



جمعية منازل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية منازل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية منازل بمنطقة عسير

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية منازل بمنطقة عسير والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا وباستثناء فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداؤها المالي وتديقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقدنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك . إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .

Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريرية

(٤)

(٧٨٩ / ٢٢٣)

(٤٠)

(٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

(٣٦٧)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهيرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهيرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهيرية منفردة أو مجتمعة، فإذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتذكرة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلى :

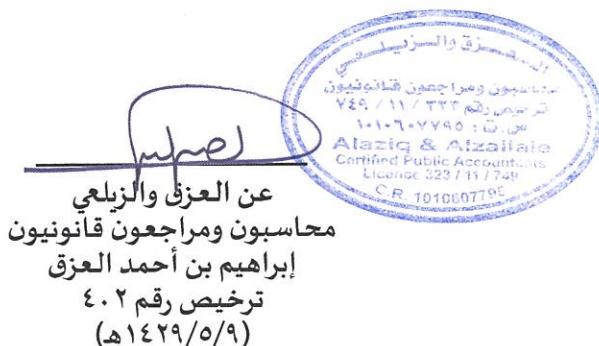
- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريرات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
 - تقييم مدى استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقيف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والميكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضًا عادلًا.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية منازل بمنطقة عسير من بين عدة أمور ، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية منازل بمنطقة عسير

المطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها.



التاريخ: ٢٣ شعبان ١٤٤٢هـ
الموافق: ٥ إبريل ٢٠٢١م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية منازل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريلال السعودي

<u>الأصول المتداولة</u>	<u>الأصول غير المتداولة</u>	<u>الإضاح</u>	<u>م ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
النقد لدى البنوك	صافي الممتلكات والآلات والمعدات	(٣)	٢,٠٥٠,٥٥٥	٣,٥١,٥٩٨
إجمالي الأصول المتداولة	صافي الأصول غير الملموسة		<u>٢,٠٥٠,٥٥٥</u>	<u>٣,٥١,٥٩٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>	أجمالي الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	صافي الأصول غير الملموسة	(٤)	١٧٧,٢٩٤	٢٧٩,٠٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	أجمالي الأصول غير الملموسة		<u>٥,٣٥٥</u>	<u>٤,٤١٠</u>
أجمالى الأصول	أجمالى الأصول		<u>١٨٢,٦٤٩</u>	<u>٢٨٣,٤٩٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>	أجمالى الالتزامات		<u>٢,٢٣٣,٢٤</u>	<u>٣,٧٨٥,٠٨٨</u>
مخصص مكافأة ترك الخدمة	مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	-	١١,١٦٤
أجمالى الالتزامات	أجمالى الالتزامات		<u>-</u>	<u>١١,١٦٤</u>
<u>صافي الأصول</u>	صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١,٣٩٥,٤٠١	١٩٧,٥٨٠
أجمالي صافي الأصول	أجمالي صافي الأصول		<u>٨٣٧,٨٠٣</u>	<u>٣,٥٧٦,٣٤٤</u>
أجمالي الأصول وصافي الأصول	أجمالي الأصول وصافي الأصول		<u>٢,٢٣٣,٢٤</u>	<u>٣,٧٧٣,٩٢٤</u>
			<u>٢,٢٣٣,٢٤</u>	<u>٣,٧٨٥,٠٨٨</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية منازل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريلال السعودي

<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الإيجاب</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>م٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠١٩/١٢/٣١</u>
النهايات النقدية العامة	٣٤٩,١٠٠	-	-	٣٤٩,٨٢	٣٤٩,١٠٠
مؤسس سليمان الراجحي الخيري	-	٨٦,٦٥٠	٨٦,٦٥٠	٤٠,٤٢٦	٨٦,٦٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٣,٤٦٣,٨٢٨	١,٢٤٩,٥٠٠	٣,٤٦٣,٨٢٨
اشتراكات اعضاء	١٣٠,٠٠٠	-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
اعانة الوزارة	(٩)	-	-	٨٥٠,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٢٦٩,٨١٤	(٢,٢٦٩,٨١٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٢,٧٤٨,٩١٤	١,٢٨٠,٦٦٤	٤,٠٢٩,٥٧٨	٢,٨٣٩,٠٠٨	٢,٨٣٩,٠٠٨
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
مصروفات الانشطة	(١٠)	١,٦٧٧,٠٨٨	-	١,٩٩٩,٨٩٠	١,٦٧٧,٠٨٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٧٦٢,٠٥١	-	٤٩٩,٦٦٥	٧٦٢,٠٥١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	٤٨,٧٧٤	-	٣١,٧٢٢	٤٨,٧٧٤
أهلاك اصول غير ملموسة	(٥)	٩٤٥	٩٤٥	٩٤٥	٩٤٥
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,٤٨٨,٨٥٨	-	٢,٤٨٨,٨٥٨	٢,٥٣٢,٢٢٢	٢,٤٨٨,٨٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٦٠,٠٥٦	١,٢٨٠,٦٦٤	١,٥٤٠,٧٢٠	٣٠٦,٧٨٦	١,٥٤٠,٧٢٠
التغير في صافي الأصول	٢٦٠,٠٥٦	١,٢٨٠,٦٦٤	١,٥٤٠,٧٢٠	٣٠٦,٧٨٦	١,٥٤٠,٧٢٠
التحويل بين بنود صافي الأصول	(١,٤٥٧,٨٧٧)	١,٤٥٧,٨٧٧	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	١,٣٩٥,٤٠١	٨٣٧,٨٠٣	٢,٢٣٣,٢٠٤	١,٩٢٦,٤١٨	٢,٢٣٣,٢٠٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩٧,٥٨٠	٣,٥٧٦,٣٤٤	٣,٧٧٣,٩٢٤	-	-

