

جمعية حائل للاسكان الخيري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حائل للإسكان الخيري

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حائل للإسكان الخيري، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حائل للإسكان الخيري (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Signature



١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية حائل للاسكان الخيري

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ رمضان ١٤٤٥هـ

١٧ مارس ٢٠٢٤م

جمعية حائل للاسكان الخيري
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠,٢٠١,٣٤٤	١,٣٧٥,٨٥٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٤٥٠	١٣,٠٥٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠,٢٠٢,٧٩٤	١,٣٨٨,٩٠٩
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٧,٦٢١,٦٥٢	٧,٥٣٠,٨٦٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧,٦٢١,٦٥٢	٧,٥٣٠,٨٦٦
إجمالي الموجودات		١٧,٨٢٤,٤٤٦	٨,٩١٩,٧٧٥
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٠	٧٣,٧٣١
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠	٧٣,٧٣١
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٢١,٤٢٤	٧٢,٨٠١
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢١,٤٢٤	٧٢,٨٠١
إجمالي الإلتزامات		٢١,٤٢٤	١٤٦,٥٣٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٢٥٧,٦٥١	٧,٢٢٣,٦٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٠,٥٤٥,٣٧١	١,٥٤٩,٥٦٠
إجمالي صافي الأصول		١٧,٨٠٣,٠٢٢	٨,٧٧٣,٢٤٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٧,٨٢٤,٤٤٦	٨,٩١٩,٧٧٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيسدة	غير مقيسدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٢٧٧,٣٧٨	٣٦٩,١٩٧	-	٣٦٩,١٩٧		التبرعات النقدية العامة
٧٤٨,٢٥٣	٩,٩٤٤,٨٩٨	٩,٩٤٤,٨٩٨	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيسدة
٦٢٩,٥٤٦	٥٣,٣٠٧	٥٣,٣٠٧	-	(٩)	اعانات حكومية
	٩٠,٤١٦	-	٩٠,٤١٦		إيرادات اجارات
٦,١٨٥	٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠		إيرادات الاشتراكات
٥٠,١٨٥	.	-	-		تبرعات و هبات
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة
-	١,٦٠٢,٧١٠	-	١,٦٠٢,٧١٠		تبرعات و هبات خدمات تطوعية
-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
-	٤,٦١٢	-	٤,٦١٢		الاسترداد الضريبي
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٠٣٢,٣٩٤)	١,٠٣٢,٣٩٤		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٧١١,٥٤٧	١٢,١٠٦,٤٤٠	٨,٩٩٥,٨١١	٣,١١٠,٦٢٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣,١٩٤,٦١٩	٦١٩,٥٧٠	-	٦١٩,٥٧٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٨٧,٩٥٠	٥٨٢,٧٨٨	-	٥٨٢,٧٨٨	(١١)	مصروفات محملة على النشاط
-	١,٦٠٢,٧١٠	-	١,٦٠٢,٧١٠		مصاريف خدمات تطوعية
١٧٣,٧٦٩	٢٥٩,٢٥٢	-	٢٥٩,٢٥٢	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١٦,١٨٨	١٢,٣٤١	-	١٢,٣٤١	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٧٢,٥٢٦	٣,٠٧٦,٦٦١	.	٣,٠٧٦,٦٦١		إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٧٦٠,٩٧٩)	٩,٠٢٩,٧٧٩	٨,٩٩٥,٨١١	٣٣,٩٦٨		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
١٠,٥٣٤,٢٢٢	٨,٧٧٣,٢٤٣	١,٥٤٩,٥٦٠	٧,٢٢٣,٦٨٣		صافي الأصول في بداية السنة
٨,٧٧٣,٢٤٣	١٧,٨٠٣,٠٢٢	١٠,٥٤٥,٣٧١	٧,٢٥٧,٦٥١		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حائل للاسكان الخيري
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٠,٥٣٤,٢٢٢	٣,٣٦٦,٣٧٩	٧,١٦٧,٨٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,٧٦٠,٩٧٩)	(١,٨١٦,٨١٩)	٥٥,٨٤٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨,٧٧٣,٢٤٣	١,٥٤٩,٥٦٠	٧,٢٢٣,٦٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٧٧٣,٢٤٣	١,٥٤٩,٥٦٠	٧,٢٢٣,٦٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٩,٠٢٩,٧٧٩	٨,٩٩٥,٨١١	٣٣,٩٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧,٨٠٣,٠٢٢	١٠,٥٤٥,٣٧١	٧,٢٥٧,٦٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية حائل للاسكان الخيري
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(١,٧٦٠,٩٧٩)	٩,٠٢٩,٧٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦,١٨٨	١٢,٣٤١	التغير في صافي الاصول
(٤٧,٨١١)	-	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١,٧٩٢,٦٠٢)	٩,٠٤٢,١٢٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٣,٠٥٦)	١١,٦٠٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(٧٣,٧٣١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٥١,٣٧٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٨٠٥,٦٥٨)	٨,٩٢٨,٦١٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٥٣١)	(١٠٣,١٢٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٧,٥٣١)	(١٠٣,١٢٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨١٣,١٨٩)	٨,٨٢٥,٤٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,١٨٩,٠٤١	١,٣٧٥,٨٥٣	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١,٣٧٥,٨٥٢	١٠,٢٠١,٣٤٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حائل للاسكان الخيري

