

جمعية حل الخير

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير 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 المراجعة المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حل الخير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حل 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) المعتمدة 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 حل 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 الهدافة 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 مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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، لتمكنها 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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

١





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية حل الخير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 تحددها أثواب عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤٤٥ هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م



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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الى ٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ أكتوبر ١٣	مقيمة	غير مقيمة	إيجاب	<u>بنود الدخل</u>
٣٠٤,٣٥٤	٠	٣٠٤,٣٥٤	(٩)		التبرعات النقدية العامة
١٣١,٥٧١	١٣١,٥٧١	٠	(١٠)		التبرعات النقدية المقيدة
٩,٦١٠,٧٥٩	٠	٩,٦١٠,٧٥٩	(١١)		التبرعات العينية
١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠			إيرادات الأشتراكات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠			اعانة صندوق دعم الجمعيات
١٢,٨٩٩	٠	١٢,٨٩٩	(١٢)		إيرادات الأنشطة
٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠			تبرعات اصول (سيارات)
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>					
٠	(١٥٨,٠٦٥)	١٥٨,٠٦٥		إعادة التصنيف لتحقق في الاستخدام	
<u>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</u>	<u>١٠,١٨٦,٠٨٣</u>	<u>٧٣,٥٠٦</u>	<u>١٠,١١٢,٥٧٧</u>		
<u>بنود المصاريف</u>					
٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠	(١٣)		المساعدات النقدية
٩,١٨٥,٤٤٠	٠	٩,١٨٥,٤٤٠	(١٤)		المساعدات العينية
١٤,٨٢٢	٠	١٤,٨٢٢	(١٥)		صرفوفات الأنشطة
١٨٩,٧١٤	٠	١٨٩,٧١٤	(١٦)		المصاروفات العمومية والإدارية
٧,٧٤١	٠	٧,٧٤١	(٦)		اھلاك العقارات والالات والمعدات
<u>إجمالي بنود المصاريف</u>	<u>٩,٤٠٢,٨١٧</u>	<u>٠</u>	<u>٩,٤٠٢,٨١٧</u>		
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠			التغيير في صافي الأصول
٠	٠	٠			صافي الأصول في بداية السنة
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>	<u>٧٨٣,٢٦٦</u>	<u>٧٣,٥٠٦</u>	<u>٧٠٩,٧٦٠</u>		

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
.	.	.	الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٧٨٣,٢٦٦</u>	<u>٧٣,٥٠٦</u>	<u>٧٠٩,٧٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢</u> الى <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٨٣,٢٦٦	التغير في صافي الأصول
٧,٧٤١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤١٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٩٢,٤٢٢</u>	<u>التغيير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٣,٠٥٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٥٩,٥٨٦)	السم خ زون
٢,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣٢,٢٨٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٨,٩٩٨)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(٤٨,٩٩٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٨٣,٢٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
.	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٨٣,٢٨٦</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حل الخير

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

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

١/١) اسم الجمعية : جمعية حل 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 / ٢٠٢٢ م .

(٤) أهداف الجمعية:-

* المساهمة بجمع واستقبال فائض الملابس وتوزعها على المحتججين

* تأهيل المختصين لإعادة التدوير

* تقديم المساعدات العينية لفئات المحتججة

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

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

(٦) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليابان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، اضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية حل الخير

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

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) 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 الندلي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمية 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 الندلي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

ثبت الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية حل الخير

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

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير 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 والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها:-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية 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 اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية حل الخير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	الى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦١,٠٣٦	
٢٢,٢٥٠	
٢٨٣,٢٨٦	

ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

مصرف الراجحي - عام
مصرف الانماء - عام

الاجمالي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	الى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٥٢	
٣,٠٥٢	

ايضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-

مصروفات مدفوعة مقدما (برنامج محاسبي)
الاجمالي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م	الى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥٩,٥٨٦	
٤٥٩,٥٨٦	

ايضاح : (٥) المخزون :-

بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
الاجمالي

جمعية حلل الخير

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

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

<u>البيان</u>	<u>نسبة الأصول في الأهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>المستبد خلال العام</u>	<u>مجمع الأهلاك في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
تحسينات مباني مستأجرة	%٤	٧,٥٠٠	٠	٣٠٠	٧,٢٠٠
سيارات متبرع بها	%٢٠	٢٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
اثاث ومفروشات	%١٠٠٪٥	٧,٠٠٠	٠	٧٠٠	٦,٣٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٩٠٢	٠	٢٨٥	١,٦١٧
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٦,٣٤٧	٠	١,٢٦٩	٥,٠٧٨
أجهزة التدفئة والتبريد والتبيهية	%١٥	١,٢٤٩	٠	١٨٧	١,٠٦٢
<u>الإجمالي</u>		<u>٤٨,٩٩٨</u>	<u>٠</u>	<u>٧,٧٤١</u>	<u>٤١,٢٥٧</u>

