨١١,٧٥٥</u>

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٢,٧٣٥	٣٦,٩٤٧	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٣٨٩	٥,١٨٠	تأمينات اجتماعية
.	٣,٥٠٠	تذلل السفر
.	٨٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	٦,٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٥,٣٥٧	٥,١٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٤٧٧	٢٦,٧٨٤	مستلزمات مكتبية
٣,٩٣٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤٢	.	مطبوعات
٣,٠٦٤	٢,٤٤٠	مواد التنظيف
٢٨٨	٤٥	مستلزمات المطبخ
١,٦٣٨	١,٧٠٠	مستهلكات أخرى
١١٩	٣,٢٠٧	صيانة وإصلاح - المباني
.	٢,٥٦٦	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٤٠	٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٨٢٣	٣,١٤١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٥٤٦	٤,٨٦٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٩٥١	.	تكاليف البريد والبرقيات
٥,٦٤٠	٨,٠٥٩	مصاريف الضيافة
٣٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
١١,٠٤٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٥٠٠	.	مصاريف الدعاية والإعلان
١١,١٣٣	٦,٧٥٤	مصاريف بنكية وعمولات
٩٠٠	.	سفرات عمل - داخلية
<u>٢٣٥,٧١٢</u>	<u>١٥٢,٩٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٣١٦,٠٦٢	١,٠٣٧,٤٢٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	مشروع بنیان
٣٤,٧٦٠	٣٤,٧٦٠	الزكاة الشرعية
١٦,٨٠٨	٣,٨٠٨	دعم أسر محتاجة
<u>١,٥٠٢,٦٣٠</u>	<u>١,٢١٠,٩٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>