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية منازل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٠,٦٧٨٦	١,٥٤٠,٧٢٢	التغير في صافي الأصول
٣١,٧٢٢	٤٨,٧٧٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١١,١٦٤	مكافأة ترك الخدمة المكون
٩٤٥	٩٤٥	إهلاك أصول غير ملموسة
<u>٣٣٩,٤٥٣</u>	<u>١,٦٠١,٦٠٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسوبيات
<u>٣٣٩,٤٥٣</u>	<u>١,٦٠١,٦٠٣</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(١٠٦,٤٤٦)</u>	<u>(١٥٠,٥٦٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٦,٣٠٠)</u>	<u>-</u>	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(١١٢,٧٤٦)</u>	<u>(١٥٠,٥٦٠)</u>	شراء أصول غير ملموسة
<u>٢٢٦,٧٧</u>	<u>١,٤٥١,٠٤٣</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>١,٨٢٣,٨٤٨</u>	<u>٢,٠٥٠,٥٥٥</u>	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٢,٠٥٠,٥٥٥</u>	<u>٣,٥٠١,٥٩٨</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية منازل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) المركز الرئيسي : جمعية منازل بمنطقة عسير

(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

(١/٣) أهداف الجمعية :-

- بناء منازل للأسر المحتاجة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالرجال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(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 والخصوص المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفّرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/١) ان 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 النقيدي .

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

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقيدي .

النقدية وشبه النقدية:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

جمعية منازل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/٣١ م

ممتلكات الأثاث ومعدات:

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترقب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجموع الأعبال و بذلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة الفسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية :

<u>معدل الأهلاك</u>	<u>معدل الأهلاك</u>	
%١٠	%٢٠	سيارات
%١٥	%١٥	كمبيوتر
%١٥	%١٠	أثاث
%١٥	%١٠	خزانة حديدية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

التبرعات العينية:-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٣. النقد لدى البنوك

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٧٧١,٠١٧	٨٧٦,٦٠٣	مصرف الراجحي
٢٠٠,٤٣٨	١,١٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي التجاري
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٢٠٠	بنك الأنتماء
٧٩,١٠٠	٣٢٤,٧٩٥	بنك البلاد
<u>٢,٠٥٠,٥٥٥</u>	<u>٣,٥٠١,٥٩٨</u>	

جمعية مدن

مساواة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٤٠٢٠ / ١٢٧٣٣) م

مذكرة عسر - المملكة العربية السعودية

الاحتياطات المتقدمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠ / ١٢٧٣٣

لضاح: (٤) صافي الممتلكات والأدوات والمعدات:-

البيان	أصناف	تكلفة الأصول	متحفظ الأدوات	المعدات	المعلم	مجموع الأدوات	تكلفة الأصول	المدين
	خلاف العام	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	
كمبيوتر		١١,٦٥٥	٧٧,٤٧٥	٤,٢١٢	٣٩,١٢٠	٤٠,٨٧٨	١٠,٠٨٠	٣٣,٦٦٣
سيارات		٩٦,٧٠٠	٣٦,٩٨٢	٢٠,٠٠٠	٣١,٩٨٢	٥٦,٨٢٣	١٠,٠٨٠	٧٨,٦٦٠
آلات		١٤,٤٥٦	٦٤,٤٧٦	٧٢١	٧٢١	٧٩,٦٨٨	٥٦,٩٩٠	٥٨,٣٨٠
خرزة حديدية		-	-	١٤١	١٤١	٦٣,٦٩٨	٦٣,٦٩٨	٥٠,٨
كاميرات ومجاهز بصرية		١٤٥٠	٣,٥٥٠	١٣٧٢	١٣٧٢	١٩,٩٤	١١,٧٤٤	١١,١٧٨
لوحه مقبر الجمعيه		٥,٣٥٠	٣,٧٧٧	١٤٢	١٤٢	٨,٤٣٢	٨,٤٣٢	٥,٠٦٤
جوازات		-	-	١٩٠	١٩٠	١,٣٦٩	١,٣٦٩	-
أدوات		-	-	٧٤٧	٧٤٧	١٩,٩٥٦	١٩,٩٥٦	١,٣٦٩
الإجمالي		١٥٠,٥٦٠	٤٨,٧٣٤	٣٧,٨٢	٣٦,٦٩٣	٣٩,٦٠٠	٣٧,٩٤	٣٧,٩٤

