

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٠٢ رمضان ١٤٤٧هـ
١٩ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر			
٢٠٢٥ م			
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣,٢٥٤	(٣)		النقد لدى الصندوق والبنوك
٣,٢٥٤			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٠,٧٣٥	(٤)		ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٠,٧٣٥			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣,٩٨٩			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			صافي الأصول
٢٣,٠٢٦			صافي الأصول غير المقيدة
٩٦٣	(١١)		صافي الأصول المقيدة
٢٣,٩٨٩			إجمالي صافي الأصول
٢٣,٩٨٩			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	الإشتراكات
٩٦٣	٩٦٣	-	الزكاة
١١,٩٤٥	-	١١,٩٤٥	التبرع العام
٥٣٧,٥٠٠	٥٣٧,٥٠٠	-	(٥) تبرعات منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(٦) الإعانات
٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	تبرعات رأسمالية
١٦,٩٨٤	١٦,٩٨٤	-	(٧) تبرعات مقيدة
	(٦٥٤,٤٨٤)	٦٥٤,٤٨٤	صافي الأصول المحررة من القيود
٦٩١,٨٩٢	٩٦٣	٦٩٠,٩٢٩	إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات :
(٥٣٧,٥٠٠)	-	(٥٣٧,٥٠٠)	(٨) مصروفات منصة احسان
(١٢٤,١٣٨)	-	(١٢٤,١٣٨)	(٩) مصروفات برامج وأنشطة
(١,٧٦٥)	-	(١,٧٦٥)	(٤) مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
(٦٦٧,٩٠٣)	-	(٦٦٧,٩٠٣)	إجمالي المصروفات :
٢٣,٩٨٩	٩٦٣	٢٣,٠٢٦	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
.	-	-	صافي الأصول في بداية العام
٢٣,٩٨٩	٩٦٣	٢٣,٠٢٦	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنفرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>			
<u>الرصيد في ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>الإجمالي</u>
-	-	-	-
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣,٠٢٦	٩٦٣	٢٣,٩٨٩
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٣,٠٢٦</u>	<u>٩٦٣</u>	<u>٢٣,٩٨٩</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢٣,٩٨٩		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١,٧٦٥		إهلاك ممتلكات ومعدات
٢٥,٧٥٤		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٢,٥٠٠)		إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٢,٥٠٠)		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٥٤		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٥٤		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الاسرة المستدامة والاسكان بالنقرة- جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠) في تاريخ ١٤٤٥/١١/٠١ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي ومركزها الرئيسي ضرية ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في تأمين السكن، صيانة المنازل، وتحقيق الاستدامة للأسر.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ٠٨ مايو ٢٠٢٤م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وبعد ذلك من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٥٩٦٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٣,٢٥٤	الإجمالي
٣,٢٥٤	

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات والآت ومعدات :

التكلفة	اثاث مكتبي %١٥	أجهزة حاسب الي %١٥	الإجمالي
كما في ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م	-	-	٠
إضافات خلال الفترة	٢٠,٠٠٠	٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٠٠	٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
الإهلاك المتراكم			
كما في ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م	-	-	٠
إضافات خلال الفترة	١,٥٥٠	٢١٥	١,٧٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٥٥٠	٢١٥	١,٧٦٥
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م	-	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٤٥٠	٢,٢٨٥	٢٠,٧٣٥

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنفقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) تبرعات منصة احسان :
٢٠٠,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
٣٣٧,٥٠٠	ترميم منازل المحتاجين
٥٣٧,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) الاعانات :
١٠٠,٠٠٠	دعم تأسيس
١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) تبرعات مقيدة :
١٦,٩٨٤	المتجر الالكتروني
١٦,٩٨٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات منصة احسان :
٢٠٠,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
٣٣٧,٥٠٠	ترميم منازل المحتاجين
٥٣٧,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات البرامج والأنشطة :
٣,٢٨٥	تأثيث منازل المحتاجين
٣,٨٧٠	تسديد فواتير كهرباء
١٦,٩٨٣	ترميم منازل المحتاجين
١٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (تأسيس)
١٢٤,١٣٨	الإجمالي

جمعية الأسرة المستدامة والإسكان بالنقرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٩٦٥٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٨٩	مستلزمات مكتبية
٢,٥٤٥	نقل وانتقالات
١,٣٢٥	الضيافة
٣٤١	هاتف وزائنت
٤,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) صافي الأصول المقيدة :
٩٦٣	زكاة
٩٦٣	الإجمالي

(١٢) عام

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .