

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
2_1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
15_6	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

### الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٦) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً : -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا ايضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١٤٤٧/٠٨/٢١ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٢/٠٩ م

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2025 م

2024/12/31 م	2025/12/31 م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
4,515,845	3,518,514	(3)	النقد وما في حكمه
481,786	1,069,456	(4)	أرصده مدينه أخرى
<b>4,997,631</b>	<b>4,587,970</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
52,461,391	49,333,065	(6)	الأصول الثابتة بالصافي
6,923	2,118	(7)	الأصول غير الملموسة بالصافي
9,358,722	15,749,136	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>61,827,036</b>	<b>65,084,319</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>66,824,667</b>	<b>69,672,289</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
7,000	7,000	(8)	مصاريف مستحقة
6,033	62,501	(9)	أرصده دائنه أخرى
<b>13,033</b>	<b>69,501</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>إلتزامات غير متداولة:</b>
143,625	164,775	(10)	مخصص منافع الموظفين
<b>143,625</b>	<b>164,775</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>156,658</b>	<b>234,276</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		(11)	<b>صافي الأصول:</b>
62,953,474	66,988,567		صافي الأصول غير المقيدة
3,714,535	2,449,446	(1 / 11)	صافي الأصول المقيدة
<b>66,668,009</b>	<b>69,438,013</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>66,824,667</b>	<b>69,672,289</b>		<b>إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2025 إلى 31 / 12 / 2025 م

البيان	إيضاح	2025/12/31 م			2024/12/31 م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>الإيرادات والمكاسب:</b>					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(12)	17,006	8,213,769	0	7,988,597
تبرعات الزكاة الشرعية		0	15,000	0	15,000
المنح الحكومية	(13)	0	215,908	0	224,934
إشراكات الأعضاء		9,000	0	0	8,500
تبرعات عينية		0	50,500	0	30,000
تبرعات خدمات تطوعية		0	342,000	0	693,833
إيرادات اخرى - ايجارات	(14)	1,091,123	0	0	1,124,716
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 11)	10,080,630	(10,080,630)	0	0
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>11,197,759</b>	<b>(1,243,453)</b>	<b>0</b>	<b>10,085,580</b>
<b>مصرفوات البرامج:</b>					
مساعداات الزكاة		(15,000)	0	0	(15,000)
مصرفوات البرامج والانشطة	(15)	(2,309,517)	0	0	(1,627,425)
المصاريف المحملة على النشاط		(780,437)	0	0	(631,041)
مصاريف عينية		(50,500)	0	0	(30,000)
مصاريف تبرعات خدمات تطوعية		(342,000)	0	0	(693,833)
<b>إجمالي مصرفوات البرامج</b>		<b>(3,497,454)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2,997,299)</b>
<b>مجمّل التغير في صافي الأصول</b>		<b>7,700,305</b>	<b>(1,243,453)</b>	<b>0</b>	<b>7,088,281</b>
<b>مصرفوات عمومية وإدارية:</b>					
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(16)	(457,316)	0	0	(493,579)
<b>إجمالي مصرفوات عمومية</b>		<b>(457,316)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(493,579)</b>
إستهلاك الأصول الثابتة	(6)	(3,139,027)	0	0	(3,188,648)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(7)	(4,805)	0	0	(4,805)
<b>مجموع المصرفوات</b>		<b>(3,601,148)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,687,032)</b>
<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>		<b>4,099,157</b>	<b>(1,243,453)</b>	<b>0</b>	<b>3,401,249</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
3,401,249	2,855,704	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:</u>
3,188,648	3,139,027	إهلاكات الأصول الثابتة
4,805	4,805	إطفاء أصول غير ملموسة
143,625	33,750	مخصص منافع الموظفين المكون
		<u>التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة:</u>
(393,260)	(587,670)	التغير في أرصده مدينة أخرى
(356,319)	0	التغير في أرصده الدائون
(500)	0	التغير في مصروفات مستحقة
(323,967)	56,468	التغير في أرصده دائنه أخرى
0	(12,600)	المدفوع في مخصص منافع الموظفين
<u>5,664,281</u>	<u>5,489,484</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(19,876,822)	(10,701)	إضافات أصول ثابتة
17,030,756	(6,390,414)	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
<u>(2,846,066)</u>	<u>(6,401,115)</u>	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(36,057)	(85,700)	التغير في صافي الأصول ( تسويات على رصيد أول المدة )
<u>(36,057)</u>	<u>(85,700)</u>	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التمويلية
2,782,158	(997,331)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
1,733,687	4,515,845	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>4,515,845</u>	<u>3,518,514</u>	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي  
ترخيص رقم (277)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الإسم: جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي  
الكيان القانوني: جمعية أهلية  
العنوان: جازان - المملكة العربية السعودية  
الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (277) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 24 / 02 / 2003 م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( م / 8 ) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ .  
سريان الترخيص: يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ 2026/08/11 م  
تحقيق مبدأ التكافل الإجتماعي والتعاون على البر والتقوى.  
العمل على إستقرار الأسر الضعيفة والمحتاجة بتوفير المسكن.  
الأهداف: العمل على إيجاد وقف مؤسسي دائم وتجسيد مشروع الصدقة الجارية.  
المشاركة على التنمية الشاملة بتحسين وضع الأسر إقتصاديا وإجتماعيا.  
التدريب المهني والحرفي للمستفيدين من الخدمات الإسكانية في الجمعية.

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الإلتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2025/01/01م حتى 2025/12/31م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(=) مبدأ الإستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

## جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

### (- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

### (- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

### (- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

### (- النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

### (- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

### (- مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

### (- الإستثمارات :

تسجل الإستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح ( الخسائر ) الناتجة عن الإستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

### (- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

### (- الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

### (- مكافأة نهاية الخدمة :

تتبع الجمعية سياسة احتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية في تاريخ قائمة المركز المالي .

**جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي**  
**ترخيص رقم (277)**  
**جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31**

**(=) الأصول غير المقيدة :**

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

**(=) الأصول المقيدة :**

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

**(=) أصول الأوقاف :**

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

**(=) التبرعات / الإيرادات :**

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

**(=) مصروفات الأنشطة :**

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

**(=) المصروفات العمومية والإدارية :**

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

**(=) قائمة التدفقات النقدية :**

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

**(=) إعادة التوبيب :**

تم إعادة توبيب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

**(=) عام :**

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
981,838	1,573,545	مصرف الراجحي/5005
387,585	402,585	البنك الأهلي/4610
11,091	22,936	مصرف الراجحي/1004
1,935,331	0	مصرف الراجحي الزكاة/4629
1,200,000	1,519,448	مصرف الراجحي/3554
<b>4,515,845</b>	<b>3,518,514</b>	<b>المجموع</b>

4-أرصده مدينة أخرى:

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
19,000	14,000	إيرادات مستحقة- تأجير المحطة والسوبر ماركت
55,726	55,726	إيرادات مستحقة-تأجير السوبر ماركت بحي السويس
7,800	7,800	إيرادات مستحقة-إيجار المستودع بحي السويس
40,000	80,000	إيرادات مستحقة-تأجير المبنى الإداري
0	6,900	إيرادات مستحقة-تأجير البوفية بحي السويس
0	10,832	إيرادات مستحقة-تأجير ايراد البقالة
0	40,000	إيرادات مستحقة- مبنى الفندق
0	350,000	إيرادات مستحقة-مبنى حقوق الإنسان
359,260	504,198	ضريبة القيمة المضافة
<b>481,786</b>	<b>1,069,456</b>	<b>المجموع</b>

5-مشاريع تحت التنفيذ:

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
9,358,722	15,749,136	مشروع إسكان حي المودة
<b>9,358,722</b>	<b>15,749,136</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م.

6- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

أراضي مملوكة للجمعية (هبات) غير مئونة وسيتم تميمها في السنة اللاحقة وهي كالتالي :

- 1- تملك الجمعية قطعة أرض زراعية بصك رقم 373302001353 وتاريخ 02 / 07 / 1444هـ الموافق 24 / 01 / 2023م بمساحة 100000 متر مربع تقع في مدينة الريث حي وادي عمود والتي كانت تحمل الصك رقم 1 وتاريخ 22 / 01 / 1427هـ الموافق 20 / 02 / 2006م .
- 2- تملك الجمعية قطعة أرض بصك رقم 319806000792 وتاريخ 28 / 02 / 1446هـ الموافق 01 / 09 / 2024م بمساحة 496.23 متر مربع تقع في مدينة جيزان حي المحمدية 3 والتي كانت تحمل الصك رقم 972004005225 وتاريخ 24 / 11 / 1443هـ الموافق 23 / 06 / 2022م .
- 3- تملك الجمعية قطعة أرض زراعية بصك رقم 560670002117 وتاريخ 10 / 06 / 1446هـ الموافق 11 / 12 / 2024م بمساحة 1809.18 متر مربع تقع في مدينة جيزان حي المروج والتي كانت تحمل الصك رقم 17 وتاريخ 06 / 02 / 1425هـ الموافق 27 / 03 / 2004م .
- 4- تملك الجمعية قطعة أرض سكنية بصك رقم 372209000581 وتاريخ 19 / 06 / 1444هـ الموافق 11 / 01 / 2023م بمساحة 28875 متر مربع تقع في قرية الزرقاء التابعة لمحافظة ضمد والتي كانت تحمل الصك الصادر من كتابة العدل بمحافظة ضمد برقم 29 وجلد 18 وتاريخ 24 / 06 / 1426هـ الموافق 30 / 07 / 2005م .

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفتر في 2025/12/31م	الرصيد الدفتر في 2024/12/31م
		الرصيد في 2025/01/01م	إضافات العام	استيعادات العام	المجموع في 2025/12/31م	الرصيد في 2025/01/01م	استهلاكات العام		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
مباني	4%	55,015,586	0	0	21,930,558	2,200,623	0	33,085,028	
مباني حي المودة	4%	19,830,184	0	0	754,802	793,207	0	19,075,382	
أجهزة التندفة والتبريد	15%	1,209,744	0	0	1,123,314	86,429	0	86,430	
أثاث ومفروشات	20%	539,525	3,780	0	538,831	882	0	694	
عدد وأدوات مكتبية	20%	66,819	0	0	66,818	0	0	1	
أجهزة حاسب آلي	25%	55,272	0	0	25,437	13,818	0	29,835	
عدد وأدوات	10%	321,389	0	0	321,388	0	0	1	
لوحات الدعاية والإعلان	10%	44,857	0	0	8,114	4,486	0	36,743	
أدوات وأجهزة العرض	15%	21,482	0	0	5,639	3,222	0	15,843	
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	20%	169,789	6,921	0	53,190	34,562	0	116,599	
مضلات	10%	17,982	0	0	3,147	1,798	0	14,835	
<b>الإجمالي</b>		<b>77,292,629</b>	<b>10,701</b>	<b>0</b>	<b>24,831,238</b>	<b>3,139,027</b>	<b>0</b>	<b>52,461,391</b>	

7- الأصول غير الملموسة واطفاؤها :

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفتر في 2025/12/31م	الرصيد الدفتر في 2024/12/31م
		الرصيد في 2025/01/01م	إضافات العام	استيعادات العام	المجموع في 2025/12/31م	الرصيد في 2025/01/01م	استهلاكات العام		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
رخص برامج وأنشطة	20%	24,025	0	0	17,102	4,805	0	6,923	
<b>الإجمالي</b>		<b>24,025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,102</b>	<b>4,805</b>	<b>0</b>	<b>6,923</b>	

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

8- مصاريف مستحقة:

2024/12/31	2025/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
7,000	7,000	أتعاب مهنية
<b>7,000</b>	<b>7,000</b>	<b>المجموع</b>

