

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٩٠١)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١١-٤)

المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإسكان الأهلية بالقصيم ("الجمعية")، جمعية أهلية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ٢٦ / شوال / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٤ / أبريل / ٢٠٢٦ م

جمعية الإسكان الإلمية بالقصيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

الأصول	الترميز	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الأصول المتداولة				
النقد وما في حكمه	١١١	(٤)	٥,٧٠٥,٣٩٧	٣,٩٢٦,٦٧٨
الذمم مدينة	١١٤	(٥)	٢٥,٠٤٠	٢٤,٤٨٩
منشآت ومباني تحت التنفيذ	١١٩	(٦)	٢,٤٣١,٣٨٩	١,٣١٣,٠٩٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٢٤	(٧)	١١,٤٠٦	١١,٤٠٦
أصول الأوقاف	١٣٣	(٨)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			١٠,١٧٣,٢٣٢	٧,٢٧٥,٦٦٣
الأصول غير المتداولة				
الأصول الثابتة للنشاط (بالصافي)	١٢١	(٩)	١١٣,٤٦٩	١٣٦,٣٣٣
الأصول غير الملموسة للنشاط (بالصافي)	١٢٢	(١٠)	١٣,٤٣٥	١٨,٨٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة			١٢٦,٩٠٤	١٥٥,١٧٦
إجمالي الأصول			١٠,٣٠٠,١٣٦	٧,٤٣٠,٨٣٩
الإلتزامات وصافي الأصول				
الإلتزامات				
الإلتزامات المتداولة				
الذمم الدائنة	٢١	(١١)	٤٩,٦٦٨	٤٩,٦٢٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة			٤٩,٦٦٨	٤٩,٦٢٩
الإلتزامات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٢٤٠.١	(١٢)	١٩٧,٨٧٨	١٤٧,١٩٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			١٩٧,٨٧٨	١٤٧,١٩٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			٢٤٧,٥٤٦	١٩٦,٨٢٢
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠.١		٩٣٢,٠١٨	١,٤٣٠,٥٨٠
صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠.٢		٩,١٢٠,٥٧٢	٥,٨٠٣,٤٣٧
إجمالي صافي الأصول			١٠,٠٥٢,٥٩٠	٧,٢٣٤,٠١٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			١٠,٣٠٠,١٣٦	٧,٤٣٠,٨٣٩

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

الترميز	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
٣١٢	(١٣)	٣٦,٠٨٧	-	٣٦,٠٨٧	١٦١,٧٣٧
٣١١.٣	(١٤)	-	٤,٧٠٦,٥٣١	٤,٧٠٦,٥٣١	١,٦٣٤,٣٨٥
٣١١.٢	(١٥)	-	٧,٤٠٦,٠٠٠	٧,٤٠٦,٠٠٠	١٩,١٧٦,٢٤٩
٣١١.١		-	١.٠	١.٠	٢٤٥
٣١٢.٥		٢٦٣,٩٢٥	-	٢٦٣,٩٢٥	٨٧,٥٠٠
تعديلات سنوات سابقة		٣٠٠,٠١٢	١٢,١١٢,٥٤١	١٢,٤١٢,٥٥٣	٢١,٠٦٠,١١٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
٤٢٢.٣	(١٦)	-	-	-	٩٦,٨٩٨
٤٢١.٢	(١٧)	-	١,٣٨٩,٤٠٦	١,٣٨٩,٤٠٦	٤,١٦٨,٧٩١
٤٢٣		٣٣٢,٦٨٤	-	٣٣٢,٦٨٤	٣٧٥,٨٥١
٤٣١.٢	(١٨)	-	٧,٤٠٦,٠٠٠	٧,٤٠٦,٠٠٠	١٩,١٧٦,٢٤٩
٤١	(١٩)	٤٣٧,٦١٨	-	٤٣٧,٦١٨	٤٥٦,٧١٩
٤١٣	(٢٠)	٢٨,٢٧٢	-	٢٨,٢٧٢	٢٨,٢٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٩٨,٥٧٤	٨,٧٩٥,٤٠٦	٩,٥٩٣,٩٨٠	٢٤,٣٠٢,٧٨٠
التغير في صافي الأصول		(٤٩٨,٥٦٢)	٣,٣١٧,١٣٥	٢,٨١٨,٥٧٣	(٣,٢٤٢,٦٦٤)
صافي الأصول في بداية السنة					
١,٤٣٠,٥٨٠		٥,٨٠٣,٤٣٧	٧,٢٣٤,٠١٧	١٠,٤٧٦,٦٨١	
صافي الأصول في آخر السنة					
٩٣٢,٠١٨		٩,١٢٠,٥٧٢	١٠,٠٥٢,٥٩٠	٧,٢٣٤,٠١٧	

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٢٤٢,٦٦٤)	٢,٨١٨,٥٧٣	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٢,٨٦٤	٢٢,٨٦٤	إستهلاك الأصول الثابتة
٥,٤٠٨	٥,٤٠٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤٨,٩٢٨	٥٠,٦٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٣,١٦٥,٤٦٤)	٢,٨٩٧,٥٣٠	
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u>
-	(٥٥١)	الذمم المدينة
(٤٦,٣٨٠)	(١,١١٨,٢٩٩)	منشآت ومباني المستفيدين
٣٢,٠٧٥	٣٩	مصروفات مستحقة
(٣,١٧٩,٧٦٩)	١,٧٧٨,٧١٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	أصول الأوقاف
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٧٩,٧٦٩)	١,٧٧٨,٧١٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة
٩,١٠٦,٤٤٧	٣,٩٢٦,٦٧٨	النقد وما في حكمه اول السنة
٣,٩٢٦,٦٧٨	٥,٧٠٥,٣٩٧	النقد وما في حكمه آخر السنة

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٩٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم تزاوّل نشاطها تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب شهادة التسجيل رقم ٩٠١ وبتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٣٨ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

٢-١ أنشطة الجمعية

- توفير سكن ميسر للأسر المحتاجة
تحسين المستوى المعيشي للأسر المستفيدة
تنمية أفراد الأسر المستفيدة للاعتماد على أنفسهم
التشييد والبناء والمقاولات العامة واصيانة والتشغيل والترميم .

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٦/شوال/١٤٤٧ هـ الموافق ١٤/أبريل/٢٠٢٦ م

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

يتبع المركز مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للمركز، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٩٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
٥٪	تحسينات علي أراضي مستأجرة
١٥٪	الآلات ومعدات المكتبية
١٥٪	الأثاث والمفروشات المكتبية
١٥٪	أجهزة و أدوات كهربائية
١٥٪	رخص البرامج والأنظمة

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة مركز للنقدية.

٣-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمركز أو لم تصدر.

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٧٢,٦١٤	٢,٢٩٣,٥٠٠	مصرف الراجحي
٣,٦٥٣,٨١٩	٣,٤١١,٦٥٢	بنك البلاد
٢٤٥	٢٤٥	البنك الأهلي
٣,٩٢٦,٦٧٨	٥,٧٠٥,٣٩٧	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٤,٤٨٩	٢٥,٠٤٠	ذمم و عهد العاملين
٢٤,٤٨٩	٢٥,٠٤٠	

٦. منشآت ومباني تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٢٦٦,٧١٠	١,٣١٣,٠٩٠	رصيد أول المدة
٤١٩,١٨٠	٢,١٠١,٢٩٩	الإضافات خلال السنة
(٣٧٢,٨٠٠)	(٩٨٣,٠٠٠)	المسلم للمستفيدين
١,٣١٣,٠٩٠	٢,٤٣١,٣٨٩	الرصيد آخر السنة

٧. أعمال وأسمالية تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١١,٤٠٦	١١,٤٠٦	رصيد أول المدة مشروع وقف الجمعية
١١,٤٠٦	١١,٤٠٦	

٨. أصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الأئمة لجمعيات الإسكان الوقفي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٩ الأصول الثابتة للنشاط (بالصافي)					
التكلفة	تحسينات علي أراضي مستأجرة	الآلات ومعدات المكتبية	الأثاث والمفروشات المكتبية	أجهزة وأدوات كهربائية	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٦٠,٠٦٧	٤٨,٤٨٣	٥٢,٠٢١	٥,١٣٩	٢٦٥,٧١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦٠,٠٦٧	٤٨,٤٨٣	٥٢,٠٢١	٥,١٣٩	٢٦٥,٧١٠
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٨,٠٢٠	٣١,٤٥٦	٤٤,٧٦٣	٥,١٣٨	١٢٩,٣٧٧
إستهلاك السنة	٨,٠٠٤	٧,٢٧٢	٧,٥٨٨	-	٢٢,٨٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٦,٠٢٤	٣٨,٧٢٨	٥٢,٣٥١	٥,١٣٨	١٥٢,٢٤١
صافي القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٤,٠٤٣	٩,٧٥٥	٣٣,٠٠٠	١	١١٣,٤٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١٢,٠٤٧	١٧,٠٢٧	٧,٢٥٨	١	١٣٦,٣٣٣

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١٠. الأصول غير الملموسة للنشاط (بالصافي)

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة
٣٦,٠٤١	٣٦,٠٤١
٣٦,٠٤١	٣٦,٠٤١
١٧,١٩٨	١٧,١٩٨
٥,٤٠٨	٥,٤٠٨
٢٢,٦٠٦	٢٢,٦٠٦
١٣,٤٣٥	١٣,٤٣٥
١٨,٨٤٣	١٨,٨٤٣

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

إستهلاك السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١١. الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٤١,٥٧٦	٤١,٥٧٦	رواتب وأجور مستحقة
٣	٩٢	عهد دائنة
٨,٠٥٠	٨,٠٠٠	مصرفوات مستحقة
٤٩,٦٢٩	٤٩,٦٦٨	

١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٩٨,٢٦٥	١٤٧,١٩٣	رصيد اول المدة
٤٨,٩٢٨	٥٠,٦٨٥	المكون خلال السنة
١٤٧,١٩٣	١٩٧,٨٧٨	الرصيد آخر السنة

١٣. تبرعات وهبات غير مقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٦٤,٨٣٩	١٥,٥٨٧	تبرعات عامة
-	٢٠,٥٠٠	تبرعات عامة أشتراكات الأعضاء
٩٦,٨٩٨	-	تبرعات خدمات تطوعية
١٦١,٧٣٧	٣٦,٠٨٧	الإجمالي

١٤. تبرعات وهبات مقيدة نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٠,٠٠٠	.	تبرعات دعم الإيجار
٣٥٦,٥٩٦	١,٣٩٥	تبرعات بناء المنازل
٢٢٦	-	وقف ايثار السكني
١٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	بناءء المنازل للمستفيدين بالتمليك
٣٠٠,٠٠٠	٢٩٩,٩٦٠	دعم مصاريف تشغيلية
٣٣٠	٤٠	تبرعات وسيلة تنقل لأعمال الجمعية
-	٢,٢١٥,٠٠٠	دعم الحديثي الخيرية إسكان الملك عبدالله
٨٦٧,٢٣٣	١,١٤٠,١٣٦	تبرعات دعم منصة احسان
١,٦٣٤,٣٨٥	٤,٧٠٦,٥٣١	الإجمالي

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١٥. تبرعات وهبات مقيدة عينية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٩,١٧٦,٢٤٩	٧,٤٠٦,٠٠٠
١٩,١٧٦,٢٤٩	٧,٤٠٦,٠٠٠

تبرعات ودعم منازل جاهزة الإسكان التنموي

الإجمالي

١٦. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٩٦,٨٩٨	-
٩٦,٨٩٨	-

خدمات تطوعية

الإجمالي

١٧. مصاريف البرامج والأنشطة نقدية مقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٩٨٥	٩٨٣,٠٠٠
٧,٨٢٦	٢,٨١٨
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٣,٧٣٧	٥,٦٢٢
١,٦٥٢,٧٧١	-
١,٠٩١,٦٩١	-
٣٥٥,٩٨١	٣٥٢,٩٦٦
١,٠١٠,٨٠٠	-
٤,١٦٨,٧٩١	١,٣٨٩,٤٠٦

برامج مساعدات

أنشطة تدريبية والضيافة

إيجار مقر للبرامج والتدريب

الدورات التدريبية والندوات

منصة احسان

بناء منازل للمشاركين بالتملك

رواتب إدارة المستفيدين

بناء منازل للمستفيدين مخصصين

الإجمالي

جمعية الإسكان الإهلية بالقصيم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم ٩٠١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١٨. مصاريف البرامج والأنشطة مقيدة عينية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٩,١٧٦,٢٤٩	٧,٤٠٦,٠٠٠
١٩,١٧٦,٢٤٩	٧,٤٠٦,٠٠٠

منازل جاهزة الإسكان التنموي
الإجمالي

١٩. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
٧,٧٠٠	٢٧,١٠٠
١٢,٢٨٥	٩,٢١١
١,٦٥٣	٣,٢٦٠
٥٥,٣١٢	٥٨,٧٠٢
٥٢,٦٧٣	٢٧,٢٩٢
٤٨,٩٢٨	٥٠,٦٨٥
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٧٤,١٦٨	٤٩,٣٦٨
-	٨,٠٠٠
٤٥٦,٧١٩	٤٣٧,٦١٨

الرواتب والاجور النقدية
المزايا والحوافز
المستهلكات
الصيانة والإصلاح
المنافع والخدمات والتأمين
تكاليف تشغيلية أخرى
تعويضات نهاية الخدمة
بدلات
التأمينات الاجتماعية
أخرى متنوعة
الإجمالي

٢٠. مصاريف استنفاد الأصول

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٨,٠٠٤	٨,٠٠٤
٧,٥٨٨	٧,٥٨٨
٧,٢٧٢	٧,٢٧٢
٥,٤٠٨	٥,٤٠٨
٢٨,٢٧٢	٢٨,٢٧٢

استنفاد الأصول الثابتة تحسيات مباني مستاجرة
استنفاد الأصول الثابتة أدوات مكتبية
استنفاد الأصول الثابتة أثاث ومفروشات مكتبية
استنفاد الأصول غير الملموسة
الإجمالي