



جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

| رقم الصفحة | البندان |
|------------|--|
| ٣-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٤ | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ٥ | قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ١٤-٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية منازل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية منازل والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية منازل كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاتها 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 الأخرى 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/١٠/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٧ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبدالعزيز - مركزين هادي التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - برج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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.

-تقويم 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 ابلاغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.. . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٨/٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة وإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ب. ٥٨٥٧٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي | إيضاح | البيان |
|----------------------------|----------------------------|-------|---------------------------------|
| | | | الأصول : |
| | | | الأصول المتداولة: |
| ٣,٧٠٨,٧٣٧,٠٠ | ٦,٠٠٦,٥٦٠,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٣,٧٠٨,٧٣٧,٠٠ | ٦,٠٠٦,٥٦٠,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة: |
| ١,٨٤٥,٧٣٧,٠٠ | ١,٦٦٩,٧٦١,٠٠ | (٥) | الأصول الثابتة بالصافي |
| ١١,٣٢٥,٠٠ | ٢٥,٤٤٤,٠٠ | (٦) | أصول غير ملموسة (الصافي) |
| ١,٨٥٧,٠٦٢,٠٠ | ١,٦٩٥,٢٠٥,٠٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٥,٥٦٥,٧٩٩,٠٠ | ٧,٧٠١,٧٦٥,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات و صافي الأصول |
| | | | الإلتزامات متداولة: |
| ٠,٠٠ | ٨,٦٢٥,٠٠ | (٧) | مصروفات مستحقة |
| ٠,٠٠ | ٨,٦٢٥,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير متداولة: |
| ٤٨,٧٩٠,٠٠ | ٩٤,١٣٧,٠٠ | (٨) | مخصص نهاية الخدمة |
| ٤٨,٧٩٠,٠٠ | ٩٤,١٣٧,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ٤٨,٧٩٠,٠٠ | ١٠٢,٧٦٢,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات |
| | | (٩) | صافي الأصول: |
| ٣,٨٢١,٨٧٢,٠٠ | ٤,٦٤٤,٣٢٠,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٤٥٦,٥٧٩,٠٠ | ٤٠٦,٣٧٦,٠٠ | (١/٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ٢,٥٤٨,٣٠٧,٠٠ | (٢/٩) | صافي أصول أوقف |
| ٥,٥١٧,٠٠٩,٠٠ | ٧,٥٩٩,٠٠٣,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٥,٥٦٥,٧٩٩,٠٠ | ٧,٧٠١,٧٦٥,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٢٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢ م | ٢٠٢٣ م | | | إيضاح | البيانات |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---|
| إجمالي ريال سعودي | إجمالي ريال سعودي | أوقاف ريال سعودي | مقيدة ريال سعودي | غير مقيدة ريال سعودي | |
| ٣,٧٢٨,٦٦٧,٠٠ | ٤,٤٠٨,١٨٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤,٤٠٨,١٨٢,٠٠ | الإيرادات والمكاسب: |
| ٠,٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٠) تبرعات نقدية غير مقيدة |
| ٦٠,٧٣٤,٠٠ | ٢٣٩,٠٢٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٣٩,٠٢٧,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة |
| ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٧٣٣,٧٤٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٤٨٣,٧٤٤,٠٠ | (١١) تبرعات أوقاف |
| ٣,٨٤٥,٣٠٨,٠٠ | ٨٩,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٩,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٢) منح حكومية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠ | دعم منصة احسان |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢,٤٨٩,٢٣٠,٠٠) | ٢,٤٨٩,٢٣٠,٠٠ | (١/٩) اشتراكات الأعضاء |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠ | (٢/٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| ٨,٤٧٣,٢٦٧,٠٠ | ١٠,٣٦٠,٩٥٢,٠٠ | ٢,٣٠٩,٧٤٩,٠٠ | (١,٠٥٠,٢٠٣,٠٠) | ٩,١٠١,٤٠٦,٠٠ | صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود |
| | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر : |
| ٦,٦٩٧,١٠٣,٠٠ | ٣,٤٧٢,١٤٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣,٤٧٢,١٤٠,٠٠ | (١٣) مصروفات الأنشطة والبرامج |
| ١,٠١٧,٠٥٤,٠٠ | ١,١٧٠,٥١٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,١٧٠,٥١٢,٠٠ | (١٤) مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط |
| ٠,٠٠ | ١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠ | مصروفات الأوقاف |
| ١,٠٧٥,٦٦٢,٠٠ | ١,٥٦٣,٣٢٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٥٦٣,٣٢٨,٠٠ | (١٥) مصاريف عمومية وإدارية |
| ٠,٠٠ | ٩٨,٤٣٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٨,٤٣٨,٠٠ | خسائر بيع أصول ثابتة |
| ٢٥٥,١٩٤,٠٠ | ٢٦٣,٨٥٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٦٣,٨٥٩,٠٠ | (٥) إستهلاك الأصول الثابتة |
