

جمعية حائل للاسكان الخيري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 للاسكان الخيري

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حائل للاسكان الخيري، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 للاسكان الخيري (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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 جوهري، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

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 جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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
- تقويم 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 جوهريّة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٤ ابريل ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٠٢٤,٤٦٦	١٠,٢٠١,٣٤٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٩٠٠	١,٤٥٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٠٢٧,٣٦٦	١٠,٢٠٢,٧٩٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٧,٦٤١,٦٠٧	٧,٦٢١,٦٥٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧,٦٤١,٦٠٧	٧,٦٢١,٦٥٢
إجمالي الموجودات		١٠,٦٦٨,٩٧٣	١٧,٨٢٤,٤٤٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٤,٨٨٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٨٨٨	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٨٧,٤٩١	٢١,٤٢٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٧,٤٩١	٢١,٤٢٤
إجمالي الالتزامات		٩٢,٣٧٩	٢١,٤٢٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٩٧٨,٠٨٦	٧,٢٥٧,٦٥١
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٥٩٨,٥٠٨	١٠,٥٤٥,٣٧١
إجمالي صافي الأصول		١٠,٥٧٦,٥٩٤	١٧,٨٠٣,٠٢٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٦٦٨,٩٧٣	١٧,٨٢٤,٤٤٦

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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		١٦١,٣٦٩	-	١٦١,٣٦٩	٣٦٩,١٩٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	١,٩٦٩,٣٥٨	١,٩٦٩,٣٥٨	٩,٩٤٤,٨٩٨
اعانات حكومية	(٩)	-	٠	٠	٥٣,٣٠٧
إيرادات اجارات		٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	٩٠,٤١٦
إيرادات الاشتراكات		٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠	٤,٣٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٤١٦,٠٠٠	-	٤١٦,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	-	٠	٣٠,٠٠٠
استقطاعات		١٦,٠٣٧	-	١٦,٠٣٧	-
تبرعات وهبات خدمات تطوعية		١,٦٩٧,٥٥٧	-	١,٦٩٧,٥٥٧	١,٦٠٢,٧١٠
أرباح بيع أصول ثابتة		-	-	٠	٧,٠٠٠
الاسترداد الضريبي		٧٩٨,٢١٧	-	٧٩٨,٢١٧	٤,٦١٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٠,٦٤٦,٢٢١	(١٠,٦٤٦,٢٢١)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٣,٨٢٥,٢٠١	(٨,٦٧٦,٨٦٣)	٥,١٤٨,٣٣٨	١٢,١٠٦,٤٤٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٩,٤١٨,٧٢٢	-	٩,٤١٨,٧٢٢	٦١٩,٥٧٠
مصروفات محملة على النشاط	(١١)	٥٦٧,٧٤٣	-	٥٦٧,٧٤٣	٥٨٢,٧٨٨
مصاريف الحوكمة		٨,١٣٨	-	٨,١٣٨	-
مصاريف خدمات تطوعية		١,٦٩٧,٥٥٧	-	١,٦٩٧,٥٥٧	١,٦٠٢,٧١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٦٥١,٦١٨	-	٦٥١,٦١٨	٢٥٩,٢٥٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٠,٩٨٨	-	٣٠,٩٨٨	١٢,٣٤١
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢,٣٧٤,٧٦٦	٠	١٢,٣٧٤,٧٦٦	٣,٠٧٦,٦٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٤٥٠,٤٣٥	(٨,٦٧٦,٨٦٣)	(٧,٢٢٦,٤٢٨)	٩,٠٢٩,٧٧٩
تسويات سنوات سابقة (تصحيح أخطاء فترات سابقة زكاة)		٢٧٠,٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠)	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢٧٠,٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠)	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١,٧٢٠,٤٣٥	(٨,٩٤٦,٨٦٣)	(٧,٢٢٦,٤٢٨)	٩,٠٢٩,٧٧٩
صافي الأصول في بداية السنة		٧,٢٥٧,٦٥١	١٠,٥٤٥,٣٧١	١٧,٨٠٣,٠٢٢	٨,٧٧٣,٢٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٨,٩٧٨,٠٨٦	١,٥٩٨,٥٠٨	١٠,٥٧٦,٥٩٤	١٧,٨٠٣,٠٢٢

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
١٧,٨٠٣,٠٢٢	١٠,٥٤٥,٣٧١	٧,٢٥٧,٦٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧,٢٢٦,٤٢٨)	(٨,٩٤٦,٨٦٣)	١,٧٢٠,٤٣٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠,٥٧٦,٥٩٤	١,٥٩٨,٥٠٨	٨,٩٧٨,٠٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٠٢٩,٧٧٩	(٧,٢٢٦,٤٢٨)	التغير في صافي الاصول
١٢,٣٤١	٣٠,٩٨٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٧٦,٣٤٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩,٠٤٢,١٢٠	(٧,٣٨٩,٠٩١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١١,٦٠٦	(١,٤٥٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٣,٧٣١)	٤,٨٨٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥١,٣٧٧)	(١٠,٢٨٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٨,٩٢٨,٦١٨	(٧,٣٩٥,٩٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٣,١٢٧)	(٥٠,٩٤٣)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٠٣,١٢٧)	(٥٠,٩٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨,٨٢٥,٤٩١	(٧,٤٤٦,٨٧٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٧٥,٨٥٣	١٠,٢٠١,٣٤٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠,٢٠١,٣٤٤	٢,٧٥٤,٤٦٦	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 ٢٠٢٤م

(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 ١٤٣٣هـ

(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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 والإفتراسات 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 .

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 ٢٠٢٤م

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

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي:-

(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 ٢٠٢٤م

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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى 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 فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩,٢٢٦,٥٠٩	٧٦٩,٥٣٦	بنك الرياض
٩٧٤,٨٣٥	٦١٨,٨٩٠	بنك الراجحي الرئيسي
-	١,٦٣٦,٠٤٠	بنك العربي
١٠,٢٠١,٣٤٤	٣,٠٢٤,٤٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٢,٩٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٤٥٠	-	مصاريف برنامج رافد
١,٤٥٠	٢,٩٠٠	

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 ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٧,٢٩٥,٧٧٥	٠	٠	٧,٢٩٥,٧٧٥	٠	٠	٠	٠	٧,٢٩٥,٧٧٥	٧,٢٩٥,٧٧٥
مباني	٣١٥,٠٠٠	١,٩٠٠	٠	٣١٦,٩٠٠	٨٧,١٥٠	١١,٥٤٩	٠	٩٨,٦٩٩	٢٢٧,٨٥٠	٢٢٧,٨٥٠
اثاث ومفروشات	٥٨,٤٩٩	١٨,٨٠١	٠	٧٧,٣٠٠	٥,٩٧٠	٧,٧٣٠	٠	١٣,٧٠٠	٦٣,٦٠٠	٥٢,٥٢٩
أجهزة والآت ومعدات	٧٤,١٧٠	٣,٦٧٤	٠	٧٧,٨٤٤	٧٤,١٧٠	٥٥١	٠	٧٤,٧٢١	٣,١٢٣	٠
سيارات	١٣٣,٢٠٠	٠	٠	١٣٣,٢٠٠	١٣٣,٢٠٠	٠	٠	١٣٣,٢٠٠	٠	٠
أجهزة التفتة والتبريد	٢,١٤٥	٨,٣٤٠	٠	١٠,٤٨٥	٣٢٢	١,٢٥١	٠	١,٥٧٣	٨,٩١٢	١,٨٢٣
لوحات الدعايا والاعلان	٠	١٨,٢٢٨	٠	١٨,٢٢٨	٠	٢,٧٣٤	٠	٢,٧٣٤	١٥,٤٩٤	٠
أجهزة حاسب الي	٤٣,٤٤١	٠	٠	٤٣,٤٤١	٥,٨٨٥	٦,٥١٦	٠	١٢,٤٠١	٣١,٠٤٠	٣٧,٥٥٦
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٦,٥٧٣	٠	٠	٦,٥٧٣	٤٥٤	٦٥٧	٠	١,١١١	٥,٤٦٢	٦,١١٩
الإجمالي	٧,٩٢٨,٨٠٣	٥٠,٩٤٣	٠	٧,٩٧٩,٧٤٦	٣٠٧,١٥١	٣٠,٩٨٨	٠	٣٣٨,١٣٩	٧,٦٤١,٦٠٧	٧,٦٢١,٦٥٢

