

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاسكان الاهلية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأداتها المالية وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكومة 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 بكل خالية من آية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعة على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٢٠٢٢

٢٠٢٢

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
 القصيم - المملكة العربية السعودية

وكلجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بمارسة 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. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ 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 بعرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية الجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع عيناً لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيكل ومحنتى 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 ٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٤-

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الإضاح	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	
			الأصول المتداولة
(٣)	١١,٠٤٣,٧١٧	٤,٧١١,٤٣٢	النقد لدى البنوك
(٤)	٢٤,٦٢١	٣٢,٥٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٥)	٣٦٩,٤٣٩	٣,٤٨٣,٤٨٦	منشآت ومبانى المستفيدين
	١١,٤٣٧,٧٧٧	٨,٢٢٧,٥١٠	إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
(٦)	١٨٠,٧٧٢	١٩٩,٣٥٣	صافي الأصول الثابتة
(٧)	٢٩,٦٥٧	١٢,٠٦٣	صافي الأصول غير الملموسة
	٢١٠,٤٢٩	٢١١,٤١٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
(٨)	١٠١,٧٤١	١٦٣,٠٦٥	مصروفات مستحقة وارصدة داتنة أخرى
	١٠١,٧٤١	١٦٣,٠٦٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
(٩)	٦١,٤٤٥	١٥,٩٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٦١,٤٤٥	١٥,٩٩٦	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
(١٥)	٢,٧٢٣,٦٤٧	٣,٦٨٧,٣٠٨	صافي الأصول غير المقيدة
	٨,٧٦١,٣٧٣	٤,٥٧٢,٥٥٧	إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي	اليوم
						٢٠٢١/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة						٢٤٥,٥٢٤
التبرعات النقدية المقيدة						٤,٥٣٨,١٢٢
التبرعات العينية منازل						.
التبرعات العينية أثاث ومفروشات						.
الإعانات الحكومية						٨٠٥,٠٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب						٥,٥٨٨,٦٤٦
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة						١,٠٣٢,٢١٤
المساعدات العينية منازل						.
مصاريف الأنشطة						٤٨٢,٠٩٨
المصاريف العمومية والإدارية						٣٧١,٤٦٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة						٢١,٤٥٧
مصروفات استفاذ الأصول الخير ملموسة						٩٧٨
اجمالي المصروفات والخسائر						١,٩٠٨,٢١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						٣,٦٨٠,٤٣٣
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى						.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية						.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية						٣,٦٨٠,٤٣٣
صافي الأصول في بداية السنة						٤,٥٧٩,٤٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة						٨,٢٥٩,٨٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٦٨٠,٤٣٣	٣,٢٢٥,١٥٥	التغير في صافي الأصول
٢١,٤٥٧	٢٢,٩٦٧	إهلاك الأصول الثابتة
٩٧٨	٥,٤٠٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
.	٤٥,٤٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٣,٧٠٢,٨٦٨	٣,٢٩٨,٩٧٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٣,٠١٩)	٧,٩٧١	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٦,٠٠٠)	٣,١١٤,٠٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣,٠٦٥	٦١,٣٢٤-	مصروفات وارصدة دائنة أخرى
(٢,٨٢٩)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٣,٦٧٤,٠٨٥	٦,٣٥٩,٦٧٢	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣,٥٤٠)	(٤,٣٨٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٠٤١)	(٢٣,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٦,٥٨١)	(٢٧,٣٨٧)	إضافات أصول غير ملموسة
٣,٦٤٧,٥٠٤	٦,٣٣٢,٢٨٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٦٣,٩٢٨	٤,٧١١,٤٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٧١١,٤٣٢	١١,٠٤٣,٧١٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(١) ايضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الإسكان الاهلية بالقصيم

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١) بتاريخ ٢٨ / ٠٧ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) ايضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودية وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام 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 الاسكان الاهلية بالقصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المתרعين 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 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تبث الذمم المدينة بصفافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المتممة لقوائم المالية

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بایضاح الأصول الثابتة

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 أو قاف 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 و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذاك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ٤,٧١١,٤٣٢ <hr/> ٤,٧١١,٤٣٢	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ١١,٠٤٣,٧١٧ <hr/> ١١,٠٤٣,٧١٧	(٣) النقد لدى البنوك نقد بالبنوك الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ٣٢,٥٩٢ <hr/> ٣٢,٥٩٢	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ٢٤,٦٢١ <hr/> ٢٤,٦٢١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ذمم عاملين الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ٣,٤٨٣,٤٨٦ <hr/> . <hr/> . <hr/> ٣,٤٨٣,٤٨٦	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <hr/> ٣,٤٨٣,٤٨٦ <hr/> ٧٢٣,٧٤١ <hr/> (٣,٨٣٧,٧٨٨) <hr/> ٣٦٩,٤٣٩	(٥) منشآت ومباني المستفيدين رصيد اول المدة الإضافات خلال السنة المصروف والمسلم للمستفيدين الإجمالي

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الأيصالات المستلمة للقوع انما الملاية

(٦) صافي الأصول الثابتة

<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأهلاك</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأهلاك</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأهلاك</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأهلاك</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأهلاك</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	
١٣٦,٥٨	٤٢٨,٠٥٥٨	٣٢٠,١٣	١٢٨,٠٥٥٨	٠	١٦٠,٦٧	١٢٠,٠٤٠٩	٨٠,٣	٢٤٠,٩	١٦٠,٦٧	٠	٨٠,٣	٧٧٢,٧	٩٦٣,٩	٩٦٣,٩	٧٧٢,٧	٤٤,٤	٩٦٤,٤	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١
٣١,٥٧	٣١,٥٧	١٦,٩١٢	١٦,٩١٢	٠	٣٨٤,٤	٣٨٤,٤	٣١,٦٤٦	٢١,٦٤٦	٣٨٤,٤	٣٨٤,٤	٣١,٦٤٦	٠	٢١,٦٤٦	٢١,٦٤٦	٢١,٦٤٦	٠	٣٨٤,٤	٣٨٤,٤	٣١,٦٤٦	٣١,٦٤٦	٣١,٦٤٦	٣١,٦٤٦	٣١,٦٤٦
٢٨,٧٣	٢٨,٧٣	٢٩,٤٢٥	٢٩,٤٢٥	٠	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٣٢٨	٠	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٠	٥٠,٥٧١	٥٠,٥٧١	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨	٥٠,٣٢٨
١٠,٧	١٠,٧	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٠	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	١	١	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	١	٠	١	٠	١	٠	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩	٥٠,١٣٩
١٩٩,٣٥٣,٠٠	١٨٠,٧٧٢	٨٣,٨٨٨	٢٢,٩٦٧	٢٢,٩٦٧	٢٦٤,٣٦٠	٢٦٤,٣٦٠	٢٩,٦٥٧	٢٩,٦٥٧	٢٦٤,٣٦٠	٢٦٤,٣٦٠	٢٩,٦٥٧	٤٤,٣٨٧	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٤٤,٣٨٧	٤٤,٣٨٧	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥	٢٤٣,٦٠٥

(٧) الأصول غير الملموسة :

<u>البيان</u>	<u>نسبة الاستفادة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الاستفادة</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>نهاية الأصول</u>	<u>نهاية السنة</u>		
١٢,٦٣	٢٩,٦٥٧	٦,٢٣٢	٤٤,٣٦٠	٥,٤٠٦	٥٠,٤٠٦	٤٤,٣٦٠	٢٩,٦٥٧	٢٩,٦٥٧	٤٤,٣٦٠	٤٤,٣٦٠	٢٩,٦٥٧	٩٧٨	٩٧٨	٢٣,٠٠٠	٤٠,٣٦٠	٤٠,٣٦٠	١٤,٠٣٦	١٤,٠٣٦	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	
١٢,٠٦٣	٣٣,٠٦٣	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
ذمم دائنة شركة وسم الاستدامة	.	١٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة مكتب العرفة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصروفات مستحقة	٨٩,٤٠١	٨,٠٦٥
رواتب واجور مستحقة	٧,٣٤٠	.
<u>الاجمالي</u>	<u>١٠١,٧٤١</u>	<u>١٦٣,٠٦٥</u>
<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
رصيد المخصص أول العام	١٥,٩٩٦	١٨,٨٢٤
تعزيز المخصص خلال العام	٤٥,٤٤٩	.
المنصرف من المخصص خلال العام	٦١,٤٤٥	٢,٨٢٨
<u>الاجمالي</u>	<u>١٥,٩٩٦</u>	<u>١٥,٩٩٦</u>
<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
تبرعات نقدية مقيدة - دعم الايجار لمستفيدي الجمعية	٢١,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - بناء منازل	٤,٧٩٥,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - دعم رعاية حفل لمناسبات الجمعية	١٣,٤١٥	.
تبرعات نقدية مقيدة - دعم منصة جود	٥٤,٥٠٠	٦٩٦,٣٩٢
تبرعات نقدية مقيدة - دعم بناء القدرات	٧٩,٢٨٠	١٧٤,٤١٦
تبرعات نقدية مقيدة - تنمية الموارد المالية	٣,٥٧٤,٤٠٠	٥٧,٥٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات مبادرة تراميم	.	٣٣٨,٠٥٦
تبرعات نقدية مقيدة - تنمية الموارد المالية مشروع يسر	.	١٧,٥٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات	.	١,٥١٧,٣٤٨
تبرعات نقدية مقيدة - دعم مصروفات تشغيلية	.	١,٩١٠
تبرعات نقدية مقيدة - تنمية الموارد المالية مشروع عطاء	.	١٩٥,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - دعم منصة احسان مشروع حلم نبني	.	١,٥٤٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٨,٥٣٧,٥٩٥</u>	<u>٤,٥٣٨,١٢١</u>

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٨٠٥,٠٠٠	٨٧,٤٢٤
٨٠٥,٠٠٠	٨٧,٤٢٤

(١١) الإعانات الحكومية
المنح الحكومي - دعم التشغيل
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٠	٣,٨٠٤
٠	١٣,١٩١
٠	١,٠٠٠
٧٤٥,٧٠٥	٤,٤٢٣,٣٨٥
١,٨٦٨	٧,٩٧٩
٢٧٩,٢٨٦	٠
٣٥٥	٠
٥,٠٠٠	٠
١,٠٣٢,٢١٤	٤,٤٤٩,٣٥٩

(١٢) مصاريف نقدية مقيدة
مصاروفات نقدية مقيدة - حفل تسليم المستفيدين
مصاروفات نقدية مقيدة - مبادرة تراميم
مصاروفات نقدية مقيدة - منح حكومية التميز المؤسسي
مصاروفات نقدية مقيدة - مساعدات
مصاروفات نقدية مقيدة - برامج وانشطة تدريبية
مصاروفات نقدية مقيدة - فريق سخاء ترميم
مصاروفات نقدية مقيدة - فريق سخاء اعasha
مصاروفات نقدية مقيدة - فريق سخاء دعاية وإعلان
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٠	١٧,١٢٠
٠	٨٩,٤٠١
٤٧٧,٦٨٥	٦٠٨,٨٥٧
٤,٠٠٠	٠
٤١٢	٠
٤٨٢,٠٩٨	٧١٥,٣٧٨

(١٣) مصاريف الأنشطة
مصاريف الدعاية والإعلان
مزايا وحوافز
مصاريف رواتب واجور وما في حكمها
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
مصاريف ضيافة برامج وانشطة غير مقيدة
الإجمالي

جمعية الاسكان الاهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	-
٠	٢,٥٠٠	مصاريف استشارات
٠	٧,٢٤٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٢٠٠	٦,٧٠٠	تكاليف العاملين - عماله مؤقته
٤٣٦	٦,٦٤١	الوقود والمحروقات
٦٩٠	٤٠٠	مواد التنظيف
١,٩٣٤	٩٢٦	مستلزمات المطبخ
٩,١٧٥	٩,٠١٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٢٣	١١,٤١٤	مصاريف بنكية وعمولات
١٥,٣٥٤	٨,٥٠٠	بدل الانتداب
٤,٨٨٢	٢,٤٨٧	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٨٣	٢٦٠	تكاليف البريد والبرقيات
٧٠٧	٤٣٣	مصاريف الضيافة
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٩٤,٠٣٧	٥٠,٣٢١	تأمينات اجتماعية
٥,٢٢٩	٣,٢٧٤	مستلزمات مكتبية
٨٢,٨٠٠	١١٤,٩٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٧,٤٠١	٢١,٦٥٠	بدلات
٤,٨٦١	٢,٩٢٦	صيانة وإصلاح
١٤,٤٨٥	١١,٤٥٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٧,١٠٤	٤٥,٤٤٩	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٨٥٣	٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨٠٧	٠	مصاريف التراخيص
٧٤٠	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٣,٠٦٥	٠	مصاريف العلاج
٣٧١,٤٦٦	٣٧١,٥٤٥	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	-
٤,٥٧٢,٥٥٧	٨,٧٦١,٣٧٣	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٧٢,٥٥٧	٨,٧٦١,٣٧٣	<u>الإجمالي</u>