



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية بالحبييل
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢ +



الجمعية الخيرية بالحبييل
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

الجمعية الخيرية بالحبييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٢)

عسير – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالحبييل - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراًخر

تمت مراجعة القوائم المالية الجمعية الخيرية بالحبييل عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً متحفظ بتقريره المؤرخ في ٩ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١ مارس ٢٠٢٣ م.





تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ..

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية بالحبييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.



عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٣ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٧ أغسطس ٢٠٢٤ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٢ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم E-٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم E٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



الجمعية الخيرية بالحبييل
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢١٥,٢٨٠	١,٤٣٧,٠٢٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٣,٩١٠	٢٤١,٢٧٢	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢,٤٦٩,١٩٠	١,٦٧٨,٣٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول الأوقاف
٤٠٤,٠٠٠	٤٠٤,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	(٧)	أصول اوقاف - بالتكلفة
١,٤٢٩,٠٠٠	١,٤٢٩,٠٠٠		مجموع أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة
٣,٤٤٩,٠٤٩	٣,٣٧١,٢٣٣	(٨)	ممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
-	١٥,٦٤٥	(٩)	صافي الأصول الغير ملموسة
٣,٤٤٩,٠٤٩	٣,٣٨٦,٨٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٣٤٧,٢٣٩	٦,٤٩٤,١٧٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
-	٥,١٧٥		مصروفات مستحقة
-	٢١٦,٠٣٣	(١٠)	قرض الصندوق الخيري (قصير الأجل)
-	٢٢١,٢٠٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢١٦,٠٣٣	-	(١٠)	قرض الصندوق الخيري (طويل الأجل)
١٠,٢٩١	٥٧,٦٢٤	(١١)	مخصص منافع ومزايا الموظفين
٢٢٦,٣٢٤	٥٧,٦٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٢٦,٣٢٤	٢٧٨,٨٣٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٢,٢٨٦,٩١٢)	-		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٧١,٢٤٦	١,٠٨٥,٢٨٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٥,٠٣٦,٥٨١	٥,١٣٠,٠٥٨	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
٧,١٢٠,٩١٥	٦,٢١٥,٣٤٦		إجمالي صافي الأصول
٧,٣٤٧,٢٣٩	٦,٤٩٤,١٧٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية بالحبيل
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
						الإيرادات والتبرعات
١٢٥,١٨٣	٤٠١,٣٢٦	-	-	٤٠١,٣٢٦		التبرعات النقدية العامة غير المقيدة
٤٣٥,٤٤٨	٣٩٧,٤٥٩	-	٣٩٧,٤٥٩	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٥٥	٩٣,٤٧٧	٩٣,٤٧٧	-	-		تبرعات نقدية أوقاف
٢,٤٠٠	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠		إيرادات اشتراكات أعضاء
٦٣٧,٤٦٠	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠		التبرعات العينية
-	١٤,٢٣٣	-	-	١٤,٢٣٣		تبرعات خدمات تطوعية
١٩٠,٣١٦	٤٥٦,٥٠٠	-	٤٥٦,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
٩٠٧,٢٠٠	٣,٨٢٥	-	٣,٨٢٥	-	(١٣)	إعانات حكومية ووزارية
٤٨٠,٦٨١	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١,٦٩٦,٨٩٦)	١,٦٩٦,٨٩٦	(١٩)	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	(٢,٤٨٦,٨٤٦)	٢,٤٨٦,٨٤٦	(١٩)	إعادة تصنيف مناقلة إلى الأصول غير المقيدة
٢,٧٨٠,٠٤٣	١,٤٨٨,٢٢٠	٩٣,٤٧٧	(٣,٢٨٥,٩٥٨)	٤,٦٨٠,٧٠١		مجموع الإيرادات إعادة التصنيف
						المصروفات والمساعدات
(٧٥٧,١١٨)	(٥٠٩,٣٠٤)	-	-	(٥٠٩,٣٠٤)	(١٥)	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