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 ٢٠٢٤ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصاريف مستحقة
٠	٤,٨٨٨	
٠	٤,٨٨٨	
		(٧) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد اول الفترة
٧٢,٨٠١	٢١,٤٢٤	المكون خلال العام
-	٧٦,٣٤٩	المسدد خلال العام
(٥١,٣٧٧)	(١٠,٢٨٢)	
٢١,٤٢٤	٨٧,٤٩١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م

		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣١٠,٠٠٠	٤٥٠,٧٧٤	ترميم المنازل
٩,٢٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	إيرادات مقيدة بناء (بناء وحدات سكنية)
٢٥٩,٥٧٠	٩٣,٥٣٢	تبرعات وهبات مقيدة (رواتب)
٤٥,٨٧٦	-	تجهيز سيارة متنقلة
٢٦,٨٢٤	-	سداد فواتير كهرباء ومياه
٧٥,٨٠٠	-	دعم النزّل الطبي
٢٦,٨٢٨	٣٢٠,٠٠٠	تبرع سداد ايجارات مستفيدين
-	٨٨,٤٩٤	المتجر الالكتروني
-	٤٤١,٥٥٨	مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم و أولاده الخيرية - ايراد محفظة الدكتور احمد بن صالح العثيم و والدية و أولاده
٩,٩٤٤,٨٩٨	١,٩٦٩,٣٥٨	
		(٩) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٣,٥٠٠	-	وزارة الشؤون البلدية والقروية و الإسكان
٩,٨٠٧	-	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٥٣,٣٠٧	٠	
		(١٠) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٥,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	مصاريف سداد الإيجارات
١٣٣,٦٥٠	٧,٩١٩,٨٦٠	بناء الوحدات السكنية (مشروع احياء)
٣٩,٧٤٥	٣٤٧,٤٥٠	ترميم المنازل
٢٨٦,٢٥٤	٣٢٣,٨١٢	تأثيث منازل
٧٣,٧٧٧	٢٩,٣٩٥	النزل الطبي
٢٠,٦٤٤	٤٤,٣٧٠	سداد كهرباء
٤٠,٥٠٠	٨,٩٢٩	م برامج وانشطة متنوعة
-	١٨,٧٠٦	مصاريف قاعة التمكين
-	١,٦٠٠	مشروع الطاقة الشمسية
-	١,٦٠٠	مشروع زوائد
-	٤١٦,٠٠٠	رواتب الاستشمار الاجتماعي
٦١٩,٥٧٠	٩,٤١٨,٧٢٢	
		(١١) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤١٧,٨٣٢	٤٠٩,٢٦١	الرواتب والأجور النقدية
٨,٧١١	٧,٧٣٥	العمل الإضافي
١,٢١٦	٩,٥٦٣	كهرباء ومياه
٩٥٤	٣,٥٢١	مكتبية ومطبوعات
٧٥,٧١٣	٤٩,٠٧٤	تأمينات اجتماعية محملة على النشاط
٢٤,١١٨	٣٧,٢٣٥	دعاية وإعلان محملة على النشاط
٨,٩٨٧	٧,٧٥٨	تأمين طبي محمل على النشاط
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	استضافة برنامج رافد
١٩,٣١١	١٠,٠٥٤	تذاكر سفر محملة على النشاط
-	١٩,٥٦٠	رواتب كفاءات
-	٢,٩٠٢	مصاريف نظم المعلومات
-	٧,٠٨٠	انتداب محمل على النشاط
٢٣,٩٤٦	-	مصروفات الموقع الالكتروني المحملة على النشاط
٥٨٢,٧٨٨	٥٦٧,٧٤٣	

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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧٦,٥٤٥	٣٣٣,١٢٥	رواتب واجور وما في حكمها
٩,٥٩٩	٢,٧٤٤	الكهرباء ومياه
٢,٦٣١	٤,٢٥٠	دعاية وإعلان
٩,١٦٢	١٥,٩٤٢	صيانة وإصلاح
١٥,٤٨٩	١٥,٢٨٩	بريد وهاتف وانترنت
٩,٧٠٥	١١,١٢٨	مصروفات اخري
٤٦,٨٧٩	٨١,٦١٠	تأمينات اجتماعية
١٥,٤١٦	٢٠,٢٢٢	ضيافة ونظافة
٢,٦٠٥	٨,٩٣٢	رسوم اشتراكات
٣٠٥	٦,٣٥٩	وقود ومحروقات
٩,٩٥٠	١١,٧٢٥	اتعاب مهنية واستشارات
٣٠,٢٧٥	٣٦,٥٧٣	رسوم حكومية
١٩٤	٣,٩٧٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٧,٠٠٠	١٠٠	عمالة مؤقتة
-	٧٦,٣٤٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٤٥٤	العمل الإضافي
-	٤,١١٦	تذاكر سفر وانتقال
-	٧٢٧	التأمين الطبي
-	٩,٠٠٠	مصاريف السيارات
٣٢٤	-	العينات والهدايا
٥,٣٤٣	-	سفريات عمل داخلية
١١٢	-	مصاريف بنكية
٥,٥٠٠	-	مكافآت وحوافز واجازات
٤٨	-	مكتبية ومطبوعات
٢,١٧٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٥٩,٢٥٢	٦٥١,٦١٨	

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 ٢٠٢٤م

(١٣) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
١,٠٨٧,٠٢٢	.	١,٠٦٤,٢٢١	٢٢,٨٠١	تبرعات أنشطة وبرامج الجمعية
١,٨٢٨	٣٢٠,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	١٤,٨٢٨	تبرع سداد ايجارات مستفيدين
٢٧٠,٢٥٥	٤٥٠,٧٧٤	٦٧١,٢٦٢	٤٩,٧٦٧	ترميم المنازل
٢,٠٢٣	.	٢,٠٢٣	.	دعم النزول الطبي
.	٤٤١,٥٥٨	٤٤١,٥٥٨	.	مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم و أولاده الخيرية - ايراد محفظة الدكتور احمد بن صالح العثيم و والديه و أولاده
.	٩٣,٥٣٢	٩٣,٥٣٢	.	تبرعات وهبات مقيدة (رواتب)
.	٨٨,٤٩٤	٨٨,٤٩٤	.	المتجر الالكتروني
٤٥,٨٧٦	.	.	٤٥,٨٧٦	تجهيز سيارة متنقلة
٨,٧٨٠,٠٩٦	٥٧٥,٠٠٠	٧,٩١٩,٨٦٠	١,٤٣٥,٢٣٦	إيرادات مقيدة بناء وحدات سكنية
٤,٩٦٤	.	٤,٩٦٤	.	سداد فواتير كهرباء ومياه
٤٣,٥٠٠	.	٤٣,٥٠٠	.	وزارة الشؤون البلدية والقروية و الإسكان
٩,٨٠٧	.	٩,٨٠٧	.	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	.	٢٧٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١٠,٥٤٥,٣٧١	١,٩٦٩,٣٥٨	١٠,٩١٦,٢٢١	١,٥٩٨,٥٠٨	الإجمالي

(١٤) عام

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