لضاح: (٥) صافي الأصول غير مستحوذه:-

البيان	أصناف	تكلفة الأصول	مجموع الأدوات	المعلم	مجموع الأدوات	تكلفة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
البيان	خلاف العام	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١	٢٠٢٠/١٢٧٣١
براجي محاسبي (سيارات)		٦٣,٠٠	٦٣,٠٠	٩٦٥	٩٦٥	٩٦٥	١,٨٩٠	١,٨٩٠
الإجمالي		٦٣,٠٠	٦٣,٠٠	٩٤٥	٩٤٥	٩٤٥	٥,٣٥٥	٥,٣٥٥
٥,٣٥٥								

جمعية منازل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/٣١ م

٦. مخصص مكافأة ترك الخدمة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>
-	-
-	١١,١٦٤
-	<u>١١,١٦٤</u>

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

٧. صافي الأصول المقيدة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>
-	٢,٧٨٧,٢٤٠
-	١٦,٢١١
٣٠٧,١١٧	-
٢٢,٢٥٤	-
٣٦٨,٠٠٦	٣٦٥,٨١٧
١٠٠,٠٠٠	-
٤٠,٤٢٦	١٢٧,٠٧٦
-	٢٨٠,٠٠٠
<u>٨٣٧,٨٠٣</u>	<u>٣,٥٧٦,٣٤٤</u>

دعم إيجار

متجر منازل

وزارة الإسكان عقد الإيواء والإزالة

إعابة تأسيس إعابة الوزارة

مشروع الإسكان التنموي

تبرعات مقيدة

مؤسس سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

مؤسس سليمان صالح العليان الصيانة التطوعي

٨. التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>
-	٢٨٠,٠٠٠
-	١٣٥,٤٥٢
-	٧٦,٠٠٠
-	٢,٧٨٧,٢٤٠
-	١٥٠,١٣٦
١,١٤٩,٥٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
<u>١,٢٤٩,٥٠٠</u>	<u>٣,٤٦٣,٨٢٨</u>

مؤسس سليمان صالح العليان الصيانة التطوعي

دعم رواتب

براها الصيانة التطوعي

دعم إيجار

متجر منازل

مشروع الإسكان التنموي

تبرعات مقيدة للمشاريع

٩. إعابة الوزارة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>
٨٥,٠٠٠	-
٨٥,٠٠٠	-

إعابة سنوية

جمعية منازل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

١. مصروفات الأنشطة

<u>م٢٠١٩</u>	<u>م٢٠٢٠</u>	
١١٨,٢٤٥	٩٢٥,٥٦٢	برنامج الابواء
-	٤٤٠,٥٠٠	برنامج ال مؤسسه استاذ المهام
١٠٧,٥٦٠	١٣٣,٩٢٥	برنامج الترميم
-	٩٣,٠٩٤	مشروع الصيانة التطوعية
٢١,٧٥٧	٤٠,٩١٨	دعایة واعلان
-	٣٢,٥٠٠	برنامج شراء ملحقات للوحدات
-	٦,٣٠٠	ملابس ادوات السلامة
٧٨١,٤٩٤	٢,١٨٩	مشروع الاسكان التنموي
-	٢,١٠٠	برنامج البناء-الاشراف الهندسي
٩٢١,٦٩٦	-	برنامج البناء
٤٩,١٣٨	-	مشروع الإزالة
<u>١,٩٩٩,٨٩٠</u>	<u>١,٦٧٧,٠٨٨</u>	

١١. المصروفات العمومية والإدارية

<u>م٢٠١٩</u>	<u>م٢٠٢٠</u>	
٣٣٩,٩١٥	٥٢٣,٩٨٤	رواتب ومكافآت
٢٤,٥٣	١٩,٢٠٤	تأمينات اجتماعية
١٢,٠٠٠	٢٤,٨٠٠	إيجار
٦,٥٠٠	٧,١٧٠	صيانة حاسب الـ
١٦,٠٧٩	٨,٨٧٠	قرطاسية و مطبوعات
١,٨٣٨	٦,٩٨٨	كمبياء
١,١٠٠	٤,٧٨٦	مصاروفات حكومية
٢,٢٢٥	٧٩٣	صيانة مباني
١١,٣٣٤	٧,٥٤٦	انتداب موظفين
٢٤,٨٦٠	-	مشروع بناء القدرات
٢٥,٨١٨	٢٥,٨١٨	تأمين طبي
٤,١٥٧	-	مشروع الوقف
-	٩٨٩	إيجار سيارة
٧,٣١٣	١٤,٣٩٤	هاتف
٩,٨٥٠	١٠,٧٨٧	مصاليف سيارات
-	٧,٦٨٠	مكافآت عمال
٤,٠١٢	١,٣٧٤	ضيافة
-	٦٣,٠٠٠	الحكومة
-	١٦,٥٠٠	عمل الواجهات
٨,١٦١	٥,٨٦٨	متنوعة
٣,٥٨٣	-	صيانة سيارة الجمعية
<u>٤٩٩,٦٦٥</u>	<u>٧٦٢,٠٥١</u>	