-	(٤٨٤,١٠٦)	-	-	(٤٨٤,١٠٦)	(١٦)	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
(٦٣٧,٤٦٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)		المساعدات العينية
-	(١٤,٢٣٣)	-	-	(١٤,٢٣٣)		مساعدات خدمات تطوعية
(١٤٩,٧٠٠)	(٣٥٤,٨٥٠)	-	-	(٣٥٤,٨٥٠)		المساعدات الزكاة
(٥٠,٢٨١)	(١٠٤,٥٥٣)	-	-	(١٠٤,٥٥٣)		مصروفات محملة على النشاط
(٤٤,٨٠٠)	(٣٤٨,٦٣٦)	-	-	(٣٤٨,٦٣٦)	(١٧)	مساعدات منصة إحسان
-	(٣٦,٥٠٠)	-	-	(٣٦,٥٠٠)		مساعدات جمع الأموال
(٣٥٤,٠١٦)	(٣٦٤,٦٠١)	-	-	(٣٦٤,٦٠١)	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٤٦,٦١٩)	(١٢٣,٠٩٥)	-	-	(١٢٣,٠٩٥)	(٨)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٣,٩١١)	-	-	(٣,٩١١)	(٩)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,١٣٩,٩٩٤	(٢,٣٩٣,٧٨٩)	-	-	(٢,٣٩٣,٧٨٩)		إجمالي المصروفات
٦٤٠,٠٤٩	(٩٠٥,٥٦٩)	٩٣,٤٧٧	(٣,٢٨٥,٩٥٨)	٢,٢٨٦,٩١٢		التغير في صافي الأصول
٦,٤٨٠,٨٦٦	٧,١٢٠,٩١٥	٥,٠٣٦,٥٨١	٤,٣٧١,٢٤٦	(٢,٢٨٦,٩١٢)		صافي الأصول بداية السنة
٧,١٢٠,٩١٥	٦,٢١٥,٣٤٦	٥,١٣٠,٠٥٨	١,٠٨٥,٢٨٨	-		صافي الأصول في نهاية السنة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية بالحبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤٠,٠٤٩	(٩٠٥,٥٦٩)		التغير في صافي الأصول
١٤٦,٦١٩	١٢٣,٠٩٥	(٨)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣,٩١١	(٩)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٩٣٦	٥٧,٤٣٣	(١١)	المكون من مخصص منافع ومزايا الموظفين
٧٨٧,٦٠٤	(٧٢١,١٣٠)		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
			<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠,٠٠٠	١٢,٦٣٨	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
(٧,٣٨٥)	٥,١٧٥		مصروفات مستحقة
(٢,٠٠٠)	(١٠,١٠٠)	(١١)	المسدد من مخصص منافع ومزايا الموظفين
٧٨٨,٢١٩	(٧١٣,٤١٧)		صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٩٠)	(٤٥,٢٧٩)	(٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٩,٥٥٦)	(٩)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١,٥٩٠)	(٦٤,٨٣٥)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٥٠٠)	-		قروض طويلة الاجل
(٦,٥٠٠)	-		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٨٠,١٢٩	(٧٧٨,٢٥٢)		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٤٣٥,١٥١	٢,٢١٥,٢٨٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٢١٥,٢٨٠	١,٤٣٧,٠٢٨	(٤)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الجمعية:
 - اسم الجمعية: الجمعية الخيرية بالحبيل
 - المركز الرئيسي: مركز الحبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
 - رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠) بتاريخ ١٤٣٤/٥/١ هـ الموافق ١٢/٣/٢٠١٣ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٧/٥/٣ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠٢٥ م.
 - أهداف الجمعية:-
 ١. تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
 ٢. كفالة الأيتام وتأمين حياة كريمة لهم .
 ٣. بناء وترميم المساكن للأسر المحتاجة وتدوير الأثاث المستعمل .
 ٤. إنشاء المشروعات التي تعنى بخدمة المجتمع مثل الأرامل والمطلقات والعجزة .
 ٥. تشجيع ودعم الأسر المنتجة .
 ٦. تحقيق الاستقرار النفسي والأسري عن طريق إصلاح ذات البين .
 ٧. مساعدة من يتعرض للحوادث الطارئة والمقدمين على الزواج .
 ٨. المشاركة في خطط التنمية المحلية .
 ٩. حفر الآبار والعناية بها في الأماكن المحتاجة .
 ١٠. حفظ فائض النعمة في الولائم ونشر الوعي .
 - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
 - تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.
٢. أسس إعداد القوائم المالية
 - ١,٢ بيان الالتزام:-
 - أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والإفصاح وذلك بهدف (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
 - (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
 - يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.
 - ٢,٢: أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.
 - ٣,٢ عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.
٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

