

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول المقيدة
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المادة / جمعية بناء للاسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بناء للاسكان بمحافظة بدر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في تلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها 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 تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخار من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية بناء للاسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 نظام 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 الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمُنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمُنشأة 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 بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (١٢٩)

في ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
التقديرات البتوك	(٤)	٢,٨٨٢,٣١٨	٢,٩١٧,٠٣٢
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٨,٣٣٣	.
المخزون		٣,٤٥٠	٣٦,٥٧٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٤٤,١٠١	٢,٩٤٩,٦٠٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٧٨,٥٧١	١١٩,٠٣٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٩,٦٩١	١٣,٦٠١
مشاريع تحت التنفيذ (وقف غير)		.	٦٢٤,٦٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٨,٢٦٢	٧٥٧,٢٧٢
الأصول الوقفية			
صافي الأصول الوقفية	(٨)	١,١١٥,٨٠٠	.
إجمالي الأصول الوقفية		١,١١٥,٨٠٠	.
إجمالي الأصول		٤,١٤٨,١٦٣	٣,٧٠٦,٨٧٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٥,٥٣٠	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٥٣٠	٤,٠٢٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٧,٦١٣	١,٩٢٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧,٦١٣	١,٩٢٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٢٨,٣٣٤	٨٧٢,٧٩٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٢٧٦,٧١٩	٢,٣٢٥,٩٨٠
صافي أصول الأوقاف		٥٢٩,٨٨٨	٥٠٢,١٥٥
إجمالي صافي الأصول		٤,١٣٥,٠٢٠	٣,٧٠٠,٩٢٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,١٤٨,١٦٣	٣,٧٠٦,٨٧٩

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

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

النوع	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتركت الأعضاء		١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	١,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٣,١٨٦	٠	٠	١٣,١٨٦	٧,٤٩٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٦٨,٨٥٨	٠	٣٦٨,٨٥٨	٢٤٦,٥٢٣
دعم منصة أحسان	(١١)	٠	٧٢٨,٠٠٠	٠	٧٢٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
تبرعات وإيراد أوقاف (وقف البر)		٠	٠	٥٨,٣٣٣	٥٨,٣٣٣	٦١,٨٥٤
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٧٤,٥١٥	٠	٧٤,٥١٥	١٦٨,٨٠٨
تبرعات أصول ثلثة		٥٢١,٢٦٤	٠	٠	٥٢١,٢٦٤	٣,٦٠٠
الإعانات الحكومية		٠	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام		٢,٣١٨	٠	٠	٢,٣١٨	١,١٥٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٣٨,٦٦٨	١,١٧١,٣٧٢	٥٨,٣٣٣	١,٧٦٨,٣٧٣	٧٨١,٢٥٢
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	٠	٢٢٣,٠٨٩	٠	٢٢٣,٠٨٩	٢٥٠,٣٢٠
مصروفات دعم منصة أحسان	(١٣)	٠	٦٢٣,٠٠٠	٠	٦٢٣,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مصاريف الزكاة النقدية		٠	١٢٣,٧٤١	٠	١٢٣,٧٤١	٩٤,٢٤٣
المساعدات الميينة		٠	٩٠,٧٢٤	٠	٩٠,٧٢٤	٧,٢٥١
مصروفات السج الحكومية		٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠
مصاريف تشغيلية محسلة على النشاط		٩,٠٠٠	٠	٠	٩,٠٠٠	٠
مصاريف جمع أموال		١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	٠
مصاريف الحوكمة		٩,٥٦٠	٠	٠	٩,٥٦٠	٨,٠٥٠
أهلاك الآلات ومعدات وممتلكات		٤٠,٤٦٤	٠	٠	٤٠,٤٦٤	٤٠,٤٦٤
أهلاك الأصول الأوقاف		٠	٠	٣٠,٦٠٠	٣٠,٦٠٠	٠
استنزاف الأصول غير الملموسة		٣,٩١٠	٠	٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١١٩,١٩٣	٠	٠	١١٩,١٩٣	٥٢,٨٩٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١٨٣,١٢٧	١,١٢٠,٥٥٤	٣٠,٦٠٠	١,٣٣٤,٢٨١	٦٨٧,١٤٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٥٥,٥٤١	٥٠,٨١٩	٢٧,٧٣٣	٤٣٤,٠٩٢	٩٤,١٠٥
التغير في صافي الأصول		٣٥٥,٥٤١	٥٠,٨١٩	٢٧,٧٣٣	٤٣٤,٠٩٢	٩٤,١٠٥
صافي الأصول في بداية السنة		٨٧٢,٧٩٣	٢,٣٢٥,٩٨٠	٥٠٢,١٥٥	٣,٧٠٠,٩٢٨	٣,٦٠٦,٨٢٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٢٢٨,٣٣٤	٢,٣٧٦,٧٩٩	٥٢٩,٨٨٨	٤,١٣٥,٠٢٠	٣,٧٠٠,٩٢٨

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

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٤,١٠٥	٤٣٤,٠٩٢	التغير في صافي الأصول
٤٠,٤٦٤	٤٠,٤٦٤	اهلاك الأصول الثابتة
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إستنزاف الأصول غير الملموسة
.	٣٠,٦٠٠	اهلاك الأصول الوقفية
٣,٠٨١	٧,٢٨٧	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
١٤١,٥٦٠	٥١٦,٣٥٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٥٨,٣٣٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	١,٥٠٥	مصرفوات مستحقة
(٣٢,٥٧٤)	٢٩,١٢٤	المخزون
(٥,١٢٢)	(١,٦٠٠)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١٠٣,٨٦٤	٤٨٧,٠٤٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١,١٤٦,٤٠٠)	إضافات أصول وقفية
(٣٨,٥١٦)	٦٢٤,٦٣٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨,٥١٦)	(٥٢١,٧٦٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٥,٣٤٩	(٣٤,٧١٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٨٥١,٦٨٣	٢,٩١٧,٠٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٩١٧,٠٣٢	٢,٨٨٢,٣١٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول وأوقاف	صافي أصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٣,٠٠٠,٨٦٣	٤٤٠,٣٠١	٦,١٩٨,٨٦٣	٩٦٧,٦٥٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٤,١٠٥	٦١,٨٥٤	١٢٧,١١٧	(٩٤,٨٦٦)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٧٠٠,٩٦٨	٥٠٢,١٥٥	٦,٣٢٥,٩٨٠	٨٧٢,٧٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٧٠٠,٩٦٨	٥٠٢,١٥٥	٦,٣٢٥,٩٨٠	٨٧٢,٧٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٤٣٤,٠٩٢	٢٧,٧٣٣	٥٠,٨١٩	٣٥٥,٥٤١	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,١٣٥,٠٦٠	٥٢٩,٨٨٨	٦,٣٧٦,٧٩٩	١,٢٢٨,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠) بتاريخ ٠٣ / ٠١ / ١٤٣٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة في تطوير المباني وترميمها - التعاون والشراكة مع الجهات ذات الصلة - إنشاء مجتمعات سكنية مهيئة لاحتضان المحتاجين - الإستقرار الأسري لأشد احتياجاً وتمكينها من تملك منزل الملائم - دعم الأسر والافتكاح التي تم توظيفها في تأهيل الأسر المحتاجة.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات والفرضيات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبلغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والفرضيات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم التقديرية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والفرضيات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول مداولة عندما:

- ١- يتوقع تحصيلها أو بنو بيعها أو إستخدامها خلال دورة السليبات المالية.
- ٢- في حالة إقتنتها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحصيلها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستخدامها أو إستخدامها لمداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير مداولة".

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إفتقائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كـ غير مداولة:

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون للقرود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكسب والخسارة، والتحويلات بين فئات الأصول يومئذها تغيرات في صافي الأصول بتفصيلها المتضمنة لتغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساعدة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك لتحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٢) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي لمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

التقيد ومافي حكمها

يتكون التقيد وما في حكمه من التقيد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ تقنية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن التقيد والمطالبات بالتقيد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة بالقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك التقيد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو التقيد المقيد لاستخدام طويل الأجل مقروض من المبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشتركة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المبرعين.

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضاعفاً إليها كلفة المصاريف الأمانة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأصول الإنتاجية المقدرة للموجودات كسائلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	ثلاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها تلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإستدراك في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإستدراك المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينطوي الالتزام بها بالإضحية في ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والحماية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة النفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل الموردین. يتم الدائنة التجارية في عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین، يتم تصنيف الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الدائم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الدائم الدائنة مبنيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة

يجب خصم مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لأحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

طريقة القيمة المضافة

تقوم الجمعية بتسجيل المبررية على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعليم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقوات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المقدمة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تمويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تشملها الجمعية من قبل المبررين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة وشروط المبررين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تكتمل فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بفرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بفرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المساهمات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الإفلاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإجراءات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل صلية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظائفها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بفتح اسم كسبل عقلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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 بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢,٩١٧,٠٣٢	٢,٨٨٢,٣١٨	نقد بالبنوك
<u>٢,٩١٧,٠٣٢</u>	<u>٢,٨٨٢,٣١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٥٨,٣٣٣	إيرادات إيجارات مستحقة
<u>٠</u>	<u>٥٨,٣٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بناء للاسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
بدر	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	٢٠٢٥/١٧/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
السيارات	١٠٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	١١,٨٠٠	٣٧,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٠	١٨٥,٠٠٠
الأثاث والمفروشات	٤,٩٣٥	٤,٩٣٥	٢,٨٢٠	٧,٠٥	٢,١١٥	٧,٠٥٠	٠	٧,٠٥٠
الآلات ومعدات	١,٧٣١	١,٧٥٨	١,٨٩٢	٤٧٣	١,٤١٩	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٨,٣١٩	٦,٠٨٢	٩,١٦٣	٢,٢٨٧	٦,٨٧٦	١٥,٢٤٥	٠	١٥,٢٤٥
الإجمالي	١١٩,٠٣٥	٧٨,٥٧١	١٣١,٨٧٤	٤٠,٤٦٤	٩١,٤١٠	٢١٠,٤٤٥	٠	٢١٠,٤٤٥

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإستقانات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
بدر	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	٢٠٢٥/١٧/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
رخص البرامج واللاتمة	١٣,٦٠١	٩,٦٩١	٩,٨٥٩	٣,٩١٠	٥,٩٤٩	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠
الإجمالي	١٣,٦٠١	٩,٦٩١	٩,٨٥٩	٣,٩١٠	٥,٩٤٩	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠

(٨) صافي الأصول الوتقوية

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
الأراضي	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	٢٠٢٥/١٧/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
المباني	٠	٢٨٣,٤٤٠	٠	٠	٠	٢٨٣,٤٤٠	٢٨٣,٤٤٠	٠
الإجمالي	٠	٢٨٣,٤٤٠	٠	٠	٠	٢٨٣,٤٤٠	٢٨٣,٤٤٠	٠

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص تعويض نهائية الخدمة</u>
٣,٩٦٧	١,٩٢٦	الرصيد أول المدة
٣,٠٨٦	٧,٢٨٧	المكون خلال العام
(٥,١٢٢)	(١,٦٠٠)	المسدد خلال العام
<u>١,٩٢٦</u>	<u>٧,٦١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة</u>
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة أجهزة كهربائية
١٦٨,٥٨٩	٧١,٤٧١	تفريغ كريمة
٢٦,٤٤٤	٨,٥٧٨	الصدقات
٥١,٥٠٠	١٥٦,٧١٦	بناء منازل
.	٣٠,٠٩٣	وقف البر
	٤٢,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي
<u>٢٤٦,٥٣٣</u>	<u>٣٦٨,٨٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
٢٣٠,٠٠٠	٧٢٨,٠٠٠	دعم منصة احسان تبرعات ترميم وبناء منازل
<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	<u>٧٢٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٢١٥,٦٦٨	١٦٢,٤٦٦	إكمال وتأثيث وترميم منازل
٣٤,٦٦٢	٦٠,٦٢٣	تفريغ كربه
<u>٢٥٠,٣٣٠</u>	<u>٢٢٣,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٢٣٠,٠٠٠	٦٢٣,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل
<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	<u>٦٢٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بناء للإسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٠)

محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٨,٠٠٠	٥٤,٣١٧	الرواتب وما في حكمها
٣,٨٧٠	١٦,٣٤٠	التأمينات الاجتماعية
٠	١,٦٥٠	إجازات
٣,٨٣٢	٣,١٤٧	رسوم حكومية
٣,٠٨١	٧,٢٨٧	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٧,٠٠٠	٩,٠٠٠	مزايا وجوافز أخرى
٤,٨٣٠	٣,٤٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٣,٤٥٠	مطبوعات
٣,١٠٥	٢,٠٧٠	رسوم المتجر الإلكتروني
٠	١٤,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
٦,٥٤٦	٢,٤٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٠٠	٠	بريد وبرقيات
١,٠٣٥	٢,٠٨١	عمولات بنكية
١,١٠٠	٠	اشتراكات وتصديقات
<u>٥٢,٨٩٨</u>	<u>١١٩,١٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٣٢٥,٩٨٠	٢,٣٧٦,٧٩٩	تبرعات وإيرادات المقيدة خلال العام
<u>٢,٣٢٥,٩٨٠</u>	<u>٢,٣٧٦,٧٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم ترتيب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح، وتم إعانة تهييب بما يطابق القوائم المالية.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٧ / فبراير / ٢٠٢٦م.