جمعية حل الخير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> <u>٢,٥٠٠</u> <hr/> <u>٢,٥٠٠</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> <u>اتعب مهنية مستحقة</u> <u>الاجمالي</u>
<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> <u>٠</u> <u>١,٤١٥</u> <u>٠</u> <hr/> <u>١,٤١٥</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u> <u>رصيد اول الفترة</u> <u>المكون خلال العام</u> <u>المسدود خلال العام</u> <u>الاجمالي</u>

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

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢	الى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٧٦,٣٤٠		
١٠,٩٦٤		
١٧,٠٥٠		
٣٠٤,٣٥٤		

إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
 تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
 تبرعات نقدية غير مقيدة - شراكات مجتمعية
الاجمالي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢	الى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٦,٨٥١		
٩٤,٠٠٠		
٧٢٠		
١٣١,٥٧١		

إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات اسر
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
 تبرعات نقدية مقيدة - امجاد البشيران (طباعة مصايف)
الاجمالي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢	الى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٤٨٨,١٢٧		
٦,٨٧٥,٢٥٣		
١٧,٣٢١		
١٨٠,٦١٨		
١,٠٠٩,٧٠٠		
٢٨,٥٦٠		
١١,١٨٠		
٩,٦١٠,٧٥٩		

إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-

تبرعات عينية - أثاث ومفروشات
 تبرعات عينية - اكسية واغطية
 تبرعات عينية - أجهزة طبية
 تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
 تبرعات عينية - مواد غذائية
 تبرعات عينية - مستلزمات أطفال
 تبرعات عينية - مستلزمات مكتبية (أوراق)
الاجمالي

١٣ أكتوبر ٢٠٢٢	الى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٢,٨٩٩		
١٢,٨٩٩		

إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة :-

إيرادات أنشطة - تدوير الورق (جمعية عيني)
الاجمالي

جمعية حل 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>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢</u>	
الى	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	
٣,٢٥٠	
١,٨٥٠	
<u>٥,١٠٠</u>	

إيضاح : (١٣) المساعدات النقدية : -

مساعدات نقدية مقيدة - كفالات اسر

مساعدات نقدية مقيدة - اسر محتاجة

الاجمالي

<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢</u>	
الى	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	
٦,٤٠٧,٨٣٨	
١,٠٠١,٢٠٠	
٩٦٠,٠٠٠	
٥٥٣,١٢٧	
٢١٣,٣٨٥	
٢٨,٥٦٠	
١١,١٨٠	
١٠,١٥٠	
<u>٩,١٨٥,٤٤٠</u>	

إيضاح : (١٤) المساعدات العينية : -

مساعدات عينية - اكسية واغطية

مساعدات عينية - مواد غذائية

مساعدات عينية - كسوة العيد

مساعدات عينية - أثاث ومفروشات

مساعدات عينية - أجهزة كهربائية

مساعدات عينية - مستلزمات أطفال

مساعدات عينية - مستلزمات مكتبية (أوراق)

مساعدات عينية - أجهزة طبية

الاجمالي

<u>١٣ أكتوبر ٢٠٢٢</u>	
الى	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	
٨,٨٠٠	
٢,٦٥٥	
٣,٣٦٧	
<u>١٤,٨٢٢</u>	

إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة : -

مصروفات برامج وأنشطة - حلتنا المدرسية

مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط

مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال

الاجمالي

جمعية حل الخير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

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

الرصيد نهاية الفترة	المصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٢,٧٨٤	٣٤,٠٦٧	٣٦,٨٥١	.
٧٠,٠٠٢	٢٣,٩٩٨	٩٤,٠٠٠	.
٧٢٠	.	٧٢٠	.
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
٧٣,٥٠٦	١٥٨,٠٦٥	٢٣١,٥٧١	.

ايضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات اسر

تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)

تبرعات نقدية مقيدة - امجاد البحيران (طباعة مصاحف)

اعانة صندوق دعم الجمعيات (تأسيس)

الاجمالي