(١/٢) المركز الرئيسي : - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : تأسست بموجب بالترخيص رقم ٦٢٠ وتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

أقامت مساكن حضارية للفئات الفقيرة

ترميم منازل الفقراء والمحتاجين وعمل الصيانة لها

إقامة المجمعات لبعض الفئات الفقيرة .

عمل الدراسات والبحوث للفئات المحتاجة

التشجيع على إقامة الحرف والاعمال في المجمعات السكنية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلمي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	%٤	سيارات	%٢٠
اثاث ومفروشات	%١٠	الالات والمعدات	%١٥
أجهزة الحاسب الالى	%١٠	أجهزة الاتصالات	%١٠

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمة
١,٣٧٥,٨٥٢	١٠,٢٠١,٣٤٤	حسابات جارية بالبنوك
١,٣٧٥,٨٥٢	١٠,٢٠١,٣٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٠٥٦	-	ذمم موظفين
-	١,٤٥٠	مصاريف برنامج رافد
١٣,٠٥٦	١,٤٥٠	

جمعية حائل للاسكان الخيري
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٧,٢٩٥,٧٧٥	٧,٢٩٥,٧٧٥	٧,٢٩٥,٧٧٥	.	.	٧,٢٩٥,٧٧٥	أراضي
٢٢٧,٨٥٠	٢٢٧,٨٥٠	٨٧,١٥٠	.	.	٨٧,١٥٠	٣١٥,٠٠٠	.	.	٣١٥,٠٠٠	مباني
.	٥٢,٥٢٩	٥,٩٧٠	٥٩,٢٢٠	٥,٩٧٠	٥٩,٢٢٠	٥٨,٤٩٩	٥٩,٢٢٠	٥٨,٤٩٩	٥٩,٢٢٠	اثاث ومفروشات
.	.	٧٤,١٧٠	.	.	٧٤,١٧٠	٧٤,١٧٠	.	.	٧٤,١٧٠	أجهزة والآت ومعدات
.	.	١٣٣,٢٠٠	.	.	١٣٣,٢٠٠	١٣٣,٢٠٠	.	.	١٣٣,٢٠٠	سيارات
١,٨٢٣	١,٨٢٣	٣٢٢	.	٣٢٢	.	٢,١٤٥	.	٢,١٤٥	.	أجهزة التفتحة والتبريد
٢,١٤٥	٣٧,٥٥٦	٥,٨٨٥	.	٥,٧٢٨	١٥٧	٤٣,٤٤١	.	٣٨,١٨٨	٥,٢٥٣	أجهزة حاسب الي
٥,٠٩٦	٦,١١٩	٤٥٤	.	٣٢١	١٣٣	٦,٥٧٣	.	٤,٢٩٥	٢,٢٧٨	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٧,٥٣٠,٨٦٦	٧,٦٢١,٦٥٢	٣٠٧,١٥١	٥٩,٢٢٠	١٢,٣٤١	٣٥٤,٠٣٠	٧,٩٢٨,٨٠٣	٥٩,٢٢٠	١٠٣,١٢٧	٧,٨٨٤,٨٩٦	الإجمالي