| ٢,٤٩٩,٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠ | (٦) اطفاء أصول غير ملموسة |
| (٩,٠٤٧,٥١٢,٠٠) | (٨,٢٧٨,٩٥٨,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٨,٢٧٨,٩٥٨,٠٠) | إجمالي المصروفات و الخسائر |
| (٥٧٤,٢٤٥,٠٠) | ٢,٠٨١,٩٩٤,٠٠ | ٢,٣٠٩,٧٤٩,٠٠ | (١,٠٥٠,٢٠٣,٠٠) | ٨٢٢,٤٤٨,٠٠ | صافي التغير في صافي الأصول |
| ٦,٠٩١,٢٥٤,٠٠ | ٥,٥١٧,٠٠٩,٠٠ | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ١,٤٥٦,٥٧٩,٠٠ | ٣,٨٢١,٨٧٢,٠٠ | رصيد صافي الأصول اول المدة |
| ٥,٥١٧,٠٠٩,٠٠ | ٧,٥٩٩,٠٠٣,٠٠ | ٢,٥٤٨,٣٠٧,٠٠ | ٤٠٦,٣٧٦,٠٠ | ٤,٦٤٤,٣٢٠,٠٠ | رصيد صافي الأصول اخر المدة |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتبنا المحاسب القانوني
عبدالله شاهر الشاهر القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢ م | ٢٠٢٣ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| | | التغير في صافي الأصول |
| (٥٧٤,٢٤٥,٠٠) | ٢,٠٨١,٩٩٤,٠٠ | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| | | مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة |
| ٢٥٥,١٩٤,٠٠ | ٢٦٣,٨٥٩,٠٠ | مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة |
| ٢,٤٩٩,٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠ | المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام |
| ١٩,٤٦٢,٠٠ | ٤٥,٣٤٧,٠٠ | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : |
| | | التغير في ارصدة مصروفات مستحقة |
| ٠,٠٠ | ٨,٦٢٥,٠٠ | |
| (٢٩٧,٠٩٠,٠٠) | ٢,٤٠٥,٢٥٦,٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية : |
| | | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة |
| (٥٤٣,٥٨٨,٠٠) | (١٩٠,٣٢١,٠٠) | استبعادات الأصول بالصافي |
| ٠,٠٠ | ١٠٢,٤٣٨,٠٠ | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة |
| (١٠,٣٥٩,٠٠) | (١٩,٥٥٠,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| (٥٥٣,٩٤٧,٠٠) | (١٠٧,٤٣٣,٠٠) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | التغير في صافي الأصول |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣) |
| (٨٥١,٠٣٧,٠٠) | ٢,٢٩٧,٨٢٣,٠٠ | صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١) |
| ٤,٥٥٩,٧٧٤,٠٠ | ٣,٧٠٨,٧٣٧,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام |
| ٣,٧٠٨,٧٣٧,٠٠ | ٦,٠٠٦,٥٦٠,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٤٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| البيــــــــــــان | التكلفة | | | | | مجموع الاستهلاك | | | | | نسبة الاستهلاك |
|--------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| | الرصيد الدفري في | المجموع في | استهلاكات العام | الرصيد في | المجموع في | استعدادات العام | إضافات العام | الرصيد في | إضافات العام | الرصيد في | |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | %٠ |
| ٧٥٤,٣٨٠,٠٠٠ | ١٢٥,٥٣١,٠٠٠ | ٤١,٨٩٤,٠٠٠ | ٨٣,٦٣٧,٠٠٠ | ٨٣,٦٣٧,٠٠٠ | ٨٣٧,٨٧٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٣٧,٨٧٥,٠٠٠ | %٥ |
| ١,٠٥٠,٣٣٢,٠٠٠ | ١٦٦,٢٨٥,٠٠٠ | ٤٠,٦٦١,٠٠٠ | ٨٥,٦٢٤,٠٠٠ | ٨٥,٦٢٤,٠٠٠ | ٢٠٣,٣٠٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢,٤٥١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢,٤٥١,٠٠٠ | ١٩٠,٨٥٦,٠٠٠ | %٢٠ |
| ٤٠٠,٢٢٢,٠٠٠ | ٢٤,٢٧٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٣,٩٤٥,٠٠٠ | ٤٧,٥٥٧,٠٠٠ | ٩٥,٧٧٨,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧,٩٩٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧,٩٩٩,٠٠٠ | ٨٧,٧٧٩,٠٠٠ | %٢٥ |
| ٤٤١,٩٣٨,٠٠٠ | ٣٤٧,٩٧٨,٠٠٠ | ٤٦,٥٦٢,٠٠٠ | ١٣٣,٢٤٥,٠٠٠ | ٢٣١,٥٦٢,٠٠٠ | ٦٦٦,٢٢٣,٠٠٠ | ١٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤١,٧٢٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٤١,٧٢٣,٠٠٠ | ٦٧٣,٥٠٠,٠٠٠ | %٢٠ |
| ٩٠,٩٨٠,٠٠٠ | ٥١,٩١٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٤,٣٤٥,٠٠٠ | ١٠,٤٣٨,٠٠٠ | ١٩,٥٣٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٩,٥٣٦,٠٠٠ | %٢٠ |
| ٥٧١,٠٠٠ | ٣٠,١٣٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٦٢٦,٠٠٠ | ٦٩٨,٠٠٠ | ٤,٦٣٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣,٣٧٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣,٣٧٠,٠٠٠ | ١,٢٦٩,٠٠٠ | %٢٠ |
| ١١,٢٢٧,٠٠٠ | ٢٢,٥١٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٦,٥٣٩,٠٠٠ | ٨,٧٢٩,٠٠٠ | ٣٩,٠٤٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٩,٠٩٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٩,٠٩٣,٠٠٠ | ١٩,٩٥٦,٠٠٠ | %٢٠ |
| ٣٢,٦٣١,٠٠٠ | ٢٧,١١١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٨,٩١٦,٠٠٠ | ١٧,٧١١,٠٠٠ | ٥٦,٠٢٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥,٦٨٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥,٦٨٥,٠٠٠ | ٥٠,٣٤٢,٠٠٠ | %٢٠ |
| ٥٨٠,٠٠٠ | ٣١٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٠٠٥,٠٠٠ | ٧٤١,٠٠٠ | ١,٣٢١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٣٢١,٠٠٠ | %٢٠ |
| ١,٨٤٥,٧٣٧,٠٠٠ | ١,٦٦٩,٧١١,٠٠٠ | ٤٦,٥٦٢,٠٠٠ | ٧٠,٣٩٩,٤٠٠ | ٤٨٦,٦٩٧,٠٠٠ | ٢,٣٧٣,٧٥٥,٠٠٠ | ١٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٩٠,٣٢١,٠٠٠ | ١٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٩٠,٣٢١,٠٠٠ | ٢,٣٣٦,٤٧٤,٠٠٠ | %٢٠ |

إيضاح رقم (٦) الأصول الغير الملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| البيــــــــــــان | التكلفة | | | | | نسبة الإطفاء |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | الرصيد الدفري في | مجموع الإطفاء | الرصيد في | إطفاء العام | إضافات العام | |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١١,٣٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٤٤٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٣٦,٢٠٩,٠٠٠ | ١٦,٦٥٩,٠٠٠ |
| ١١,٣٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٤٤٤,٠٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٣٦,٢٠٩,٠٠٠ | ١٦,٦٥٩,٠٠٠ |
| ١١,٣٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٤٤٤,٠٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٣٦,٢٠٩,٠٠٠ | ١٦,٦٥٩,٠٠٠ |
| ١١,٣٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٤٤٤,٠٠٠ | ٥,٤٣١,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٥,٣٣٤,٠٠٠ | ٣٦,٢٠٩,٠٠٠ | ١٦,٦٥٩,٠٠٠ |

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - سي ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher & Co. Chartered Accountants Office
Certified Acct. No. 267

(٨)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية منازل

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية منازل مسجلة برقم ١٠٤١ وتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٠١ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء

شهادة التسجيل على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

أرقام المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ م من قبل محاسب قانوني آخر بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٢٧ م .

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 .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات

الآخري الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للوائح و المعايير والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 الارباح 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 ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

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 .

الدائون 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 .



(١٠)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبيها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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 تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول 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 يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (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 أنشطة 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 التوبيع :

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



(١١)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

| البيان | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مصرف الراجحي د / ١٩١٩ | ٤٠٢,٣٤٧,٠٠٠ | ٧٠٨,٤٢٨,٠٠٠ |
| مصرف الراجحي د / ٠٨٨١ | ٤,٠١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٣٨,٩٥٢,٠٠٠ |
| مصرف الراجحي د / ٤٩٨٤ | ١٨,٢٤١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| مصرف الراجحي د / ٠٢٩٥ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| البنك الأهلي د / ٥٥٠٢ | ١,١٦٤,٣٩٥,٠٠٠ | ٦٧٨,٢٤٥,٠٠٠ |
| البنك الإنماء د / ٤٠٠٠ | ١٧٥,٤٨١,٠٠٠ | ١,٢٥١,٠٧٦,٠٠٠ |
| البنك البلاد د / ٠٠٠٧ | ٢٣١,٠٩٦,٠٠٠ | ٤٣٢,٠٣٦,٠٠٠ |
| المجموع | ٦,٠٠٦,٥٦٠,٠٠٠ | ٣,٧٠٨,٧٣٧,٠٠٠ |

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأرض المدرجة ضمن الأصول الثابتة هي تبرع كهبة للجمعية بصك رقم (٣٧١٤٠٧٠٠٧٦٢٧) وتم تقييمها من قبل إدارة الجمعية بمبلغ ٤٥٠٠٠٠ ريال من سنوات سابقة .

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

٧- مصروفات مستحقة :

| البيان | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|--------------------|------------------|--------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| اتعاب مهنية مستحقة | ٨,٦٢٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| المجموع | ٨,٦٢٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |

٨- مخصص نهاية الخدمة :

| البيان | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة | ٤٨,٧٩٠,٠٠٠ | ٢٩,٣٢٨,٠٠٠ |
| المستخدم من المخصص خلال العام | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| المكون خلال العام | ٤٥,٣٤٧,٠٠٠ | ١٩,٤٦٢,٠٠٠ |
| رصيد المخصص في نهاية العام | ٩٤,١٣٧,٠٠٠ | ٤٨,٧٩٠,٠٠٠ |

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للحسابات والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٩
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

| البيــــــــان | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة (١/٩) | صافي أصول الأوقاف (٢/٩) | الاجمالي | الاجمالي |
|-----------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| رصيد أول المدة | ٣,٨٢١,٨٧٢,٠٠ | ١,٤٥٦,٥٧٩,٠٠ | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ٥,٥١٦,٠٠٩,٠٠ | ٦,٠٩١,٢٥٤,٠٠ |
| التغير في صافي الأصول | ٨٢٢,٤٤٨,٠٠ | (١,٠٥٠,٢٠٣,٠٠) | ٢,٣٠٩,٧٤٩,٠٠ | ٢,٠٨١,٩٩٤,٠٠ | (٥٧٤,٢٤٥,٠٠) |
| رصيد آخر المدة | ٤,٦٤٤,٣٢٠,٠٠ | ٤٠٦,٣٧٦,٠٠ | ٢,٥٤٨,٣٠٧,٠٠ | ٧,٥٩٩,٠٠٣,٠٠ | ٥,٥١٦,٠٠٩,٠٠ |

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

| بيان | الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ | المقيد خلال العام | المحور خلال العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| الزكاة الشرعية | ٠,٠٠ | ٢٣٩,٠٢٧,٠٠ | (٢٣٩,٠٢٧,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| دعم برنامج الإيجارات - منصة جود | ٢٧٠,٥٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٧٠,٥٠٧,٠٠) | ٠,٠٠ | ٢٧٠,٥٠٧,٠٠ |
| منصة إحسان - مشروع الترميم | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠ | (٨٥٠,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠ |
| صندوق دعم الجمعيات - إيجارات | ٠,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| برنامج الترميم - مؤسسة الجنيح | ٠,٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠ | (٤٤,٣٠٦,٠٠) | ١٥,٦٩٤,٠٠ | ٠,٠٠ |
| منصة إحسان - أجهزة كهربائية وأثاث | ٢٨٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٨٥,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٢٨٥,٠٠٠,٠٠ |
| منصة إحسان - صيانة منازل | ١٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٥٠,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠ |
| منصة إحسان - دعم الإيواء | ٤٠١,٠٧٢,٠٠ | ٣٩٠,٠٠٠,٠٠ | (٦٥٠,٣٩٠,٠٠) | ١٤٠,٦٨٢,٠٠ | ٤٠١,٠٧٢,٠٠ |
| الاجموع | ١,٤٥٦,٥٧٩,٠٠ | ١,٤٣٩,٠٢٧,٠٠ | (٢,٤٨٩,٢٣٠,٠٠) | ٤٠٦,٣٧٦,٠٠ | ١,٤٥٦,٥٧٩,٠٠ |

٢/٩- صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

| بيان | الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ | الموقوف خلال العام | المحور خلال العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| دعم شراء / بناء وقف | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | (١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠) | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ |
| الاجموع | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | (١,٧٠٥,٢٥٠,٠٠) | ٤,٠١٤,٩٩٩,٠٠ | ٢٣٨,٥٥٨,٠٠ |

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory.

(١٣)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٠- تبرعات نقدية مقيدة :

| البيان | ٢٠٢٣م | | ٢٠٢٢م | |
|--|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة | تبرعات اوقاف | الاجمالي |
| دعم مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميع - ترميم | ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| المجموع | ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ |

١١- المنح الحكومية :

| البيان | ٢٠٢٣م | | ٢٠٢٢م | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | منح غير مقيدة | منح مقيدة | الاجمالي | الاجمالي |
| دعم رواتب العاملين صندوق الجمعيات - برنامج الأيواء) سداد اجازات | ٤٨٣,٧٤٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٨٣,٧٤٤,٠٠ | ٠,٠٠ |
| دعم تشغيل | ٠,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ |
| المجموع | ٤٨٣,٧٤٤,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٧٣٣,٧٤٤,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ |

١٢- دعم منصة احسان :

| البيان | ٢٠٢٣م | | ٢٠٢٢م | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | غير مقيدة | مقيدة | الاجمالي | الاجمالي |
| دعم منصة احسان مشروع ترميم المنازل | ٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠ |
| دعم منصة احسان مشروع برنامج الايواء سداد اجازات | ٠,٠٠ | ٣٩٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٩٠,٠٠٠,٠٠ |
| دعم منصة احسان مشروع برنامج تأمين الأجهزة الكهربائية والأثاث | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٨٥,٠٠٠,٠٠ |
| دعم منصة احسان مشروع تملك وحدات سكنية | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢,٠٦٠,٣٠٨,٠٠ |
| دعم منصة احسان مشروع الصيانة | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠ |
| المجموع | ٠,٠٠ | ٨٩٠,٠٠٠,٠٠ | ٨٩٠,٠٠٠,٠٠ | ٣,٨٤٥,٣٠٨,٠٠ |

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

| البيان | ٢٠٢٣م | | ٢٠٢٢م | |
|-------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مشروع التسويق الإلكتروني | ٠,٠٠ | ١٦٦,٣٤٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مبادرة الأجهزة الكهربائية | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٧,١٤٥,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مبادرة سداد القوائم | ٠,٠٠ | ١١,٤٠٠,٠٠ | ١٤,٨٣٢,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مبادرة التدفئة والتكييف | ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠ | ٢٥٢,١٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات برامج البناء | ٠,٠٠ | ٨١٤,٢٧٠,٠٠ | ٥٧١,١٩١,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات مشروع الإسكان التتموي | ٠,٠٠ | ٦٨٧,٠٠ | ٢,٠٦٠,٣٠٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات دعاية وإعلان للبرامج | ٠,٠٠ | ١٦٩,٢٣١,٠٠ | ٦١٦,٢٧٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات ترميم - منصة احسان | ٠,٠٠ | ٨٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٥٢٤,٥٤٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات صيانة - منصة احسان | ٠,٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات دعم الايواء - منصة احسان | ٠,٠٠ | ٦٥٠,٣٩٠,٠٠ | ١,٦١٥,٩٤٥,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات أجهزة كهربائية - منصة احسان | ٠,٠٠ | ٢٨٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات ترميم - مؤسسة الجميع | ٠,٠٠ | ٤٤,٣٠٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات دعم الاجاز - منصة جرد | ٠,٠٠ | ٢٧٠,٥٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات الصيانة التطوعية | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٢٦,٨٠٢,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصروفات برنامج التأثيث | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٥٧,٩٤٧,٠٠ | ٠,٠٠ |
| المجموع | ٠,٠٠ | ٣,٤٧٢,١٤٠,٠٠ | ٦,٦٩٧,١٠٣,٠٠ | ٠,٠٠ |

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للبرامج والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٤٥٩١٣
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية منازل

ترخيص رقم (١٠٤١)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٢ م |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الرواتب والأجور | ١,١٣٦,٠٣٥,٠٠ | ٨٤٠,٩٤٩,٠٠ |
| مزايا وحوافز | ١٩,٣٢٤,٠٠ | ٧٧,٠٧٣,٠٠ |
| صيانة وإصلاح | ٩٢٠,٠٠ | ٧,٧٠٠,٠٠ |
| المنافع والخدمات والتأمين | ١٤,٢٣٣,٠٠ | ٩٠,٩١٨,٠٠ |
| مستهلكات | ٠,٠٠ | ٤١٤,٠٠ |
| المجموع | ١,١٧٠,٥١٢,٠٠ | ١,٠١٧,٠٥٤,٠٠ |

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٢ م |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الرواتب والأجور | ٣٧٦,٥٥٠,٠٠ | ٣٢٦,٤٢٩,٠٠ |
| مصروفات نهاية الخدمة | ٤٥,٣٤٧,٠٠ | ١٩,٤٦٢,٠٠ |
| التأمينات الاجتماعية | ١٥٠,٥٩٩,٠٠ | ١٠٤,٨٦٠,٠٠ |
| تذاكر السفر | ٤٧,٢٧٧,٠٠ | ٢٧,٢١١,٠٠ |
| التأمين الطبي | ٦٤,٨٤٧,٠٠ | ١١,٣٨٦,٠٠ |
| مصروفات علاج | ١٩,٩٥٧,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مكافآت وحوافز | ٧٧,٦٦٥,٠٠ | ٠,٠٠ |
| رسوم حكومية | ١٨٧,٢٢٦,٠٠ | ١٢٤,٣٨٠,٠٠ |
| زي موحد للعمال | ٦,٠٦٨,٠٠ | ٥٩٠,٠٠ |
| مصروفات التدريب | ١٧,٢٥٠,٠٠ | ٩,٦٣٠,٠٠ |
| بدل الإنتداب وخارج دوام | ١٥٢,٦٤٩,٠٠ | ٥٠,٢٥٠,٠٠ |
| مستلزمات مكتبية | ١٠,٦٥٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| وقود ومحروقات | ٣٠,٤٣٦,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مطبوعات | ٣٠,٦٨٧,٠٠ | ٢٥,٥٩٦,٠٠ |
| تصاميم | ٣٢,٠٩٥,٠٠ | ٩,٩٤٠,٠٠ |
| صيانة وإصلاح | ٤٨,٨٦٥,٠٠ | ٥٢,٣٩٨,٠٠ |
| كهرباء ومياه | ١٠,٣٣١,٠٠ | ٧,٣١٥,٠٠ |
| هاتف وفاكس وانترنت | ٣٨,٩٩٠,٠٠ | ٣٧,٨٨٥,٠٠ |
| بريد وبرقيات | ٧٤٧,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مصاريف تأمين سيارات | ٨,١٨٤,٠٠ | ٣٣,٣١١,٠٠ |
| مصروفات شحن | ١٠٥,٠٠ | ٥٩,٢٨٥,٠٠ |
| مصروفات ضيافة ونظافة | ٣٦,٢٤٩,٠٠ | ١٤,٠٥١,٠٠ |
| الإيجارات | ٧٩,١١٢,٠٠ | ١١٣,٦١٨,٠٠ |
| مصاريف استشارات | ١١,٨٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| أتعاب مهنية - مراجعة | ١٧,٢٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| أمن وحراسة | ١٣,٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| إشتراكات وتصديقات | ٣٣,٨٢٢,٠٠ | ١٣,٣٥١,٠٠ |
| غرامات ومخالفات | ٣,١٥٠,٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠ |
| عمولات بنكية | ١١,٥٦٢,٠٠ | ١٣,٧٥٣,٠٠ |
| ايجار سيارات | ٠,٠٠ | ٥,٥٨١,٠٠ |
| مصروفات متنوعة | ٠,٠٠ | ٦,١٣٠,٠٠ |
| المجموع | ١,٥٦٣,٣٢٨,٠٠ | ١,٠٧٥,٦٦٢,٠٠ |

١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٣/٠٨/١٤ هـ الموافق : ٢٠٢٣/٠٣/٠٣ م .

١٧- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على

القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

