

جمعية حلل الخير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حلل الخير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية **حلل الخير** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 **حلل الخير** (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 وفيها 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 جوهرى، 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 ، مالم 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية حل الخير

(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 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٨٣,٢٨٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٠٥٢
المـمـخـزون	(٥)	٤٥٩,٥٨٦
إجمالي الأصول المتداولة		٧٤٥,٩٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤١,٢٥٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١,٢٥٧
إجمالي الأصول		٧٨٧,١٨١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١,٤١٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٤١٥
إجمالي الالتزامات		٣,٩١٥
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٧٠٩,٧٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٧٣,٥٠٦
إجمالي صافي الأصول		٧٨٣,٢٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٨٧,١٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	بنود الدخل
الى				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				
٣٠٤,٣٥٤	.	٣٠٤,٣٥٤	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٣١,٥٧١	١٣١,٥٧١	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٩,٦١٠,٧٥٩	.	٩,٦١٠,٧٥٩	(١١)	التبرعات العينية
١,٥٠٠	.	١,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.		اعانة صندوق دعم الجمعيات
١٢,٨٩٩	.	١٢,٨٩٩	(١٢)	ايرادات الأنشطة
٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠		تبرعات اصول (سيارات)
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
.	(١٥٨,٠٦٥)	١٥٨,٠٦٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد
				الإستخدام
١٠,١٨٦,٠٨٣	٧٣,٥٠٦	١٠,١١٢,٥٧٧		<u>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</u>
				<u>بنود المصروفات</u>
٥,١٠٠	.	٥,١٠٠	(١٣)	المساعدات النقدية
٩,١٨٥,٤٤٠	.	٩,١٨٥,٤٤٠	(١٤)	المساعدات العينية
١٤,٨٢٢	.	١٤,٨٢٢	(١٥)	مصروفات الأنشطة
١٨٩,٧١٤	.	١٨٩,٧١٤	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٧,٧٤١	.	٧,٧٤١	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٤٠٢,٨١٧	.	٩,٤٠٢,٨١٧		<u>إجمالي بنود المصروفات</u>
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠		التغير في صافي الاصول
.	.	.		صافي الأصول في بداية السنة
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٨٣,٢٦٦	التغير في صافي الاصول
٧,٧٤١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٤١٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٧٩٢,٤٢٢	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣,٠٥٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٥٩,٥٨٦)	المخزون
٢,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٢,٢٨٤	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٨,٩٩٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨,٩٩٨)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٢٨٣,٢٨٦	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨٣,٢٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حلل الخير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حلل الخير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥) بتاريخ ١٣ / ١٠ / ٢٠٢٢م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة بجمع واستقبال فائض الملابس وتوزعها على المحتاجين

* تأهيل المختصين لاعادة التدوير

* تقديم المساعدات العينية للفئات المحتاجة

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١٣ أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 حلل الخير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

(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 حلل الخير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u> مصرف الراجحي - عام مصرف الانماء - عام <u>الاجمالي</u>
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦١,٠٣٦	
٢٢,٢٥٠	
٢٨٣,٢٨٦	

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> مصروفات مدفوعه مقدما (برنامج محاسبي) <u>الاجمالي</u>
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٥٢	
٣,٠٥٢	

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	<u>إيضاح : (٥) المـخـزون :-</u> بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري <u>الاجمالي</u>
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥٩,٥٨٦	
٤٥٩,٥٨٦	

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠	٠	٣٠٠	٠	٣٠٠	٧,٢٠٠
سيارات متبرع بها	٢٠%	٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
اثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٠	٧٠٠	٠	٧٠٠	٦,٣٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٩٠٢	٠	١,٩٠٢	٠	٢٨٥	٠	٢٨٥	١,٦١٧
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٠	٦,٣٤٧	٠	٦,٣٤٧	٠	١,٢٦٩	٠	١,٢٦٩	٥,٠٧٨
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	١,٢٤٩	٠	١,٢٤٩	٠	١٨٧	٠	١٨٧	١,٠٦٢
الإجمالي		٠	٤٨,٩٩٨	٠	٤٨,٩٩٨	٠	٧,٧٤١	٠	٧,٧٤١	٤١,٢٥٧

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>
١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	رصيد اول الفترة
١,٤١٥	المكون خلال العام
٠	المسدد خلال العام
١,٤١٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢٧٦,٣٤٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٠,٩٦٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
١٧,٠٥٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - شراكات مجتمعية
٣٠٤,٣٥٤	<u>الاجمالي</u>

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٣٦,٨٥١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات اسر
٩٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
٧٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - امجاد البحيران (طباعة مصاحف)
١٣١,٥٧١	<u>الاجمالي</u>

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١,٤٨٨,١٢٧	تبرعات عينية - اثاث ومفروشات
٦,٨٧٥,٢٥٣	تبرعات عينية - اكسية واغطية
١٧,٣٢١	تبرعات عينية - أجهزة طبية
١٨٠,٦١٨	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
١,٠٠٩,٧٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٨,٥٦٠	تبرعات عينية - مستلزمات أطفال
١١,١٨٠	تبرعات عينية - مستلزمات مكتبية (أوراق)
٩,٦١٠,٧٥٩	<u>الاجمالي</u>

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م	
الى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٢,٨٩٩	إيرادات أنشطة - تدوير الورق (جمعية عيني)
١٢,٨٩٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية حلل الخير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>إيضاح : (١٣) المساعدات النقدية :-</u>	
مساعدات نقدية مقيدة - كفالات اسر	١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م
مساعدات نقدية مقيدة - اسر محتاجة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٣,٢٥٠
	١,٨٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٥,١٠٠</u>
<u>إيضاح : (١٤) المساعدات العينية :-</u>	
مساعدات عينية - اكسية واغطية	١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م
مساعدات عينية - مواد غذائية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات عينية - كسوة العيد	٦,٤٠٧,٨٣٨
مساعدات عينية - أثاث ومفروشات	١,٠٠١,٢٠٠
مساعدات عينية - أجهزة كهربائية	٩٦٠,٠٠٠
مساعدات عينية - مستلزمات أطفال	٥٥٣,١٢٧
مساعدات عينية - مستلزمات مكتبية (أوراق)	٢١٣,٣٨٥
مساعدات عينية - أجهزة طبية	٢٨,٥٦٠
	١١,١٨٠
	١٠,١٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٩,١٨٥,٤٤٠</u>
<u>إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-</u>	
مصروفات برامج وانشطة - حلتنا المدرسية	١٣ أكتوبر ٢٠٢٢م
مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال	٨,٨٠٠
	٢,٦٥٥
	٣,٣٦٧
<u>الاجمالي</u>	<u>١٤,٨٢٢</u>

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>	
<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u>	
<u>الى</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٢٨,٢٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٦٥٢	التأمينات الإجتماعية
٥٦,٠٠٠	ايجارات
٥٢,٠٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٤٠,٩٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣,٤٠٥	منافع وخدمات
١,٤١٥	مكافاة ترك الخدمة
٥١	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٥	صيانة وإصلاح وترميم
<u>١٨٩,٧١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية حلل الخير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيمة : -</u>			
			تبرعات نقدية مقيمة - كفالات أسر
			تبرعات نقدية مقيمة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
			تبرعات نقدية مقيمة - امجاد البحيران (طباعة مصاحف)
			اعانة صندوق دعم الجمعيات (تأسيس)
			<u>الاجمالي</u>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٣٤,٠٦٧	٣٦,٨٥١	٢,٧٨٤
٠	٢٣,٩٩٨	٩٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٢
٠	٠	٧٢٠	٧٢٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	١٥٨,٠٦٥	٢٣١,٥٧١	٧٣,٥٠٦