



جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء

ترخيص رقم (٢١٩٩)

صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء
ترخيص رقم (٢١٩٩)
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١٢/٨ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١٢/٨ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/٠٨ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/٠٨ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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 بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر :-

هذه أول قوائم مالية تصدر لجمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء منذ تأسيسها حيث تم تسجيل الجمعية بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بشهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٢١٩٩ وتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٨ م والقوائم المالية تعبر عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/٠٨ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
For Audit And Accounting Advisory
Licence No 267



(٢)

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

مسؤوليات المراجع 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 ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات 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 الإدارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

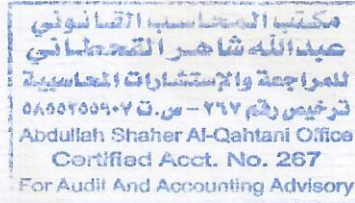
٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٠١ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ١٠ / ٧ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء

ترخيص رقم (٢١٩٩)

صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٧٣,٦٤٢,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما	(٥)	٧,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨١,١٤٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:		
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٠٠,٧٣٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠٠,٧٣٧,٠٠
إجمالي الأصول		٥٨١,٨٧٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول		
صافي الأصول:		
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١٨٨,٠١٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	٣٩٣,٨٦٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٨١,٨٧٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٨١,٨٧٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ح. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا

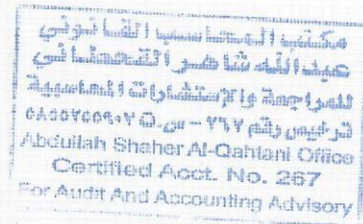
ترخيص رقم (٢١٩٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٦٩٩,٩٨٧,٠٠	٠,٠٠	٥٦١,٥٤٢,٠٠	١٣٨,٤٤٥,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	المنح الحكومية
٣,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢١,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٣٥٠,٠٠		تبرعات عينية - أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٧,٦٧٦,٠٠)	٢٣٧,٦٧٦,٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٧٩٤,٦٣٧,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣,٨٦٦,٠٠	٤٠٠,٧٧١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١٢٦,٥٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٦,٥٩٥,٠٠)	(١٠)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(٨٢,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٢,٥٠٠,٠٠)	(١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٦٦٣,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢١٢,٧٥٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٢,٧٥٨,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
٥٨١,٨٧٩,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣,٨٦٦,٠٠	١٨٨,٠١٣,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٥٨١,٨٧٩,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣,٨٦٦,٠٠	١٨٨,٠١٣,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء

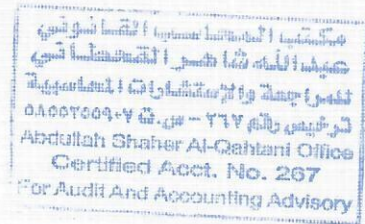
ترخيص رقم (٢١٩٩)

صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

البيان	الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	٥٨١,٨٧٩,٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية (١)	
استهلاك الأصول الثابتة	٣,٦٦٣,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة	
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	(٧,٥٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٥٧٨,٠٤٢,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
اضافات أصول ثابتة	(٢٠٤,٤٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	(٢٠٤,٤٠٠,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)	٣٧٣,٦٤٢,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٠,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٧٣,٦٤٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)
جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء

ترخيص رقم (٢١٩٩)

صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد الدفري في	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
	المجموع في	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١			٢٠٢١/١٢/٠٨	٢٠٢٢/١٢/٣١			٢٠٢١/١٢/٠٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١٥,٦٦١,٠٠٠	٨٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١٦٧,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٧,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٧,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	سيارات
٧,٤٩٧,٠٠٠	١,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٩٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٩٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	اجهزة كمبيوتر وملحقاته
٢٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	اجهزة اتصال وأمن وحماية
٤,٣١٧,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	اجهزة كهربائية
٨٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	اجهزة العرض
١,٣٦٢,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٣,٦١٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	اجهزة التدفئة والتبريد
٢٠٠,٧٣٧,٠٠٠	٣,٦٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢١٩٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٣/٥/٤ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ
سريان الترخيص : ساري حتى ١٤٤٧/٥/٨ هـ

هذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعتبر عن الفترة من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تقديم خدمة ترميم المنازل القديمة والعشوائية بالمنطقة .
- ٢- تقديم برامج الإيواء المؤقت للمستفيدين من المرضى والنازحين .
- ٣- تفعيل دور التطوع لخدمة أهداف الجمعية .
- ٤- المساهمة في دعم المتعثرين من مستفيدي الضمان الاجتماعي والفئات الأكثر حاجة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشأة الغير هادفة 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 :

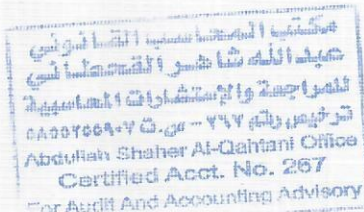
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 .



جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبياء
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢١ / ١٢ / ٨ حتى ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

الأصول الثابتة والاقواق :

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 .

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 الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

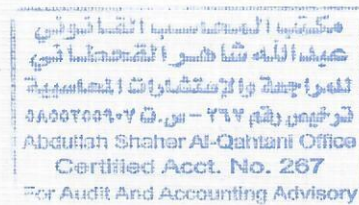
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

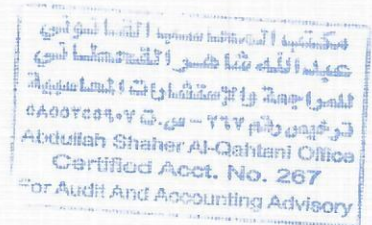
٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ١٤٤٢٨	٣٧٣,٦٤٢,٠٠
المجموع	٣٧٣,٦٤٢,٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجارات مدفوعة مقدما	٧,٥٠٠,٠٠
المجموع	٧,٥٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "



جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٧- صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	١٨٨,٠١٣,٠٠	٣٩٣,٨٦٦,٠٠	٠,٠٠	٥٨١,٨٧٩,٠٠
رصيد آخر المدة	١٨٨,٠١٣,٠٠	٣٩٣,٨٦٦,٠٠	٠,٠٠	٥٨١,٨٧٩,٠٠

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٠٨ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات ترميم منازل - منصة تبرع	٠,٠٠	١٢,١٢٦,٠٠	(١٢,١٢٦,٠٠)	٠,٠٠
دعم تأسيس - اوقاف محمد بن عبدالله	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(٢٢,٥٠٠,٠٠)	٧٧,٥٠٠,٠٠
تبرعات شراء سيارة - بسملة عبدالله ال سعود	٠,٠٠	١٦٧,٤٥٠,٠٠	(١٦٧,٤٥٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم تأسيس - سليمان بن عبدالعزيز	٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل - جمعية غراس	٠,٠٠	١٨٢,٩٦٦,٠٠	٠,٠٠	١٨٢,٩٦٦,٠٠
منح حكومية - دعم تأسيس	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٥,٦٠٠,٠٠)	٣٤,٤٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٦٣١,٥٤٢,٠٠	(٢٣٧,٦٧٦,٠٠)	٣٩٣,٨٦٦,٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر المحاسبين
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٠٢٦
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

جمعية صون الإسكانية بمحافظة صبيا
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٨ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م				البيان
الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي				
٤٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٥,٠٠	التبرع العام
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	دعم وزارة الموارد البشرية - هدف
١٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠	دعم تشغيلي - ركين
١٢,١٢٦,٠٠	٠,٠٠	١٢,١٢٦,٠٠	٠,٠٠	تبرعات ترميم منازل - منصة تبرع
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تأسيس - اوقاف محمد بن عبدالله
١٦٧,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٧,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات شراء سيارة - بسمه عبدالله ال سعود
٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تأسيس - سليمان بن عبدالعزيز
١٨٢,٩٦٦,٠٠	٠,٠٠	١٨٢,٩٦٦,٠٠	٠,٠٠	الراجحي
٦٩٩,٩٨٧,٠٠	٠,٠٠	٥٦١,٥٤٢,٠٠	١٣٨,٤٤٥,٠٠	تبرعات ترميم منازل - جمعية غراس
				المجموع

٩ - المنح الحكومية :

الفترة المالية من ٨ / ١٢ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م				البيان
الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي				
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم تأسيس
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر الشاهري
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢١ / ١٢ / ٨ حتى ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	حتى ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الفترة المالية من ٢٠٢١ / ١٢ / ٨
مصرفات ترميم منازل - منصة تبرع	١٢,٥٥٢,٠٠٠	
مصاريف المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
مصرفات برنامج ترميم منازل	١٨,٤١٣,٠٠٠	
مصرفات دعم تأسيسي - اوقاف محمد بن عبد الله الجميح	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	
رسوم كفاءات المعرفة - رواتب تشغيلية	٥٣,١٣٠,٠٠٠	
المجموع	١٢٦,٥٩٥,٠٠٠	

١١- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	
أجور ورواتب	٧٥,٠٠٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	١,٠٩٦,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٣٨٠,٠٠
مطبوعات	٢,٣٧٥,٠٠
مواد التنظيف	٢٨٣,٠٠
مستلزمات المطبخ	٣٥٢,٠٠
مستهلكات اخرى	١,٤٨٢,٠٠
مصروفات ضيافة	٣٣٢,٠٠
صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاته	٧٠٠,٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٥٠٠,٠٠
المجموع	٨٢,٥٠٠,٠٠

