

جمعية سكنى مكة التنموى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2023م  
تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

الصفحة

البيان

|        |                                                                     |
|--------|---------------------------------------------------------------------|
| 2-1    | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                        |
| 3      | قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م                          |
| 4      | قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م          |
| 5      | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م |
| 15 - 6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023             |



جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023م | ايضاح | الأصول                          |
|-----------------|-----------------|-------|---------------------------------|
| 7,173,096       | 6,248,656       | (6)   | الأصول المتداولة                |
| 37,005          | 9,950           | (7)   | النقد ومافي حكمة                |
| 7,210,101       | 6,258,606       |       | مدينون و ذمم مدينة أخرى         |
|                 |                 |       | إجمالي الأصول المتداولة         |
| 167,998         | 116,241         | (8)   | الأصول غير المتداولة            |
| 167,998         | 116,241         |       | صافي الممتلكات والمعدات , صافي  |
| 7,378,099       | 6,374,847       |       | إجمالي الأصول غير المتداولة     |
|                 |                 |       | إجمالي الأصول                   |
|                 |                 |       | الالتزامات وصافي الأصول         |
|                 |                 |       | الالتزامات المتداولة            |
| -               | 29,955          | (9)   | دائنون و ذمم دائنة أخرى         |
| -               | 29,955          |       | إجمالي الالتزامات المتداولة     |
| 13,584          | 31,439          | (10)  | الالتزامات الغير المتداولة      |
| 13,584          | 31,439          |       | مخصص نهاية الخدمة               |
| 13,584          | 61,394          |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
|                 |                 |       | إجمالي الالتزامات               |
| 812,196         | 272,061         |       | صافي الأصول                     |
| 6,551,019       | 6,030,062       | (17)  | صافي الأصول غير المقيدة         |
| 1,300           | 11,330          |       | صافي الأصول المقيدة             |
| 7,364,515       | 6,313,453       |       | صافي اصول الاوقاف               |
| 7,378,099       | 6,374,847       |       | إجمالي صافي الأصول              |
|                 |                 |       | إجمالي الالتزامات وصافي         |
|                 |                 |       | الأصول                          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



[Signature]

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

| ايضاح                                            | غير مقيدة        | مقيدة              | اوقاف  | 31 ديسمبر 2023 | 31 ديسمبر 2022 |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------|----------------|----------------|
| الإيرادات والمكاسب                               |                  |                    |        |                |                |
| التبرعات النقدية العامة                          | 251,706          | -                  | -      | 251,706        | 395,869        |
| التبرعات النقدية المقيدة                         | -                | 1,350,799          | -      | 1,350,799      | 925,465        |
| إيرادات الاشتراكات                               | 4,200            | -                  | -      | 4,200          | 8,150          |
| تبرعات عينية                                     | 6,000            | -                  | -      | 6,000          | 87,455         |
| أعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية | 69,000           | 101,500            | -      | 170,500        | 69,000         |
| اعانات وزارة - دعم اجتماعي                       | -                | -                  | -      | -              | 500,000        |
| تبرعات لبناء وقف مأوى فقراء الحرم                | -                | -                  | 10,030 | 10,030         | -              |
| إيرادات اخرى                                     | 46,650           | -                  | -      | 46,650         | -              |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>             | <b>1,973,256</b> | <b>(1,973,256)</b> |        |                |                |
| إعادة التصنيف لتحقيق قدر                         |                  |                    |        |                |                |
| الإستخدام                                        |                  |                    |        |                |                |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف         | 2,350,812        | (520,957)          | 10,030 | 1,839,885      | 1,985,939      |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                        |                  |                    |        |                |                |
| مصروفات البرامج والأنشطة                         | 2,027,281        | -                  | -      | 2,027,281      | 2,461,168      |
| المساعدات العينية                                | 4,000            | -                  | -      | 4,000          | 1,200          |
| مصروف الزكاة الشرعية                             | 30,000           | -                  | -      | 30,000         | 33,502         |
| مصاريف جمع الاموال                               | 4,704            | -                  | -      | 4,704          | 9,330          |
| مصروفات حوكمة                                    | 4,250            | -                  | -      | 4,250          | 42,696         |
| المصروفات العمومية والإدارية                     | 768,891          | -                  | -      | 768,891        | 514,736        |
| اهلاك ممتلكات ومعدات                             | 51,757           | -                  | -      | 51,757         | 36,710         |
| إجمالي المصروفات والخسائر                        | 2,890,883        | -                  | -      | 2,890,883      | 3,099,342      |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة        | (540,071)        | (520,957)          | 10,030 | (1,050,998)    | (1,113,403)    |
| <b>البنود الأستثنائية</b>                        |                  |                    |        |                |                |
| إيرادات اخرى                                     | -                | -                  | -      | -              | 194,488        |
| التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية      | -                | -                  | -      | -              | 194,488        |
| التغير في صافي الأصول                            | (540,071)        | (520,957)          | 10,030 | (1,050,998)    | (918,915)      |
| صافي الأصول في بداية السنة                       | 812,196          | 6,551,019          | 1,300  | 7,364,515      | 8,283,430      |
| تسويات على صافي الأصول                           | (64)             | -                  | -      | (64)           | -              |
| صافي الأصول في نهاية السنة                       | 272,061          | 6,030,062          | 11,330 | 6,313,453      | 7,364,515      |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



*(Handwritten signature)*

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
المبالغ بالريال السعودي

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                      |
|-----------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| (918,915)       | (1,050,998)    | التغير في صافي الاصول                                      |
|                 |                | <u>تسويات :</u>                                            |
| 37,659          | 51,757         | اهلاك ممتلكات ومعدات                                       |
|                 | (64)           | تسويات على صافي الاصول                                     |
| 13,659          | 17,855         | مصروف مكافأة نهاية الخدمة                                  |
| (867,597)       | (981,450)      | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                         |
|                 |                | <u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>       |
| (37,005)        | 27,055         | مدينون ودمم مدينة أخرى                                     |
|                 |                | <u>صافي الزيادة / ( النقص ) في المطلوبات التشغيلية</u>     |
| -               | 29,955         | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| (904,602)       | (924,440)      | التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية        |
| (4,500)         | -              | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة                               |
| (909,102)       | (924,440)      | صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية   |
|                 |                | التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية            |
| (80,953)        | -              | (مدفوعات لـ) شراء ممتلكات ومعدات                           |
| (80,953)        | -              | صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الاستثمارية |
| (990,055)       | (924,440)      | صافي التغير في رصيد النقدية                                |
| 8,163,151       | 7,173,096      | رصيد النقدية في بداية السنة                                |
| 7,173,096       | 6,248,656      | رصيد النقدية في نهاية السنة                                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



*(Handwritten signature)*

**1- التكوين والنشاط**

جمعية سكني مكة التنموي , جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (1441) وتاريخ 1437/02/19 هـ الموافق 2015/12/02 م, ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - ثول - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- \* دعم المتعثرين مالياً في سداد الفواتير والإيجارات لمساكنهم.
- \* مساعدة الأسر الفقيرة على ترميم منازلهم.
- \* تمكين الفئات المستفيدة من تلك السكن المناسب.

**السنة المالية**

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

**2- اسس الاعداد**

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

**3- اسس القياس**

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

**4- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**5- ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

**أ. النقد ومافى حكمه**

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

**ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى**

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تنمة"

ت. المخزون السلعي  
المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.  
المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ت. الممتلكات ومعدات  
تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والالات والمعدات, تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والالات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

نسبة الاهلاك

15%  
10%  
15%  
20%  
15%  
15%  
25%  
10%

البيان

اجهزة حاسب الي وملحقاتها  
اثاث مكتبي  
اجهزة تبريد وتدفئة وتهوية  
تحسينات على مباني  
الات ومعدات مكتبية  
ادوات واجهزة عرض  
سيارات  
اجهزة اتصال وامن وحماية

ث. انخفاض في قيمة الاصول المالية  
تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تاثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل , يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية , يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.

ح. دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى  
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



Handwritten signatures in blue ink.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- \* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- \* التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- \* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي
  - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
  - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



Handwritten signature in blue ink.

**ملخص السياسات المحاسبية الهامه "تمة"**

**د. المصروفات والمساعدات**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

\* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

\* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

\* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

**ر. التبرعات**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

**ز. التبرعات العينية**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

**س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

**ش. قائمة التدفقات النقدية**

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



*(Handwritten signature)*

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (6) النقد وما في حكمه :- |
|-----------------|----------------|----------------------------------|
| 7,173,096       | 6,248,656      | النقد لدى البنوك                 |
| 7,173,096       | 6,248,656      | الاجمالي                         |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :- |
|-----------------|----------------|-----------------------------------------|
| -               | 3,950          | ذمم موظفين                              |
| -               | 6,000          | مصروفات مدفوعه مقدما                    |
| 37,005          | -              | ضريبة القيمة المضافة                    |
| 37,005          | 9,950          | الاجمالي                                |



*(Handwritten signature)*

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

**إيضاح : (8) صافي ممتلكات والمعدات :-**

| صافي قيمة الأصول<br>31-12-2022 | صافي قيمة الأصول<br>31-12-2023 | مجموع الإهلاكات<br>31-12-2023 | مجموع الإهلاكات<br>31-12-2023 | إهلاكات<br>العام | مجموع الإهلاكات<br>31-12-2023 | تكلفة الأصول<br>31-12-2023 | إضافات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>31-12-2023 | الإجمالي                  |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 15,591                         | 12,724                         | 8,199                         | 2,867                         | 5,332            | 20,923                        | 20,923                     | -                    | 20,923                     | اجهزة حاسب الي وملحقاتها  |
| 8,129                          | 8,129                          | 2,305                         | -                             | 2,305            | 10,434                        | 10,434                     | -                    | 10,434                     | اثاث مكتبي                |
| 4,310                          | 3,413                          | 2,567                         | 897                           | 1,670            | 5,980                         | 5,980                      | -                    | 5,980                      | اجهزة تبريد وتدفئة وتهوية |
| 59,346                         | 31,346                         | 108,654                       | 28,000                        | 80,654           | 140,000                       | 140,000                    | -                    | 140,000                    | تصنيكات على مباني مستجرة  |
| 2,173                          | 1,723                          | 1,277                         | 450                           | 827              | 3,000                         | 3,000                      | -                    | 3,000                      | الات ومعدات مكتبية        |
| 1,275                          | 1,050                          | 450                           | 225                           | 225              | 1,500                         | 1,500                      | -                    | 1,500                      | انارات واجهزة عرض         |
| 72,879                         | 53,867                         | 22,181                        | 19,012                        | 3,169            | 76,048                        | 76,048                     | -                    | 76,048                     | سيارات                    |
| 4,295                          | 3,989                          | 1,551                         | 306                           | 1,245            | 5,540                         | 5,540                      | -                    | 5,540                      | اجهزة اتصال وامن وحماية   |
| 167,998                        | 116,241                        | 147,184                       | 51,757                        | 95,427           | 263,425                       | 263,425                    | -                    | 263,425                    |                           |



*(Handwritten signature)*

جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (9) دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى :- |
|-----------------|----------------|-----------------------------------------------|
| -               | 14,100         | موقع يور وي ( المتجر )                        |
| -               | 15,855         | ذمم دائنة اخرى                                |
| -               | 29,955         | الاجمالي                                      |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (10) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :- |
|-----------------|----------------|------------------------------------------|
| 4,425           | 13,584         | رصيد اول المدة                           |
| 13,659          | 17,855         | المكون خلال العام                        |
| (4,500)         | -              | المسدد خلال العام                        |
| 13,584          | 31,439         | الاجمالي                                 |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (11) التبرعات النقدية المقيدة :- |
|-----------------|----------------|------------------------------------------|
| -               | 450,000        | مشروع انشاء و شراء مساكن                 |
| -               | 400,326        | صندوق دعم الجمعيات الخيرية               |
| 810,150         | 266,000        | مبادرة ايجار سكني                        |
| 34,815          | 140,712        | مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء        |
| -               | 52,500         | تبرعات مبادرة صيف بارد                   |
| -               | 31,700         | تبرع لتأثيث منزل مستفيد                  |
| -               | 7,500          | تبرعات مبادرة رمم سكني                   |
| -               | 1,500          | دعم ( صيانة المباني )                    |
| -               | 561            | وقفه كرم ( 1 )                           |
| 19,000          | -              | مبادرة تفريج كربة                        |
| 61,500          | -              | مبادرة سقيا الماء                        |
| 925,465         | 1,350,799      | الاجمالي                                 |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (12) أغانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :- |
|-----------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| -               | 101,500        | دعم الاسكان التنموي                                              |
| 69,000          | 69,000         | دعم التشغيل                                                      |
| 69,000          | 170,500        | الاجمالي                                                         |