الجمعية الخيرية بالحبييل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً 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 المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣,٣ الممتلكات والألات والمعدات

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

البند	النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة
المباني	٥%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠%	أثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة سنترال واتصالات	١٠%	لوحات لمقر الجمعية	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المبيعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤,٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

البند	النسبة
برامج محاسبية	٢٠%

٥,٣ أصول الأوقاف:-

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف.

٦,٣ مشروعات تحت التنفيذ:-

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات أو على فئة الأصول المعينة، ولا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ. يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الأصول غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة.

٧.٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للمؤسسة. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨.٣ الإلتزامات المحتملة:-

الإلتزامات المحتملة هي التزامات محتملة تنشأ عن أحداث سابقة ويتم تأكيدها من خلال حدوث أو عدم حدوث حدث واحد مستقبلي أو أكثر ليست ضمن سيطرة الجمعية. تقوم الإلتزامات الطارئة على حكم الإدارة / والخبراء الخارجيين، ولا يتم اثباتها في القوائم المالية لكن يتم الإفصاح عنها في الإيضاحات حول القوائم المالية. تتم مراجعتها في نهاية كل فترة تقرير مالي ويتم تعديلها بحسب مقتضى الحال.

٩.٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علمًا بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الإكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

١٠.٣ مخصص الزكاة:-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

١١.٣ ضريبة القيمة المضافة:-

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم إقراراتها بناءً على ذلك.

١٢.٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١٣.٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

- ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. الخدمات التطوعية: يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا للالتزامات المحددة مسبقًا بين الطرفين.
- ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٤,٣ المصرفوات والمساعدات:

يتم إثبات المصرفوات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصرفوات طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في ما يلي:

- أ. مصرفوات الأنشطة: وتتمثل في المصرفوات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالتقديرة المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصرفوات المنح الحكومية التي تتمثل في مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصرفوات جمع الأموال وهي مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. مصرفوات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءًا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصرفوات العمومية والإدارية كمصرفوات فترة وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصرفوات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٥,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقًا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

- أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارات وأصولًا مالية، أو أصولًا غير ملموسة.
- ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معًا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارات وأصولًا مالية، أو أصولًا غير ملموسة.
- ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظرًا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٧,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١-١-٢٠٢٥ م.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٧,١١٤	١٤,٣٩٥	مصرف الراجحي عام ح/ ٢١٩٩٣٢
٢٢,٢٥١	٣٧,٠٣٧	مصرف الراجحي بناء وترميم مساكن ح/ ٢٢٩٧١٧
١٢,٨٦٣	١,٢١٨	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/ ٢٢٩٥٩٢
١٨,٩٥٣	٢٣,٥٩٦	مصرف الراجحي ح/ ٢٢٩٧٣٣
١٣,٥١٩	١٥,٠٧٩	مصرف الراجحي ايتام ح/ ٢٢٩٥٦٨
٤,٣٨٢	٤,٧٢٥	مصرف الراجحي كفارات ح/ ٢٢٩٥٧٦
١٠٠,٨٣٥	٥١,٥٥٩	مصرف الراجحي سقيا ح/ ٢٢٩٧٠٩
٤٨,١٧٠	١٤١,٦٤٧	مصرف الراجحي وقف ح/ ٢٢٩٥٥٠
٤١,١٤٥	١٥٠,٧٧٨	مصرف الراجحي صدقات ح/ ٢٢٩٤٧٧
١,٩٥٨	٨٠,٩٤٢	مصرف الراجحي ذكاة ح/ ٢٢٩٤٥١
٢١١	٢٣١	مصرف الراجحي الحج والعمرة ح/ ٢٢٩٧٤١
٤,٦٩٢	٤,٧٣٢	مصرف الراجحي الاسرة المنتجة ح/ ٢٢٩٧٢٥
١,٠٨٦	٣,٣٦٢	مصرف الراجحي كفالة الطلاب والطالبات ح/ ٢٢٩٥٨٤
٢,١٢٧	٦٤٢	مصرف الراجحي جدد حياتك ح/ ٢٨٨.٦٩
٣٢,٨٤١	٣٣,١٥١	مصرف الراجحي بيوت الله ح/ ٢٢٩٦٩١
١,٤٠٠	١,٤٣٠	مصرف الراجحي تكافل ح/ ٢٨٨.٧٧
٢,٤٦٠	٢,٤٧٠	مصرف الراجحي اعانة المتزوجين ح/ ٢٢٩٧٦٦
١١,٩٨٠	٩٤٠	مصرف الراجحي كفارات الصيام ح/ ٨٠.٥١
١,٨٥٧,٢٩٣	٨٦٩,٠٩٤	بنك البلاد ح/ ٤٣٠٠٠١
٢,٢١٥,٢٨٠	١,٤٣٧,٠٢٨	

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. ارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٠٠٠	-
٢٤٣,٩١٠	٢٣٤,٥٦٠
-	٦,٧١٢
٢٥٣,٩١٠	٢٤١,٢٧٢

لجنة التنمية الاهلية بالحبيل
مدينو المشروعات الصغيرة
العهد

٦. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٤٠٤,٠٠٠	٤٠٤,٠٠٠

مشروع تسوية أرض الوقف
انشاء محلات تجارية للأسر المنتجة

- المشروعات متوقف منذ العام ٢٠٢٢ م بسبب بعض التراخيص لم تصدر وتعديل الصك من زراعي إلى سكني.

٧. أصول الأوقاف - بالتكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠

أرضي

الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية بالحبييل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٣ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الأرضي
١,٩٥٤,٦٠١	٤٠,٠٠٠	١,٩٩٤,٦٠١	(٥٩٢,٥٨٣)	(٩٨,٢٣١)	(٦٩٠,٨١٤)	١,٣٠٣,٧٨٧	١,٣٦٢,٠١٨	المباني
٢٦٦,٠٠٠	-	٢٦٦,٠٠٠	(٢٦٥,٩٩٩)	-	(٢٦٥,٩٩٩)	١	١	السيارات
١٦٠,٦٠٥	-	١٦٠,٦٠٥	(١٦٦,٣٨٢)	-	(١٦٦,٣٨٢)	(٥,٧٧٧)	(٥,٧٧٧)	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
١٠,٢٠٠	٥,٢٧٩	١٥,٤٧٩	(٧,٠٦٥)	(١,٥٩٦)	(٨,٦٦١)	٦,٨١٨	٣,١٣٥	أجهزة سنترال واتصالات
٢٣٠,٢٤٠	-	٢٣٠,٢٤٠	(١٤٢,٠٥٥)	(٢٣,٠٢٤)	(١٦٥,٠٧٩)	٦٥,١٦١	٨٨,١٨٥	أثاث ومفروشات
٢,٤٤٠	-	٢,٤٤٠	(٩٥٣)	(٢٤٤)	(١,١٩٧)	١,٢٤٣	١,٤٨٧	لوحات لمقر الجمعية
٤,٦٦٩,٣٦٥	٤٥,٢٧٩	٤,٦٦٩,٣٦٥	(١,١٧٥,٠٣٧)	(١٢٣,٠٩٥)	(١,٢٩٨,١٣٢)	٣,٣٧١,٢٣٣	٣,٤٤٩,٠٤٩	الإجمالي

٩. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٣ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٩,٥٥٦	١٩,٥٥٦	-	(٣,٩١١)	(٣,٩١١)	١٥,٦٤٥	-	برامج محاسبية
-	١٩,٥٥٦	١٩,٥٥٦	-	(٣,٩١١)	(٣,٩١١)	١٥,٦٤٥	-	الإجمالي

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. قروض الصندوق الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢١٦,٠٣٣	قروض الصندوق الخيري (قصير الأجل)
٢١٦,٠٣٣	-	قروض الصندوق الخيري (طويل الأجل)
٢١٦,٠٣٣	٢١٦,٠٣٣	

- بتاريخ ١١/٢/٢٠١٥ م أبرمت الجمعية من الصندوق الخيري الاجتماعي اتفاقية تم الحصول بموجبها على قرض بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال يسدد له خلال ثلاث سنوات وذلك لتمويل عدد ٣٣ من المشروعات الصغر للأسر المنتجة .

- لم تلتزم الجمعية ببنود ترتيب سداد القرض طويل الأجل، ولم تحصل على موافقة من المقرض (الصندوق الخيري) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية وعليه تم تصنيف كامل مبلغ القرض ضمن الإلتزامات المتداولة، وتُفيد الجمعية بأنها جاهزة لسداد مبلغ القرض، إلا أن الصندوق الخيري قد تم إغلاقه بالكامل، ولا تزال دراسة نقله إلى المركز الوطني قيد التنفيذ.

١١. مخصص منافع ومزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١,٣٥٥	١٠,٢٩١	رصيد المخصص في بداية السنة
٩٣٦	٥٧,٤٣٣	المكون خلال السنة
(٢,٠٠٠)	(١٠,١٠٠)	المسدد خلال السنة
١٠,٢٩١	٥٧,٦٢٤	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٢. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٠٠	١,٥٧٠	تبرعات كفالة الايتام
٩,١٧٠	٥,٣٨٥	تبرعات كفارة اليمين
١٠,٥٠٥	١١,١٣٧	تبرعات كفالة اسر
٢٩٢	٢٩٠	تبرعات بيوت الله
١٠,٣٤٥	١١٠,٣٨١	تبرعات بناء وترميم مساكن
٩٩,٨١٨	٦,٢٧٣	تبرعات سقيا الماء
١٠٢,٤٥٨	٣٣٢	منصة الوطنية للتبرعات لتفريغ كربة
٥,٤٤٦	٢,٢٣٦	تبرعات كفالة الطلاب والطالبات
٢٩,١٨٠	٥,٢٤٠	تبرعات جدد حياتك
٥٤,٦٢٩	٨٠,٢٥٥	تبرعات إفطار صائم
١٧,٦٠٥	١٨,٠٥٠	تبرعات كفارة صيام
-	٤٩,٩٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	-	مشروع بناء الخزانات
٦٥,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
-	١٠	تبرعات اعانة زواج
-	١٠٥,٠٠٠	تبرعات مشروع مسكني
-	١,٤٠٠	تبرعات الذبائح
٤٣٥,٤٤٨	٣٩٧,٤٥٩	

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. إعانات حكومية ووزارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٣,٨٢٥
٥٠٠,٠٠٠	-
٧٠,٠٠٠	-
٣٧,٢٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	-
٩٠٧,٢٠٠	٣,٨٢٥

تبرعات منصة تبرع - تبرع كربة

مساعدات أسر - سلال غذائية

كوارث طبيعية

إعانة مدير الجمعية

مصروفات تشغيلية

١٤. دعم منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٨٠,٦٨١	-
-	٤٠,٠٠٠
٤٨٠,٦٨١	٤٠,٠٠٠

سقيا ماء

الحقائب المدرسية

١٥. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٦,٣٥٠	-
٥٧,٥٠٠	٤,١٤٠
٣٠,٧٥٠	١,٤٠٠
٣,٣٩٤	-
٢,٧٥٠	-
٢٤٩,٣٥٣	١٢٨,٠٦٠
٥٧,٤٣٣	٣١,٥٠١
٣٢,٠٠٠	-
٨,٥١٠	-
٧٩,٦٩٥	٣٠,٠٠٠
٤٤,٤٥٧	١٣٢,١٥٢
٥,٠٠٠	-
١٧,٦٨٠	-
٣٥,٩٥٧	٦٥,١٩٩
٧٦٠	-
١٠,١٣٠	٥,٥٠٠
٣٨,٣٠٠	-
١٣,٦٩٤	١٥,٧٠٠
٤,٤٠٥	-
-	٣,٢٠٠
٤٩,٠٠٠	-
-	٢٩,٩٥٢
-	٦٢,٥٠٠
٧٥٧,١١٨	٥٠٩,٣٠٤

مساعدات أسر - دعم حكومي مخصص

مساعدات بناء وترميم مساكن

مساعدات الذبائح والاضاحي

مساعدات كفارة اليمين

مساعدات الاسر سلة غذائية

مساعدات السلة الغذائية

سقيا الماء

اعانة زواج

مشروع الأثاث المنزلي

مساعدات بناء وترميم الخزانات

إفطار صائم

مشروع بيوت الله

تفريع كربه

منصة تبرع تفريع كربة

مساعدات كفالة الطلاب والطالبات

مساعدات كفارات الصيام

الكسوة

الأجهزة الكهربائية

مساعدات سداد فواتير الكهرباء

مساعدات سداد ايجارات المستفيدين

الحقيبة المدرسية

كفالة أسر

مساعدات مشروع مسكني

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. مصروفات مقيدة - المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٤٧٣,١٠٦	مصروفات دعم حكومي مخصص برامج ومساعدات
-	١١,٠٠٠	مصروفات اعانة الوزارة / برامج وانشطه الكوارث الطبيعية
-	٤٨٤,١٠٦	

١٧. مساعدات منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٤,٨٠٠	٣٠٨,٦٣٦	سقيا الماء
-	٤٠,٠٠٠	حقائب مدرسية
٤٤,٨٠٠	٣٤٨,٦٣٦	

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥٧,٢٤٤	١٨٧,٩١٩	مرتبات وأجور وما حكمها
٤٧,٢٨٥	٥١,٢١٤	تأمينات اجتماعية
٩٣٦	٥٧,٤٣٣	منافع ومزايا الموظفين
٤٩,٥٠٠	٧,٠٠٨	مكافأة وحوافز
٤,٩٧٨	٧٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٣٢٥	٤,٤١٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٢٠,١٠٦	١٢,٥٥٢	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٠١٧	٣,٩٨٧	مصاريف دعاية وإعلانات
٣,٥٥٠	١,٥٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٩١٠	١,٦٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٦,٢٧٥	١٥,٨٠٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
٩,٥٦٠	٢,٣٠٠	اشتراكات وتصديقات
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات مبادرة منصة تبرع
٢٢,٣٣٠	٩٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٠٠٠	١٠,٣٥٠	أنعاب واستشارات مهنية
-	٦,٨٠٤	عمولات بنكية
٣٥٤,٠١٦	٣٦٤,٦٠١	

