



جمعية منازل  
ترخيص رقم (١٠٤١)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية منازل  
ترخيص رقم (١٠٤١)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٥-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية منازل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية منازل والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية منازل كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى 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 لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.م.ح.)



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بما التي اعدتها الإدارة .  
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة





( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ، .

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٢/٠٤ م

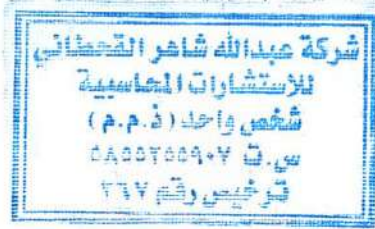
الموافق : ١٤٤٧/٠٨/١٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧





(٥)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					بنود الدخل :
٣,٤٩٣,٣٥٨,٠٠	١,٦٩١,٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٩١,٦٠٦,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٤٠,٣٩٤,٠٠	٢٧٧,٥٠٦,٠٠	٠,٠٠	٢٧٧,٥٠٦,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
١٢٥,٣٤٨,٠٠	٢٧,٣٥٤,٠٠	٢٧,٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات أوقاف
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣) منح حكومية
٤,١٠٢,٤٠٠,٠٠	٣,٤١٥,١٠٢,٠٠	٩٣,٠٠٠	٣,٤١٤,١٧٢,٠٠	٠,٠٠	(١٤) دعم منصة احسان
٢,٤٢٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية ( ارض للجمعية )
٨٦,٠٠٠,٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢٧,٦٦٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٢٣٣,٠٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٣,٠٠٤,٠٠	إيرادات أخرى ( استرداد ضريبي )
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٨١٠,٢٧٦,٠٠)	٣,٨١٠,٢٧٦,٠٠	(١/١١) صافي الأصول المقيدة المحررة عن القيود
١١,١٢٤,٤٦٠,٠٠	٥,٧٢٨,٥٧٢,٠٠	٢٨,٢٨٤,٠٠	(١١٨,٥٩٨,٠٠)	٥,٨١٨,٨٨٦,٠٠	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات :-
٤,٩٢٨,٣٨٥,٠٠	٧,١٩٢,٢٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,١٩٢,٢٣١,٠٠	(١٥) مصروفات الأنشطة والبرامج
٢٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الأوقاف
٥٩١,٠٥٦,٠٠	٥٨٢,٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٢,٥٦٠,٠٠	(١٦) مصاريف عمومية وإدارية
٣١٣,٥٧٨,٠٠	٣٤٢,٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢,٤١٩,٠٠	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٥,٤٣١,٠٠	٥,٤٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٤٣١,٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٨٦٦,٠٥٠,٠٠)	(٨,١٢٢,٦٤١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,١٢٢,٦٤١,٠٠)	اجمالي المصروفات
٥,٢٥٨,٤١٠,٠٠	(٢,٣٩٤,٠٦٩,٠٠)	٢٨,٢٨٤,٠٠	(١١٨,٥٩٨,٠٠)	(٢,٣٠٣,٧٥٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٥,٢٥٨,٤١٠,٠٠	(٢,٣٩٤,٠٦٩,٠٠)	٢٨,٢٨٤,٠٠	(١١٨,٥٩٨,٠٠)	(٢,٣٠٣,٧٥٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الأخر (١١)
٥,٢٥٨,٤١٠,٠٠	(٢,٣٩٣,٩٦٩,٠٠)	٢٨,٣٨٤,٠٠	(١١٨,٥٩٨,٠٠)	(٢,٣٠٣,٧٥٥,٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية منازل

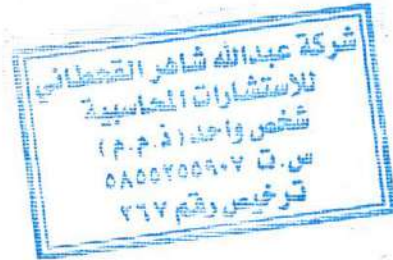
ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠٠	٦,١٤١,٥١٧,٠٠٠	٥٨٨,٥٩٨,٠٠٠	٦,١٢٧,٢٩٨	١٢,٨٥٧,٤١٣
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٢,٣٠٣,٧٥٥)	(١١٨,٥٩٨)	٢٨,٢٨٤	(٢,٣٩٤,٠٦٩)
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	١٠٠	١٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(٢,٣٠٣,٧٥٥)	(١١٨,٥٩٨)	٢٨,٣٨٤	(٢,٣٩٣,٩٦٩)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٣,٨٣٧,٧٦٢	٤٧٠,٠٠٠	٦,١٥٥,٦٨٢	١٠,٤٦٣,٤٤٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

## جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٥٨,٤١٠,٠٠٠	(٢,٣٩٤,٠٦٩,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٣١٣,٥٧٨,٠٠٠	٣٤٢,٤١٩,٠٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥,٤٣١,٠٠٠	٥,٤٣١,٠٠٠	مصروفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات
٥١,٠٧٨,٠٠٠	٤٥,٧٣١,٠٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
(٢,٤٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
(٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	تبرعات عينية أراضي
(١,٩٥٠,٠٠٠)	(٩٣٠,٠٠٠)	دعم مبادرة مقابل عطاء
		دعم الافراد والجهات المانحة
(٣٦,٨٣٨,٠٠٠)	(٢٩,٠٤٣,٠٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١٦٠,٣٠٩,٠٠٠	(٢,٠٣٠,٤٦١,٠٠٠)	المستخدم من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٥١٠,٦٦١,٠٠٠)	(١٠٣,٨٩٥,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات
٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	نقدية (محصلة) استثمارات وافية
(٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	نقدية (مدفوعة) استثمارات وافية
(٤,٥١٠,٦٦١,٠٠٠)	٨٩٦,١٠٥,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٤,٣٥٠,٣٥٢,٠٠٠)	(١,١٣٤,٣٥٦,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٦,٠٠٦,٥٦٠,٠٠٠	١,٦٥٦,٢٠٨,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
١,٦٥٦,٢٠٨,٠٠٠	٥٢١,٨٥٢,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام
		تعاملات غير نقدية
٢,٤٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية أراضي
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مبادرة مقابل عطاء - صندوق احسان الوقفي
١,٩٥٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	دعم الافراد والجهات المانحة - صندوق احسان الوقفي
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التغير في صافي أصول الأوقاف (تسويات سنوات سابقة)
٥,٤٣١,٣٥٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	الإجمالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

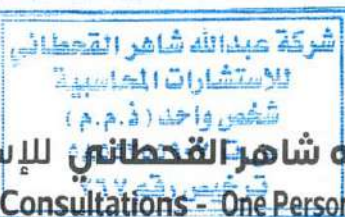
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

٥- المقارنات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليــــــــــــان	الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك
	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	%	
أراضي	٢,٨٧٩,٤٠٠,٠٠٠	٢,٨٧٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٧٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٧٩,٤٠٠,٠٠٠	%٠	
تحسينات علي مباني	٦٧٢,٥١٢,٠٠٠	٦٣٠,٥١٠,٠٠٠	٢٠,٩٥٣,٠٠٠	٤٢,٠٠٢,٠٠٠	١٦٧,٥٣٣,٠٠٠	١٦٧,٥٣٣,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٤,٥٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٤,٥٠٠	%٥	
اثاث ومفروشات	٨٦,٢٨٣,٠٠٠	٣٤,٦٧٥,٠٠٠	٢٢٨,٠٢١,٠٠٠	٥٢,٥٠٨,٠٠٠	١٧٥,٥١٣,٠٠٠	١٧٥,٥١٣,٠٠٠	٢٦٢,٦٩٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٦٢,٦٩٦,٠٠٠	%٢٠	
أجهزة كمبيوتر	٣٣١,٠٠٠	٦,١٩٥,٠٠٠	٩٧,٠٢٣,٠٠٠	١,٥٧٦,٠٠٠	٩٥,٤٤٧,٠٠٠	٩٥,٤٤٧,٠٠٠	١,٠٣٢,١٨,٠٠٠	٧,٤٤٥,٠٠٠	٩٥,٧٧٨,٠٠٠	%٢٥	
سيارات	٢٢٣,٢٩١,٠٠٠	٤٩١,٤٨٣,٠٠٠	٧١٧,٥٣٧,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٣,٠٠٠	٤٩٢,٥٣٤,٠٠٠	٤٩٢,٥٣٤,٠٠٠	١,٢٠٩,٠٢,٠٠٠	٩٣,١٩٥,٠٠٠	١,١١٥,٨٢٥,٠٠٠	%٢٠	
كاميرات وجهاز بصمة	١,٢٨٤,٠٠٠	١,٠٠٠	١٩,٥٣٥,٠٠٠	١,٢٨٣,٠٠٠	١,٢٨٣,٠٠٠	١,٢٨٣,٠٠٠	١٩,٥٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٣٦,٠٠٠	%٢٠	
أجهزة اتصال	٢,٠٨٥,٠٠٠	٣,٨٦٤,٠٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٠	٩٨١,٠٠٠	٢,٥٥٤,٠٠٠	٢,٥٥٤,٠٠٠	٧,٣٩٩,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠	٤,٦٣٩,٠٠٠	%٢٠	
أدوات ومعدات	١٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٣٢,١٥٩,٠٠٠	٧,٨١٠,٠٠٠	٢٤,٣٤٩,٠٠٠	٢٤,٣٤٩,٠٠٠	٣٩٠,٠٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٤٩,٠٠٠	%٢٠	
لوحات إعلانية	١٥٩,٠٦,٠٠٠	٤,٧٠١,٠٠٠	٥١,٣٢٦,٠٠٠	١١,٢٠٥,٠٠٠	٤٠,١٢١,٠٠٠	٤٠,١٢١,٠٠٠	٥٦,٠٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦,٠٢٧,٠٠٠	%٢٠	
خزن حديدية	٥٢,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠	١,٢٦٩,٠٠٠	١,٢٦٩,٠٠٠	١,٣٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٢١,٠٠٠	%٢٠	
الإجمالي	٤,٢٩٦,٢٤٤,٠٠٠	٤,٠٥٧,٧٢٠,٠٠٠	١,٣٥٩,٩٩١,٠٠٠	٣٤٢,٤١٩,٠٠٠	١,٠١٧,٥٧٢,٠٠٠	١,٠١٧,٥٧٢,٠٠٠	٥,٤١٧,٧١١,٠٠٠	١,٠٣,٨٩٥,٠٠٠	٥,٣١٣,٨١٦,٠٠٠		

٦- الأصول الغير الملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليــــــــــــان	الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء				التكلفة				نسبة الإطفاء
	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	اطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	%	
برنامج محاسبي	٢٠,٠١٣,٠٠٠	١٤,٥٨٢,٠٠٠	٢١,٦٢٧,٠٠٠	٥,٤٣١,٠٠٠	١٦,١٩٦,٠٠٠	١٦,١٩٦,٠٠٠	٣٦,٢٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٢٠٩,٠٠٠	%١٥	
الإجمالي	٢٠,٠١٣,٠٠٠	١٤,٥٨٢,٠٠٠	٢١,٦٢٧,٠٠٠	٥,٤٣١,٠٠٠	١٦,١٩٦,٠٠٠	١٦,١٩٦,٠٠٠	٣٦,٢٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٢٠٩,٠٠٠		



(٩)

## جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية منازل

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية منازل مسجلة برقم ١٠٤١ وتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٠١م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير

شهادة التسجيل الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ

١٩/٠٢/١٤٣٧هـ والشهادة سارية حتى ٢٦/٠٨/٢٠٢٦م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- إنشاء مساكن للمحتاجين .

٢- ترميم وتجهيز مساكن المحتاجين .

٣- صيانة مساكن المحتاجين .

٤- إيواء المحتاجين .

٥- إيجاد حلول سكنية للمحتاجين .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك

المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ

المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة

ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وينتج ذلك في

إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعاً أساسياً

ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات

والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة

ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم

ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الاخرى الخاصة

بالمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والألات والمعدات و أصول الاوقاف :

تظهر العقارات والألات والمعدات واصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

الاستثمارات الوظيفية طويلة الاجل :

يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة وتم تسجيل عائد الأرباح في السنة التي تحقق فيها العائد .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

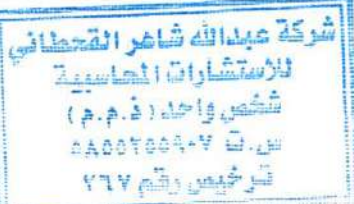
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافاة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



( ١١ )

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التبرعات ( إيرادات مؤجلة ) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



## ٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٦,٨٤٤,٠٠٠	٢٨٣,٣٥٤,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ١٩١٩
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٤٩٨٤
١,٣٢٣,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٢٩٥
٣,٤٦٠,٠٠٠	١٥٢,٥٨٤,٠٠٠	البنك الأهلي د / ٥٥٠٢
١٤٥,١٢٨,٠٠٠	١٠,٧٦٤,٠٠٠	البنك الإنماء د / ٤٠٠٠
٨٠٦,٧٠٥,٠٠٠	٤٩,٩٩٢,٠٠٠	البنك البلاد د / ٠٠٠٧
١,٥٤٣,٤٦٠,٠٠٠	٤٩٦,٧٥١,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ٥- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

من ضمن العقارات والالات والمعدات أرض مسجلة تبرع كهبة للجمعية بـ (٣٧١٤٠٧٠٠٧٦٢٧) وتم تقييمها من قبل إدارة الجمعية بمبلغ ٤٥٠٠٠٠ ريال من سنوات سابقة .

من ضمن العقارات والالات والمعدات أرض مسجلة تبرع كهبة للجمعية بـ (٤٧١٤١٢٠٠٤١٠٢) بدون قيمة وتم تقييمها من قبل شركة الأزدي للتقييم العقاري بمبلغ ٢٤٢٩٤٠٠ ريال .

## ٦- الأصول الغير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

## ٧- النقدية الموقوفة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٧٤٨,٠٠٠	٢٥,١٠١,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٨٨١
١١٢,٧٤٨,٠٠٠	٢٥,١٠١,٠٠٠	<b>المجموع</b>

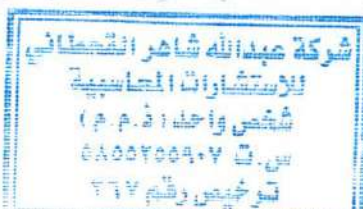
## ٨- الأستثمارات الوقفية :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صندوق نماء الوقفي للجمعيات الاسكانية
٦,٠٠١,٩٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٢,٩٨٠,٠٠٠	صندوق إحسان الوقفي (١/٧)
٧,٠٠١,٩٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٢,٩٨٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١/٨- صندوق احسان الوقفي :

قامت الجمعية بالاستثمار في صندوق احسان الوقفي التابع للمنصة الوطنية للعمل الخيري (احسان) بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ ريال وحيث ان الجمعية من ضمن اول خسمون جمعية مستثمرة في الصندوق حصلت على ميزة مساهمة مبادرة عطاء من منصة احسان والمتمثلة في التبرع من الصندوق بقيمة ريال امام كل ريال مستثمر به في الصندوق بخلاف مساهمة الافراد والجهات المانحة كما هو موضح في الجدول التالي :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في صندوق إحسان الوقفي
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مبادرة مقابل عطاء - منصة احسان
١,٩٥٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠	مساهمة الافراد والجهات المانحة
٦,٠٠١,٩٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٢,٩٨٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>



(١٣)  
جمعية منازل  
ترخيص رقم (١٠٤١)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية  
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٦٢٥,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠	
٨,٦٢٥,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠	المجموع

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
٩٤,١٣٧,٠٠	١٠٨,٣٧٧,٠٠	المستخدم من المخصص خلال العام
(٣٦,٨٣٨,٠٠)	(٢٩,٠٤٣,٠٠)	المكون خلال العام
٥١,٠٧٨,٠٠	٤٥,٧٣١,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام
١٠٨,٣٧٧,٠٠	١٢٥,٠٦٥,٠٠	

١١- صافي الاصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	المقيدة (١/١١)	المقيدة	رصيد أول المدة
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف (٢/١١)			تسويات سنوات سابقة
٧,٥٩٩,٠٠٣,٠٠	١٢,٨٥٧,٤١٣,٠٠	٦,١٢٧,٢٩٨,٠٠	٥٨٨,٥٩٨,٠٠	٦,١٤١,٥١٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد آخر المدة
٥,٢٥٨,٤١٠,٠٠	(٢,٣٩٤,٠٦٩,٠٠)	٢٨,٢٨٤,٠٠	(١١٨,٥٩٨,٠٠)	(٢,٣٠٣,٧٥٥,٠٠)	
١٢,٨٥٧,٤١٣,٠٠	١٠,٤٦٣,٤٤٤,٠٠	٦,١٥٥,٦٨٢,٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠	٣,٨٣٧,٧٦٢,٠٠	الدخل الشامل الأخر :

يشمل الدخل الشامل الأخر مبلغ ١٠٠ ريال إيرادات اوقاف لصندوق احسان الوقفي لم يثبت من عام ٢٠٢٤ م .