*(Handwritten signature)*

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (13) إيرادات أخرى                 |
|-----------------|----------------|-------------------------------------------|
| -               | 42,400         | صندوق تنمية الموارد البشرية ( دعم طاقات ) |
| -               | 4,250          | دعم مصاريف الاستشارات بالجمعية            |
| -               | 46,650         | <u>الاجمالي</u>                           |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (14) مصروفات البرامج والأنشطة :-    |
|-----------------|----------------|---------------------------------------------|
| 1,237,135       | 822,069        | مبادرة تائيث الوحدات الاسكانية للمستفيدين   |
|                 | 451,000        | مصاريف مشروع انشاء و شراء مساكن             |
| 780,000         | 430,000        | مبادرة ايجار سكني                           |
| 112,148         | 134,641        | مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء           |
| 80,085          | 95,246         | مبادرة صيف بارد                             |
| 178,300         | 44,300         | مبادرة رمم سكني                             |
| -               | 30,940         | مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية          |
| -               | 14,780         | مصروفات صدقة عامة                           |
| -               | 4,305          | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية      |
| 61,500          | -              | مبادرة سقيا الماء                           |
| 12,000          | -              | مبادرة تطوير الاحياء العشوائية بمكة المكرمة |
| 2,387,668       | 2,027,281      | <u>الاجمالي</u>                             |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (15) مصاريف جمع اموال :- |
|-----------------|----------------|----------------------------------|
| -               | 2,876          | رسائل جوال نصية SMS              |
| 529             | 1,828          | رسوم بنكية للمتجر                |
| 6,000           | -              | مصاريف تصميم ومطبوعات            |
| 2,801           | -              | مصروفات أخرى                     |
| 9,330           | 4,704          | <u>الاجمالي</u>                  |



جمعية سكني مكة التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :- |
|-----------------|----------------|----------------------------------------------|
| 377,113         | 557,933        | مرتبات واجور ومافي حكمها                     |
| 44,604          | 82,696         | تأمينات اجتماعية                             |
| -               | 48,629         | مصاريف دعاية وعلان                           |
| 13,659          | 17,855         | مكافاة نهاية الخدمة                          |
| 4,407           | 16,179         | مصاريف ضيافة ونظافة                          |
| 9,013           | 15,111         | مصاريف بريد وبرق وهاتف                       |
| 5,200           | 8,800          | اتعاب مهنية واستشارات                        |
| 6,310           | 7,269          | ادوات كتابية ومطبوعات                        |
| 13,616          | 4,284          | صيانة واصلاح وترميم                          |
| -               | 3,497          | الكهرباء                                     |
| 53              | 2,531          | مصروفات بنكية                                |
| 1,495           | 2,101          | مزايا وحوافز                                 |
| -               | 1,265          | مصاريف حكومية - رسوم                         |
| 1,122           | 241            | وقود ومحروقات                                |
| -               | 100            | اجور تحميل وتنزيل                            |
| 38,144          | 400            | مصروفات اخرى                                 |
| 514,736         | 768,891        | الاجمالي                                     |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (17) صافي الأصول المقيدة :-      |
|-----------------|----------------|------------------------------------------|
| 5,392,865       | 4,602,496      | دعم الوزارة تائيث وحدات سكنية للمستفيدين |
| 500,000         | 500,000        | منح حكومية - دعم اجتماعي                 |
| -               | 400,326        | صندوق دعم الجمعيات الخيرية               |
| 317,223         | 156,223        | تبرعات مبادرة ايجار سكني                 |
| 158,509         | 158,509        | تبرعات مبادرة غذائونا واحد               |
| -               | 101,500        | دعم الاسكان التنموي                      |
| 42,850          | 42,850         | تفريج كرب                                |
| 75,012          | 38,212         | تبرعات مبادرة رمم سكني                   |
| 64,560          | 21,814         | مبادرة صيف بارد                          |
| -               | 6,071          | مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء        |
| -               | 1,500          | دعم ( صيانة المباني )                    |
| -               | 561            | وقفة كرم ( 1 )                           |
| 6,551,019       | 6,030,062      | الاجمالي                                 |

| 31 ديسمبر 2022م | 31 ديسمبر 2023 | إيضاح : (18) صافي الأصول الاوقاف :- |
|-----------------|----------------|-------------------------------------|
| 1,300           | 11,330         | تبرعات لبناء وقف مأوى فقراء الحرم   |
| 1,300           | 11,330         | الاجمالي                            |



**إيضاح (19) أخرى:**

**أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

**ب- مخاطر أسعار العملات**

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

**ج- مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

**د- مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

**ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة**

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

**هـ- القيمة العادلة**

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

**و- أرقام السنة المقارنة**

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

**إيضاح : (20) الاحداث اللاحقة :-**

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

**إيضاح : (21) اعتماد القوائم المالية :-**

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 17 مارس 2024م



رضاة م. حجة التواسم  
مجلس إدارة الجمعية  
محمد محمد  
-15- حارة محمد

مجلس إدارة الجمعية  
مجلس إدارة الجمعية  
مجلس إدارة الجمعية  
مجلس إدارة الجمعية