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٩. صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مناقلة إلى الأصول غير المقيدة*	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	
١٤٢,٢٦٦	-	(٣٥٤,٨٥٠)	٤٥٦,٥٠٠	٤٠,٦١٦	تبرعات الزكاة
-	(٤٦٠,٧٩٤)	(٤٧٣,١٠٦)	-	٩٣٣,٩٠٠	دعم حكومي مخصص برامج مساعدات
-	(٥٥٥,٥٣٣)	(٢٩,٩٥٢)	١١,١٣٧	٥٧٤,٣٤٨	تبرعات كفالة اسر
٩,٤٠٠	-	-	-	٩,٤٠٠	تبرعات الجود والوفاء
٦٠,٣٠١	-	-	٢٩٠	٦٠,٠١١	التبرعات بيوت الله
١٠٦,٢٤١	-	(٤,١٤٠)	١١٠,٣٨١	-	تبرعات بناء وترميم مساكن
٧٦,١٣٧	-	-	١,٥٧٠	٧٤,٥٦٧	كفالة الايتام
-	-	(١٢٨,٠٦٠)	٤٩,٩٠٠	٧٨,١٦٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٦,٧٥٠	-	(٣,٢٠٠)	-	٢٩,٩٥٠	تبرعات منازل وسداد ايجارات
١٨,٩٨٢	-	-	٢,٢٣٦	١٦,٧٤٦	كفالة الطلاب والطالبات
-	(١٩٩,٠٠٠)	(١١,٠٠٠)	-	٢١٠,٠٠٠	كوارث طبيعية
١٩٢,٩٧٦	(٣١٢,٦٦١)	-	-	٥٠٥,٦٣٧	مساعدات اسر سلال غذائية اعانة
-	(٤٩٣,٤٣٨)	-	-	٤٩٣,٤٣٨	تبرعات مشروع تكافل
١٠٥	-	-	-	١٠٥	الحج والعمرة
٢٦٤,٢٢١	-	-	٥,٢٤٠	٢٥٨,٩٨١	تبرعات مشروع جدد حياتك
١١١,٦٢٢	-	(٥,٥٠٠)	١٨,٠٥٠	٩٩,٠٧٢	تبرعات كفارة صيام
-	(٢٨٨,٨٧٥)	(١٣٢,١٥٢)	٨٠,٢٥٥	٣٤٠,٧٧٢	تبرعات إفطار صائم
١١,١٦١	-	-	٥,٣٨٥	٥,٧٧٦	كفارة اليمين
-	(١٢٧,٢٤٥)	(٣٠٨,٦٣٦)	-	٤٣٥,٨٨١	سقيا الماء -منصة احسان
-	-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	مشروع بناء خزانات
-	(٤٩,٣٠٠)	(١٥,٧٠٠)	-	٦٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
١٧,١٥٧	-	(٣١,٥٠١)	٦,٢٧٣	٤٢,٣٨٥	تبرعات سقيا الماء
٥,٤٥٩	-	(٦٥,١٩٩)	٤,١٥٧	٦٦,٥٠١	منصة الوطنية للتبرعات تفرخ كربة
٤٢,٥٠٠	-	(٦٢,٥٠٠)	١٠٥,٠٠٠	-	مشروع مسكني
-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	دعم احسان حقائب مدرسية
-	-	(١,٤٠٠)	١,٤٠٠	-	الذبائح
١٠	-	-	١٠	-	اعانة الزواج
١,٠٨٥,٢٨٨	(٢,٤٨٦,٨٤٦)	(١,٦٩٦,٨٩٦)	٨٩٧,٧٨٤	٤,٣٧١,٢٤٦	

* وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ / ٠١ / ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٤ / ٠٨ / ٢٠٢٤ م على مناقلة المبالغ الموضحة أعلاه من صافي الأصول المقيدة إلى صافي الأصول غير المقيدة لتحقيق قيد الاستخدام.

الجمعية الخيرية بالحبيل

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠. صافي الأصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	
٣,٦٠٣,٦٣٤	-	-	٣,٦٠٣,٦٣٤	مبنى الجمعية
١,٠٢٥,٠٠٠	-	-	١,٠٢٥,٠٠٠	الأراضي المشتراة
٤٩٣,٤٧٧	-	٩٣,٤٧٧	٤٠٠,٠٠٠	تحسينات أراضي
٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	انشاء مباني محلات تجارية للأسر
٣,٩٤٧	-	-	٣,٩٤٧	تبرعات اوقاف
٥,١٣٠,٠٥٨	-	٩٣,٤٧٧	٥,٠٣٦,٥٨١	

٢١. عام

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٢٦ م.