١/١١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	بيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١/١ م	الزكاة الشرعية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٧,٥٠٦,٠٠)	٢٧٧,٥٠٦,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة احسان مشروع ترميم المنازل
٠,٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة احسان مشروع برنامج تأمين الأجهزة الكهربائية وإثاثات
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٧٩,١٥٠,٠٠)	٥٧٩,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة احسان لمبادرة التفتة
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٧,٩٠٠,٠٠)	١٠٧,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج دعم الاجاز
٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٦٨,٠٠٠,٠٠)	١,٠٦٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج مشروع للتعليم
٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٨٩,١٢٢,٠٠)	١,١٨٩,١٢٢,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان الياحي لمشروع الترميم
٥٢١,٧١٨,٠٠	٠,٠٠	(٥٢١,٧١٨,٠٠)	٠,٠٠	٥٢١,٧١٨,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
٦٦,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٦,٨٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٦٦,٨٨٠,٠٠	المجموع
٥٨٨,٥٩٨,٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠	(٣,٨١٠,٢٧٦,٠٠)	٣,٦٩١,٦٧٨,٠٠	٥٨٨,٥٩٨,٠٠	

٢/١١- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحور والمعاد	الموقوف خلال العام	تسويات سنوات	الرصيد في	بيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	تصنيفه خلال العام		سابقة	٢٠٢٥/١/١ م	دعم شراء / بناء وقف
١٣٥,٣٤٨,٠٠	١٥٢,٧٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٣٤٨,٠٠	استثمارات في (صندوق احسان الوقفي)
٦,٠٠١,٩٥٠,٠٠	٦,٠٠٢,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠١,٩٥٠,٠٠	المجموع
٦,١٢٧,٢٩٨,٠٠	٦,١٥٥,٦٨٢,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٢٨٤,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٦,١٢٧,٢٩٨,٠٠	



## ١٢- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم سداد مقر الجمعية من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان ابانمي لمشروع الترميم
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٣- المنح الحكومية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح اوقاف	منح مقيدة	منح غير مقيدة	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٤- دعم منصة احسان :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع ترميم المنازل
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع برنامج الإيواء سداد ايجارات
٤٥٠,٤٥٠,٠٠٠	٥٧٩,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٩,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع برنامج تأمين الأجهزة الكهربائية والاثاث
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مبادرة مقابل عطاء - صندوق احسان الوقفي
١,٩٥٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الافراد والجهات المانحة - صندوق احسان الوقفي
٠,٠٠٠	١,٠٧,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٧,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لمبادرة التفتة
٠,٠٠٠	١,٠٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج دعم الاجار
٠,٠٠٠	١,١٨٩,١٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٨٩,١٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج مشروع التملك
٤,١٠٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤١٥,١٠٢,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	٣,٤١٤,١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٥- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٠,٠٠٠	٢٨٦,٦٩٢,٠٠٠	مصروفات دعم الاجار وسداد الفواتير - الزكاة
٠,٠٠٠	٧٥,٢٣٧,٠٠٠	البرامج التنموية - زيادة
١٠٠,٦٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مبادرة الأجهزة الكهربائية - ابانمي
٨,٢٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مبادرة سداد الفواتير
١٤,٥٥٨,٠٠٠	٩٠,٨٦٢,٠٠٠	مبادرة التفتة والتكليف
٧٢٩,٢٣٢,٠٠٠	١,١٦٩,٨٧٨,٠٠٠	مصروفات برامج البناء
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برامج الإيواء
٠,٠٠٠	٤٤٢,١٣٢,٠٠٠	برامج الترميم والصيانة الخاصة
٠,٠٠٠	٦٠٠,٣٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات ترميم - منصة احسان
٠,٠٠٠	١,١٨٩,١٢٥,٠٠٠	مصروفات تملك مساكن - منصة احسان
٣٨٩,٩٤٩,٠٠٠	١,٠٧٣,٨٠٩,٠٠٠	مصروفات دعم الإيواء - منصة احسان
٤٥١,٦٦٢,٠٠٠	٦٨٧,٢٦٠,٠٠٠	مصروفات أجهزة كهربائية - منصة احسان
١٥,٨٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات ترميم - مؤسسة الجمع
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٧,٥٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات ترميم - مؤسسة سليمان ابانمي
٢٥١,٥٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج الإيواء - صندوق دعم الجمعيات
٢,٤٢٥,٥١٨,٠٠٠	٢,٠٥٣,٢٠٦,٠٠٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١/١٥)
٤,٩٢٨,٣٨٥,٠٠٠	٧,١٩٢,٢٣١,٠٠٠	<b>المجموع</b>