جمعية حائل للاسكان الخيري
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٣,٧٣١	-	ارصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٧٣,٧٣١	٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٢٠,٦١٢	٧٢,٨٠١	رصيد اول الفترة
-	-	المكون خلال العام
(٤٧,٨١١)	(٥١,٣٧٧)	المسدد خلال العام
٧٢,٨٠١	٢١,٤٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤٣,٧٦٢	٢٦,٨٢٨	تبرع سداد اجارات مستفيدين
٩٤,٤٩١	٣١٠,٠٠٠	ترميم المنازل
٦١٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	إيرادات مقيدة بناء وحدات سكنية
-	٧٥,٨٠٠	دعم النزّل الطبي
-	٢٥٩,٥٧٠	تبرعات وهبات مقيدة رواتب
-	٤٥,٨٧٦	تجهيز سيارة متنقلة
-	٢٦,٨٢٤	سداد فواتير كهرباء ومياه
٧٤٨,٢٥٣	٩,٩٤٤,٨٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٩) اعانات حكومية
٦٢٩,٥٤٦	-	منح حكومية
-	٤٣,٥٠٠	وزارة الشؤون البلدية والقروية و الإسكان
-	٩,٨٠٧	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٦٢٩,٥٤٦	٥٣,٣٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٠٩,٩٢٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف سداد الإيجارات
٦٥٥,٣٣١	١٣٣,٦٥٠	بناء الوحدات السكنية
١٠٢,٩٨٠	٣٩,٧٤٥	ترميم المنازل
٢,٦٥٠	٤٠,٥٠٠	م برامج وانشطة
٢,٢٨٠,٣٩٧	٢٨٦,٢٥٤	تأثيث منازل
٤٣,٣٤١	٧٣,٧٧٧	النزّل الطبي
-	٢٠,٦٤٤	سداد كهرباء
٣,١٩٤,٦١٩	٦١٩,٥٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٦١,٢٥٦	٤١٧,٨٣٢	الرواتب والأجور النقدية
١١,١٣٠	-	المستهلكات
١٠,٣١٤	-	المنافع والخمات والتامين
٣,٧٥٠	-	مكافآت عاملين
١,٥٠٠	-	مصاريف حكومة
-	٨,٧١١	العمل الإضافي
-	١,٢١٦	كهرباء ومياة
-	٩٥٤	مكتبية ومطبوعات
-	٧٥,٧١٣	تامينات اجتماعية محملة على النشاط
-	٢٤,١١٨	دعاية وإعلان محملة على النشاط
-	٨,٩٨٧	تامين طبي محمل على النشاط
-	٢٣,٩٤٦	مصروفات الموقع الالكتروني المحملة على النشاط
-	٢,٠٠٠	استضافة برنامج رافد
-	١٩,٣١١	تذاكر سفر محملة على النشاط
٨٧,٩٥٠	٥٨٢,٧٨٨	

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٨,٩٠٧	٧٦,٥٤٥	رواتب واجور وما في حكمها
٥,٤٤٩	٩,٥٩٩	الكهرباء ومياه
١,٥٠٠	٢,٦٣١	دعاية وإعلان
٦١٥	٩,١٦٢	صيانة وإصلاح
٢,٧١٠	١٥,٤٨٩	بريد وهاتف وانترنت
٢٩	٩,٧٠٥	مصروفات اخري
٢,٩٤٤	-	مستهلكات
١,٦١٥	-	تذاكر سفر وانتقال
-	٤٦,٨٧٩	تامينات اجتماعية
-	٣٢٤	العينات والهدايا
-	٥,٣٤٣	سفريات عمل داخلية
-	١٥,٤١٦	ضيافة ونظافة
-	٢,٦٠٥	رسوم اشتراكات
-	١١٢	مصاريف بنكية
-	٣٠٥	وقود ومحروقات
-	٩,٩٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٣٠,٢٧٥	رسوم حكومية
-	٥,٥٠٠	مكافآت وحوافز واجازات
-	١٩٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٤٨	مكتبية ومطبوعات
-	١٧,٠٠٠	عمالة مؤقتة
-	٢,١٧٠	اجور تحميل وتنزيل
١٧٣,٧٦٩	٢٥٩,٢٥٢	

جمعية حائل للاسكان الخيري
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١,٠٨٧,٠٢٢	٤٦٢,٥٣٨	.	١,٥٤٩,٥٦٠	تبرعات أنشطة وبرامج الجمعية
١,٨٢٨	٢٥,٠٠٠	٢٦,٨٢٨	.	تبرع سداد ايجارات مستفيدين
٢٧٠,٢٥٥	٣٩,٧٤٥	٣١٠,٠٠٠	.	ترميم المنازل
٢,٠٢٣	٧٣,٧٧٧	٧٥,٨٠٠	.	دعم النزول الطبي
.	٢٥٩,٥٧٠	٢٥٩,٥٧٠	.	تبرعات وهبات مقيدة رواتب
٤٥,٨٧٦	.	٤٥,٨٧٦	.	تجهيز سيارة متنقلة
٨,٧٨٠,٠٩٦	٤١٩,٩٠٤	٩,٢٠٠,٠٠٠	.	إيرادات مقيدة بناء وحدات سكنية
٤,٩٦٤	٢١,٨٦٠	٢٦,٨٢٤	.	سداد فواتير كهرباء ومياه
٤٣,٥٠٠	.	٤٣,٥٠٠	.	وزارة الشؤون البلدية والقروية و الإسكان
٩,٨٠٧	.	٩,٨٠٧	.	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات الزكاة
١٠,٥٤٥,٣٧١	١,٣٠٢,٣٩٤	١٠,٢٩٨,٢٠٥	١,٥٤٩,٥٦٠	الإجمالي

(١٤) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .