

جمعية سكنى مكة التتموى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم 1441
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2024م
تقرير المراجع 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 2024م
4	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
5	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
16 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2024م

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية سكني مكة التنموي – ترخيص رقم (1441)

مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكني مكة التنموي "مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم "1441"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 22، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.



- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

**عن شركة العوفي والحري
محاسبون ومراجعون قانونيون**



**تركي بن هديان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502**



التاريخ: 1446/11/03 هـ
الموافق: 2025/05/01 م
الصادر: CLA 3323
جمعية سكنى مكة التنموي
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م

جمعية سكني مكة التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 1441
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2024م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	إيضاح	الأصول
6,248,656	1,331,018	(6)	الأصول المتداولة
9,950	24,401	(7)	النقد وما في حكمه
6,258,606	1,355,419		مدينون وذمم مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
116,241	72,736	(8)	الأصول غير المتداولة
116,241	72,736		صافي الممتلكات والمعدات
6,374,847	1,428,156		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
29,955	29,955	(9)	الالتزامات المتداولة
29,955	29,955		دائنون وذمم دائنة أخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة
31,439	51,942	(10)	الالتزامات الغير المتداولة
31,439	51,942		مخصص نهاية الخدمة
61,394	81,897		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
272,061	351,831		صافي الأصول
6,030,062	993,098	(18)	صافي الأصول غير المقيدة
11,330	1,330	(19)	صافي الأصول المقيدة
6,313,453	1,346,260		صافي أصول الاوقاف
6,374,847	1,428,156		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



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 2024م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
251,706	520,793	-	-	520,793		التبرعات النقدية العامة
1,350,799	526,247	-	526,247	-	(11)	التبرعات النقدية المقيدة
4,200	4,200	-	-	4,200		إيرادات الاشتراكات
6,000	3,000	-	-	3,000		تبرعات عينية
-	88,099	-	-	88,099		تبرعات وهبات خدمات تطوعية
217,150	176,600	-	176,600	-	(12)	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي
-	98,400	-	98,400	-		تبرعات زكاة
10,030	65,389	-	-	65,389		ايرادات اخرى
-	-	(10,000)	(5,425,970)	5,435,970		صافي الأصول المحررة من القيود
1,839,885	1,482,728	(10,000)	(4,624,724)	6,117,452		إعادة التصنيف لتحقيق قـــد الإستهـــدام
2,027,281	5,410,261	-	-	5,410,261	(13)	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	215,032	-	-	215,032	(14)	المصروفات والخسائر
4,000	3,000	-	-	3,000		مصروفات البرامج والأنشطة
-	88,099	-	-	88,099		مصاريف محملة بالانشاط
30,000	74,601	-	-	74,601		المساعدات العينية
4,704	62,723	-	-	62,723	(15)	خدمات تطوعية
4,250	54,371	-	-	54,371	(16)	مصروف الزكاة الشرعية
-	10,000	-	-	10,000		مصاريف جمع الاموال
768,891	477,462	-	-	477,462	(17)	مصروفات حوكمة
51,757	54,372	-	-	54,372		مصاريف اوقاف
2,890,883	6,449,921	-	-	6,449,921		المصروفات العمومية والإدارية
(1,050,998)	(4,967,193)	(10,000)	(4,624,724)	(332,470)		اهلاك ممتلكات ومعدات
7,364,515	6,313,453	11,330	6,030,062	272,061		إجمالي المصروفات والخسائر
(64)	-	-	(412,240)	412,240		التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة
6,313,453	1,346,260	1,330	993,098	351,831		صافي الأصول في بداية السنة
						تسويات على صافي الأصول
						صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية سكني مكة التنموي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2024م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الاصول

تسويات :

اهلاك ممتلكات ومعدات

تسويات على صافي الاصول

مصروف مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الاصول بعد التسويات

صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية

مدينون وضم مدينة أخرى

صافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات لـ) شراء ممتلكات ومعدات

مقبوضات بيع ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية السنة

رصيد النقدية في نهاية السنة

(1,050,998)	(4,967,193)
51,757	54,372
(64)	-
17,855	37,032
(981,450)	(4,875,789)
27,055	(14,451)
29,955	-
(924,440)	(4,890,240)
-	(16,530)
(924,440)	(4,906,770)
-	(11,368)
-	500
-	(10,868)
(924,440)	(4,917,637)
7,173,096	6,248,656
6,248,656	1,331,019

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



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 ماليا في سداد الفواتير والايجارات لمساكنهم.
- * مساعدة الاسر 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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

3 - اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها 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 اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصدوق 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 الإسمية مخصصاً 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 أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

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.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

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 اصول 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 الاتي:-

- * 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 الاتي
- 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 طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه باي 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 قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً 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 المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "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 بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب 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.

جمعية سكني مكة للتنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 1441
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح : (8) صفاتي مستلزمات والمعدات :-

صفاتي قيمة الأصول في 31-12-2023	صفاتي قيمة الأصول في 31-12-2024	مجموع الإهلاكات في 2024/12/31	مجموع الإهلاكات المستفيد مجموع الإهلاكات المستفيد	الإهلاكات في العام	مجموع الإهلاكات في 2024/01/01	تكلفة الأصول في 2024/12/31	الاستيعابات كلها العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2024/01/01	البيان
12,724	18,542	12,598	-	4,399	8,199	31,141	500	10,718	20,923	أجهزة حاسب الي ومطابقها
8,129	7,047	3,388	-	1,083	2,305	10,434	-	-	10,434	اثاث مكتبي
3,413	2,516	3,464	-	887	2,567	5,980	-	-	5,980	أجهزة توريد وكفالة وتعبئة
31,346	3,346	136,654	-	28,000	108,654	140,000	-	-	140,000	تجهيزات على مائتي مستأجرة
1,723	1,923	1,727	-	450	1,277	3,650	-	650	3,000	الات ومعدات مكتبية
1,050	825	675	-	225	450	1,500	-	-	1,500	أدوات وأجهزة عرض
53,867	34,855	41,193	-	19,012	22,181	76,048	-	-	76,048	سيارات
3,989	3,683	1,857	-	306	1,551	5,540	-	-	5,540	أجهزة اتصال وأمن وحماية
116,241	72,736	201,556	-	54,372	147,184	274,293	500	11,368	263,425	الإجمالي

٢



٧

إيضاح : (6) النقد وما في حكمه :-

النقد لدى البنوك

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
6,248,656	1,331,018
6,248,656	1,331,018

الاجمالي

إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-

ذمم موظفين

مصروفات مدفوعة مقدما

وقف مساعد لمساعدة فقراء الحرم ومن حولهم

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
3,950	7,401
6,000	12,000
-	5,000
9,950	24,401

الاجمالي



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 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
14,100	14,100
15,855	15,855
29,955	29,955

إيضاح : (9) دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى :-

موقع يور وي (المتجر)
ذمم دائنة اخرى

الاجمالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
13,584	31,439
17,855	37,032
-	(16,530)
31,439	51,942

إيضاح : (10) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

رصيد اول المدة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام

الاجمالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
266,000	269,400
7,500	162,500
140,712	68,847
52,500	20,000
-	5,500
450,000	-
400,326	-
31,700	-
1,500	-
561	-
1,350,799	526,247

إيضاح : (11) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :-

مبادرة ايجار سكني
تبرعات مبادرة رمم سكني
مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء
تبرعات مبادرة صيف بارد
مبادرة تدريب وتأهيل للمستفيدين
مشروع انشاء و شراء مساكن
صندوق دعم الجمعيات الخيرية
تبرع لتأثيث منزل مستفيد
دعم (صيانة المباني)
وقفه كرم (1)

الاجمالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
-	100,000
42,400	45,600
-	10,000
-	21,000
101,500	-
73,250	-
217,150	176,600

إيضاح : (12) تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي

المنح الحكومية للتميز المؤسسي لجمعية سكني مكة
صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
بحث ميداني ميداني للمستفيدين من وزارة الاسكان
دعم أركين
دعم الاسكان التنموي
دعم التشغيل

الاجمالي



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

إيضاح : (13) مصروفات البرامج والأنشطة :-

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
822,069	4,541,020
430,000	315,858
44,300	190,000
134,641	104,577
-	100,000
95,246	99,914
30,940	58,892
4,305	-
14,780	-
451,000	-
2,027,281	5,410,261

مبادرة تأثيث الوحدات الاسكانية للمستفيدين

مبادرة ايجار سكني

مبادرة رمم سكني

مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء

مصاريف منح حكومية للمنتيز المؤسسي لجمعية سكني مكة

مبادرة صيف بارد

مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية

مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية

صداقات عامه

مصاريف مشروع انشاء و شراء مساكن

الاجمالي

إيضاح : (14) المصاريف المحملة على النشاط :-

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
-	195,673
-	9,099
-	5,400
-	4,860
-	215,032

رواتب واجور

خدمات الهاتف وكهرباء المحله علي الانشطة

ايجار مقر جمعية سكني مكة التنموي

مصاريف بحث ميداني للمستفيدين من وزارة الاسكان

الاجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
-	55,712
-	5,000
1,828	2,011
2,876	-
4,704	62,723

إيضاح : (15) مصاريف جمع اموال :-

الرواتب والاجور النقدية
مصاريف منافع وخدمات
رسوم بنكية للمتجر
رسائل جوال نصية SMS

الاجمالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
-	50,121
-	4,250
-	54,371

إيضاح : (16) مصاريف الحوكمة :-

الرواتب والأجور النقدية
مصاريف خدمات استشارية في الحوكمة

الاجمالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
557,933	294,763
82,696	96,924
48,629	31,364
17,855	37,032
16,179	3,878
15,111	7,012
8,800	5,788
7,269	2,349
4,284	4,018
3,497	1,223
2,531	1,172
2,101	-
1,265	4,000
241	43
100	-
400	3,669
-	(15,773)
768,891	477,462

إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-

مرتبات واجور ومافي حكمها
تأمينات اجتماعية
مصاريف دعائية وعلان
مكافاة نهاية الخدمة
مصاريف ضيافة ونظافة
مصاريف بريد وبرق وهاتف
اتعاب مهنية واستشارات
ادوات كتابية ومطبوعات
صيانة واصلاح وترميم
الكهرباء
مصروفات بنكية
مزايا وحوافز
مصاريف حكومية - رسوم
وقود ومحروقات
اجور تحميل وتنزيل
مصروفات اخرى
عكس مصاريف تشغيلية

الاجمالي



إيضاح : (18) صافي الأصول المقيدة :-

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
400,326	400,326
158,509	158,509
156,223	109,765
101,500	101,500
-	23,799
4,602,496	61,476
-	45,600
42,850	42,850
-	21,000
38,212	10,712
-	10,000
-	5,500
1,500	1,500
561	561
500,000	-
6,071	-
21,814	-
6,030,062	993,098

صندوق دعم الجمعيات الخيرية
تبرعات مبادرة غذائونا واحد
تبرعات مبادرة ايجار سكني
دعم الاسكان التنموي
زكاة
دعم الوزارة تايثيث وحدات سكنية للمستفيدين
صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
تفريغ كرب
دعم أركين
تبرعات مبادرة رمم سكني
بحث ميداني ميداني للمستفيدين من وزارة الاسكان
مبادرة تدريب وتأهيل للمستفيدين
دعم (صيانة المباني)
وقفة كرم (1)
منح حكومية - دعم اجتماعي
مبادرة اعني لسداد فواتير الكهرباء
مبادرة صيف بارد

الاجمالي

إيضاح : (19) صافي الأصول الاوقاف :-

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م
11,330	1,330
11,330	1,330

تبرعات لبناء وقف مأوى فقراء الحرم

الاجمالي