(١٥)  
جمعية منازل  
ترخيص رقم (١٠٤١)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٥- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤٤,٦٩٦,٠٠	١,٣٩١,٩٧٦,٠٠	الرواتب والأجور
١٥٧,٨٤٥,٠٠	٦٨,٨٢٤,٠٠	مزايا وحوافز
٤,٤١٠,٠٠	٢,٢١٠,٠٠	صيانة وإصلاح
١٦٠,٦٣٢,٠٠	٥٦,٨٠٩,٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٢١٣,٨٨١,٠٠	١١١,٣٥٠,٠٠	تجديد اقامات
٢٢,٣٨٠,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠	محروقات
٢٧,٤٢٠,٠٠	٤٨,٧٥٩,٠٠	الهاتف والانترنت
٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد ايجار مقر الجمعية - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٥٤,٩٣١,٠٠	٢٢٧,١٤١,٠٠	مصروفات دعائية وإعلان للبرامج
٣٣,٤٠٧,٠٠	٢٧,٣٠٢,٠٠	تذكار سفر
١٠,٩١٦,٠٠	١١,٧٦٩,٠٠	الكهرباء ومياه
٠,٠٠	١٦,٥٦٦,٠٠	ضيافة ونظافة
٣٠,٠٠٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	الإيجارات
٢,٤٢٥,٥١٨,٠٠	٢,٠٥٣,٢٠٦,٠٠	<b>المجموع</b>

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٠٥٧,٠٠	١٨٠,٠٣٨,٠٠	الرواتب والأجور
٥١,٠٧٨,٠٠	٤٥,٧٣١,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
١٧٠,٠٢٥,٠٠	١٦٦,٣١٥,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٥٧٢,٠٠	٣٩,٨١١,٠٠	رسوم حكومية
٠,٠٠	٣٣٠,٠٠	زّي موحد للعمال
٤٩٩,٠٠	٨,٣٧٠,٠٠	مصروفات التدريب
٠,٠٠	٦,٥٠٠,٠٠	بدل الإنتداب وخارج دوام
٨,١٩٦,٠٠	١١,٥٧٤,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٤,٠٥٩,٠٠	٩,١٩٣,٠٠	مطبوعات
٢٢,٣٣٤,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠	تصاميم
٦١,٤٣٧,٠٠	١٩,٥٨٨,٠٠	صيانة وإصلاح
٢٨,٠٠	٠,٠٠	كهرباء ومياه
٦١٥,٠٠	٤,٩٩٩,٠٠	بريد وبرقيات
٢,٧٠٩,٠٠	١٢,٠٣٤,٠٠	مصاريف تأمين سيارات
١,٢٢٨,٠٠	٤,٤٨٥,٠٠	مصروفات شحن
١٤,٨٣٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات ضيافة ونظافة
١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف استشارات
١٧,٢٥٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠	أتعاب مهنية - مراجعة
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	مصروفات تمويلية
١٧,٢٦٩,٠٠	٢٣,٠٤٤,٠٠	إشتراكات وتصديقات
١١,٩٩٤,٠٠	١,٦٤١,٠٠	غرامات ومخالفات
١٢,٣٨١,٠٠	١١,٥٣٢,٠٠	عمولات بنكية
٥٩١,٠٥٦,٠٠	٥٨٢,٥٦٠,٠٠	<b>المجموع</b>

١٧- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦/٠٨/١٤٤٧ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٨- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