9- أرصدة دائنه أخرى:

2024/12/31	2025/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,000	0	إيراد مقدم--إيجار محطة زهير
1,033	0	إيراد مقدم-إيجار البوفية حي السويس
0	34,465	ضريبة القيمة المضافة
0	18,567	مخصص التأمين الطبي
0	9,469	مخصص عمائر الراجحي
<b>6,033</b>	<b>62,501</b>	<b>المجموع</b>

10- مخصص منافع الموظفين:

2024/12/31	2025/12/31	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	143,625	رصيد أول المدة
143,625	33,750	المكون من المخصص خلال العام
0	(12,600)	المستخدم من المخصص خلال العام
<b>143,625</b>	<b>164,775</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

11- صافي الاصول:

2024/12/31	2025/12/31			البيــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
63,302,817	66,668,009	0	3,714,535	62,953,474
(36.057)	(85.700)	0	(21.636)	(64.064)
3,401.249	2.855.704	0	(1.243.453)	4.099.157
<b>66,668,009</b>	<b>69,438,013</b>	<b>0</b>	<b>2,449,446</b>	<b>66,988,567</b>

1/11- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

2024/12/31	2025/12/31				البيــــــــان
الرصيد في 2024/12/31 م	الرصيد في 2025/12/31 م	المحدر خلال العام	المقيد خلال العام	تسويات	الرصيد في 2025/01/01 م
0	0	(15.000)	15.000	0	0
1,717	337	(1.380)	0	0	1,717
10,080	10,080	0	0	0	10,080
24,824	0	(92.328)	67,504	0	24,824
0	0	(148.404)	148.404	0	0
250,000	0	(250.000)	0	0	250,000
44,750	59,750	0	15,000	0	44,750
4,381	4,381	0	0	0	4,381
233,593	767,381	(1.744.626)	2,300.050	(21.636)	233,593
5,330	0	(5.330)	0	0	5,330
4,200	0	(7.680)	3.480	0	4,200
350	350	0	0	0	350
1,935,297	0	(6.935.297)	5,000.000	0	1,935,297
13	0	(72.083)	72.070	0	13
1,200,000	783,998	(416.002)	0	0	1,200,000
0	453,469	0	453.469	0	0
0	4,800	0	4.800	0	0
0	14,900	0	14.900	0	0
0	350,000	0	350.000	0	0
0	0	(50.500)	50.500	0	0
0	0	(342.000)	342.000	0	0
<b>3,714,535</b>	<b>2,449,446</b>	<b>(10,080,630)</b>	<b>8,837,177</b>	<b>(21,636)</b>	<b>3,714,535</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

12- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2024/12/31	2025/12/31			البيــــــــــــــــان
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
168,826	17,006	0	0	17,006
250,000	0	0	0	0
0	350,000	0	350,000	0
20,925	0	0	0	0
5,040	0	0	0	0
44,750	15,000	0	15,000	0
4,381	0	0	0	0
1,114,023	2,300,050	0	2,300,050	0
50,000	0	0	0	0
4,200	3,480	0	3,480	0
350	0	0	0	0
5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	0
57,902	72,070	0	72,070	0
1,200,000	0	0	0	0
0	453,469	0	453,469	0
0	4,800	0	4,800	0
0	14,900	0	14,900	0
68,200	0	0	0	0
7,988,597	8,230,775	0	8,213,769	17,006
				المجموع

13- المنح الحكومية :

2024/12/31	2025/12/31			البيــــــــــــــــان
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
3,518	0	0	0	0
121,534	0	0	0	0
80,863	67,504	0	67,504	0
19,019	148,404	0	148,404	0
224,934	215,908	0	215,908	0
				المجموع

14- إيرادات أخرى :

2024/12/31	2025/12/31			البيــــــــــــــــان
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
30,000	26,625	0	0	26,625
114,879	166,985	0	0	166,985
100,970	30,096	0	0	30,096
350,000	311,180	0	0	311,180
72,400	53,077	0	0	53,077
80,000	71,001	0	0	71,001
40,000	71,392	0	0	71,392
330,000	353,429	0	0	353,429
6,467	7,338	0	0	7,338
1,124,716	1,091,123	0	0	1,091,123
				المجموع

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

15- مصروفات البرامج والأنشطة :

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
20,925	0	مصروفات منصة جود-مؤسسة الإسكان الأهلية
7,005	0	مصاريف مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الارشاد الاسري
0	5,000	مصاريف مبادرة ذكرى يوم التأسيس
260,700	0	مصروفات برنامج إحسان لترميم المنازل
176,069	0	مصروفات دعم الموارد البشرية -طاقات
0	5,000	مصاريف فعاليات اليوم الوطني
0	5,000	مصاريف اليوم العالمي للتطوع
0	1,380	التميز المؤسسي
31,755	86,953	منصة تبرع - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سداد فواتير الكهرباء للاسر المحتاجة
0	2,500	مصروفات برنامج ملتقى سكني وتمكين
0	91	مصروفات برنامج كبار السن
600	500	المسابقة الرمضانية بتويتز
0	2,500	مصروفات مبادرة حجاج ضيوف الرحمن
0	22,023	مصاريف تفريج كرب
880,430	1,744,626	مصروفات برنامج تملك المساكن - منصة احسان
44,670	13,010	مصروفات دعم شركة الاتمام الاستشارية - مشروع البحث الاجتماعي الميداني
57,889	72,083	مصروفات دعم مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة -لسداد ايجارات المستفيدين المتعثرين
68,200	0	مصروفات دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية -عن طريق منصة احسان -أجهزة كهربائية
67,070	154,001	مصروفات دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية تفريج كرب للاسر المحتاجة
1,578	0	مصروفات تدشين فريق مبادرون التطوعي
799	0	مصروفات مبادرة اصنع فرحة
757	0	مصروفات برنامج متلازمة الساعة (داون)
635	0	مصروفات برنامج الطباخ الصغير
1,500	0	مصروفات مجمعات عمائر الراجحي - حراسة العمائر
6,843	0	مصروفات اليوم الوطني
0	194,850	مصروفات شركة مرافق الكهرباء - حي المودة
<b>1,627,425</b>	<b>2,309,517</b>	<b>المجموع</b>

جمعية الأمير محمد بن ناصر للإسكان التنموي

ترخيص رقم (277)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2025/12/31م

16- مصاريف إدارية وعمومية :

2024/12/31م	2025/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
181,595	240,939	الرواتب والاجور
0	31,800	بدل إدارة تنفيذية
2,250	0	بدل نقل
1,681	0	عمل إضافي
28,005	0	مكافآت وحوافز
1,977	10,665	كهرباء ومياه
8,132	1,482	بريد وهاتف
1,947	0	مصروفات ضيافة
650	300	نظافة
3,014	2,142	مستلزمات مكتبية
867	170	محروقات وزيت
570	630	أجور تحميل وتنزيل ومواصلات
24,811	29,781	تأمينات اجتماعية
4,950	0	بدل إنتداب
159	0	مطبوعات
7,264	1,187	رسوم وتراخيص
2,213	4,800	دعاية وإعلان
0	1,862	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
107	163	عمولات بنكية
0	1,406	مصاريف الزي الموحد
9,720	12,398	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
0	278	مصاريف إيجار السيارات
0	25,362	مصاريف التأمين الطبي
24,350	14,387	تكاليف مهنية واستشارات
39,730	14,020	مصاريف اشتراكات وتصديقات
82,957	41,617	صيانته وإصلاح
42,975	14,350	مكافأة نهاية الخدمة
1,691	2,420	مستلزمات أنظمة المعلومات
276	657	مستلزمات المطبخ
146	0	غرامات ومخالفات
10,400	4,500	مصاريف ارض الجمعية
10,844	0	مصاريف تنسيقات وتجهيزات
298	0	خسائر حريق
<b>493,579</b>	<b>457,316</b>	<b>المجموع</b>