

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية بناء للاسكان بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي 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 ذلك 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون 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 لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 تعتزم 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 الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو 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 جوهرياً 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

المقرين

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 لرأينا، ويعد 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.

• تقييم 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 كمنشأة 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

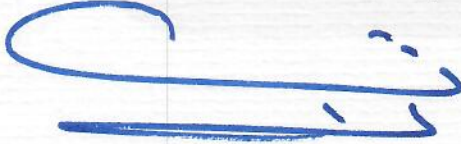
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

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			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٨٨٢,٣١٨	٢,٩١٧,٠٣٢
أرصدة مدينة اخري	(٥)	٥٨,٣٣٣	.
المخزون		٣,٤٥٠	٣٢,٥٧٤
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
مشروعات تحت التنفيذ (وقف البر)		.	٦٢٤,٦٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٨,٢٦٢	٧٥٧,٢٧٣
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	٨٧٢,٧٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٣٧٦,٧٩٩	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) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	١,٩٠٠	.	.	١,٩٠٠	١,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٣,١٨٦	.	.	١٣,١٨٦	٧,٤٩٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	.	٣٦٨,٨٥٨	.	٣٦٨,٨٥٨	٢٤٦,٥٣٣
دعم منصة أحسان (١١)	.	٧٢٨,٠٠٠	.	٧٢٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
تبرعات وإيراد أوقاف (وقف البر)	.	.	٥٨,٣٣٣	٥٨,٣٣٣	٦١,٨٥٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٤,٥١٥	.	٧٤,٥١٥	١٦٨,٨٠٨
تبرعات أصول ثابتة	٥٢١,٢٦٤	.	.	٥٢١,٢٦٤	٣,٦٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٦٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٢,٣١٨	.	.	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)	.	٢٢٣,٠٨٩	.	٢٢٣,٠٨٩	٢٥٠,٣٣٠
مصروفات دعم منصة احسان (١٣)	.	٦٢٣,٠٠٠	.	٦٢٣,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مصاريف الزكاة النقدية	.	١٢٣,٧٤١	.	١٢٣,٧٤١	٩٤,٢٤٣
المساعدات العينية	.	٩٠,٧٢٤	.	٩٠,٧٢٤	٧,٢٥١
مصروفات المنح الحكومية	.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	.
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠	.
مصاريف جمع أموال	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	.
مصاريف الحوكمة	٩,٥٦٠	.	.	٩,٥٦٠	٨,٠٥٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٤٠,٤٦٤	.	.	٤٠,٤٦٤	٤٠,٤٦٤
اهلاك الاصول الاوقاف	.	.	٣٠,٦٠٠	٣٠,٦٠٠	.
استنفاد الاصول غير الملموسة	٣,٩١٠	.	.	٣,٩١٠	٣,٩١٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	١١٩,١٩٣	.	.	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) 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
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	إستنفاد الاصول غير الملموسة
.	٣٠,٦٠٠	اهلاك الاصول 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	مصرفات 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 الوقفية
(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) 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

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة (بالريالات السعودية)	صافي الأصول الغير مقيدة	
٣,٦٠٦,٨٢٣	٤٤٠,٣٠١	٢,١٩٨,٨٦٣	٩٦٧,٦٥٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٤,١٠٥	٦١,٨٥٤	١٢٧,١١٧	(٩٤,٨٦٦)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٧٠٠,٩٢٨	٥٠٢,١٥٥	٢,٣٢٥,٩٨٠	٨٧٢,٧٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٧٠٠,٩٢٨	٥٠٢,١٥٥	٢,٣٢٥,٩٨٠	٨٧٢,٧٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٤٣٤,٠٩٢	٢٧,٧٣٣	٥٠,٨١٩	٣٥٥,٥٤١	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,١٣٥,٠٢٠	٥٢٩,٨٨٨	٢,٣٧٦,٧٩٩	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 ١١٤٣ / ٠١ / ٠٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

العمل على تطوير المباني وترميمها - التعاون والشاركة مع الجهات ذات الصلة - إنشاء مجتمعات سكنية مهيئة لاحتضان المحتاجين - الإستقرار الأسر الأشد احتياجاً وتمكينها من تملك منازل الملائم - دعم الأسر والأفكار 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

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية 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 والإفتراضات 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 كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

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 كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس 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 كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، 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 المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير 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 وفقا 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 تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية 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 ليمثل 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 التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت 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.

النقد وما في حكمها

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

ممتلكات ومعدات

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

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض 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 ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد 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 للإسترداد 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 برقم (٢١١٠)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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 تحديد 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 اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض 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 بغرض 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

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، 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 للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى 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

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

البين ان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
السيارات	١٨٥,٠٠٠	٠	١٨٥,٠٠٠	٨١,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
الأثاث والمفروشات	٧,٠٥٠	٠	٧,٠٥٠	٢,١١٥	٧٠٥	٢,٨٢٠	٤,٢٣٠	٤,٢٣٠
الآلات ومعدات	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠	١,٤١٩	٤٧٣	١,٨٩٢	١,٢٥٨	١,٢٥٨
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥,٢٤٥	٠	١٥,٢٤٥	٦,٨٧٦	٢,٢٨٧	٩,١٦٣	٦,٠٨٢	٦,٠٨٢
الإجمالي	٢١٠,٤٤٥	٠	٢١٠,٤٤٥	٩١,٤١٠	٤٠,٤٦٤	١٣١,٨٧٤	٧٨,٥٧١	٧٨,٥٧١
							١١٩,٠٣٥	

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البين ان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإستقفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
رخص البرامج والانظمة	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٥,٩٤٩	٣,٩١٠	٩,٨٥٩	٩,٦٩١	٩,٦٩١
الإجمالي	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٥,٩٤٩	٣,٩١٠	٩,٨٥٩	٩,٦٩١	٩,٦٩١
							١٣,٦٠١	١٣,٦٠١

(٨) صافي الأصول الوقفية

البين ان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الأراضي	٠	٢٨٣,٤٤٠	٢٨٣,٤٤٠	٠	٠	٠	٢٨٣,٤٤٠	٢٨٣,٤٤٠
المباني	٠	٨٦٢,٩٦٠	٨٦٢,٩٦٠	٠	٣٠,٦٠٠	٣٠,٦٠٠	٨٣٢,٣٦٠	٨٣٢,٣٦٠
الإجمالي	٠	١,١٤٦,٤٠٠	١,١٤٦,٤٠٠	٠	٣٠,٦٠٠	٣٠,٦٠٠	١,١١٥,٨٠٠	١,١١٥,٨٠٠

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 نهاية الخدمة</u>
٣,٩٦٧	١,٩٢٦	الرصيد أول المدة
٣,٠٨١	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>
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة أجهزة كهربائية
١٦٨,٥٨٩	٧١,٤٧١	تفريج كربه
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

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

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

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 تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح، وتم إعادة تبويب بما يطابق القوائم المالية.

إعتماد القوائم المالية

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