

تفاصيل الحوالات المجمعة Bulk Transfer Details

مصرف الراجحي
alrajhi bank



Date
Time

03/09/2024 - ١٤٤٦١٢١٣ هـ
02:39 PM

التاريخ
الوقت

المعلومات

Details

Initiation Date	2024-08-27	تاريخ البدء
Batch Name	كفاله معاق لشهر يوليو 2024	اسم الملف
Customer Reference	17-105277	مرجع العميل
Account Number	118000010006080666682	رقم الحساب
Value Date	2024-08-28	تاريخ الاستحقاق
Total Amount	30000	إجمالي المبلغ
Total Record Count	100	إجمالي عدد السجلات
Status	L1, L2, L3	الحالة
Next Level	اكتمل	الحالة التالية
Requests Status	معتمدة	حالة الطلب

Note:

This document is confidential and under the responsibility of the holder

ملاحظة

هذه الوثيقة سرية و يتحمل حاملها كامل المسؤولية بالمحافظ عليها



businessalrajhibank.com.sa

920 004 550



قائمة العمليات

تسجيل	الرقم المرجعي	الحالة	النوع	ملاحظات المصلحة	رقم الحساب	رقم الهوية	الاسم المستفيد
True	172475001829600000000048	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4160500008201536183000	1154909476	لورده محمد المرزوقي
True	172475001829600000000093	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4078000004566000+0642461	11000377876	عبد الله محمود الشمري
True	172475001829600000000024	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S41309000048201883145000	11065380703	عقلاء الهيث طهح العسلي
True	172475001829600000000026	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S46305001006820026780700	11804899231	عبدالمجيد راضي القشوي
True	172475001829600000000068	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4328070015604980100072947	1130255334	دلال شاهين محمود رباعي
True	172475001829600000000071	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S483810000459908010380025	1114014591	فيوليس الشيماني الشمري
True	172475001829600000000020	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4640450000000001580759000	1105160152	لورده ميلو العدوي
True	172475001829600000000016	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4550150000582001269013001	1900594414	مسعر عبد الحمدي
True	172475001829600000000044	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S436800000358609010699863	1380765116	عمر قريمان طايان العدوي
True	172475001829600000000045	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S49590400108009218900017	1981988958	لوياك مبارك فهد الشمري
True	172475001829600000000087	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4618004046809018198516	18079487912	غرام صافي الشمري
True	172475001829600000000099	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S421800000118000018160447	1128514665	سلطان مشعل المنهي
True	172475001829600000000011	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4130900008201929072080	11033440724	منذر عبدالخالق الشمري
True	172475001829600000000065	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S457800000385500010847734	1156688067	علي سيف راشد الرشادي
True	172475001829600000000002	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4651800000429800010807040	1166423770	يوسف مجاهد الفكري
True	172475001829600000000003	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S48415000008201888807080	1187998672	لميرة مسند العدوي
True	172475001829600000000006	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S471500000082015701868000	1154249902	منال صافي الشمري
True	172475001829600000000010	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S47160000168566010187092	1023804182	نواف منصور عامر الرشودي
True	172475001829600000000038	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S48780000018028011317996	1187494728	ياسر مبارك زيد الشمري
True	172475001829600000000040	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S4098100000259000010317190	1198317546	زهود عفيف سالم الزهره
True	172475001829600000000041	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S494800000118600010859815	11275940855	فوز فهمد دمعان الشمري
True	172475001829600000000074	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S423800006616580100313807	1154652802	فارس منصور الشمري
True	172475001829600000000084	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S45180000025860010111225	1154188886	باسم زائد دمار الصبل
True	172475001829600000000090	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S40810000003930000000541108	1101468294	وصافى حيدر الشمري
True	172475001829600000000097	نشط	300	كافة ممتلكات من شهر يوليو 2024	S406800004895000100021004	1126532059	رشمة عبدالله الشمري

قائمة العمليات

تسجيل	الرقم المرجعي	الحالة	المبلغ	الفرق من الحساب	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم التوثيق	اسم المستفيد
true	172475001825990000000100	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	5431600003366000101400107	10320191270	محمد عويذ بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000200	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	5407000000118600011277028	10353633876	عبدالله بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000300	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54255000000000000000000000	1063014210	فهد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000400	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54216000001166000111094710	1036620301	عبدالله بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000500	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1149005568	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000600	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1034099162	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000700	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1046211094	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000800	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1154514738	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000000900	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1178363255	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001000	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1035574003	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001100	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1121900546	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001200	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1142846654	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001300	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1152338552	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001400	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1043500162	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001500	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1065002762	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001600	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1024457519	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001700	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1152343803	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001800	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1035647278	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000001900	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1151125029	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002000	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1068573295	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002100	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1181240205	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002200	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	1142733375	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002300	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	103066664	محمد بن محمد بن ربيع
false	17247500182599000000002400	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	111311641	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002500	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	106775623	محمد بن محمد بن ربيع
true	17247500182599000000002600	لبيع	300	32	كاملة مقابل عن شهر يوليو 2024	54070000000000000000000000	106775623	محمد بن محمد بن ربيع

مستند رقم 17247500182599000000002600

مستند رقم 17247500182599000000002600

فائمه العمليات

الرقم المرفق	المرجع	المادة	المبلغ	القرض من الحوالة	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم القوية	الاسم المستفيد
True	17247500182950000000035	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1124860311	مدارس سعودي مدار الشامي
True	17247500182950000000036	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1809580445	توبه الحموي الغدي
True	17247500182950000000037	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1141245463	معام صيف الله الحموي
True	17247500182950000000038	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1880355863	مشتال هادي الشامي
True	17247500182950000000039	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1120165335	الهيوف طايه رسل
True	17247500182950000000040	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1121693278	القصيد صايع قنسر
True	17247500182950000000041	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1102808625	ماجنة ريان الغدي
True	17247500182950000000042	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1057469586	فمار مشرف عبده الشامي
True	17247500182950000000043	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	10581214791	ماجد عبدالله سالم الشامي
True	17247500182950000000044	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1161585542	رشد حموي الشامي
True	17247500182950000000045	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1149702008	هياة فيصل خلف الشامي
True	17247500182950000000046	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1193917224	رائد عبد صايع الجروع
True	17247500182950000000047	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1090180752	سالمو قبال الشامي
True	17247500182950000000048	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1173656115	حات سعد الشامي
True	17247500182950000000049	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1095407795	علي حنينان المعمل
True	17247500182950000000050	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1070586035	شويك ناصر الرشيد
True	17247500182950000000051	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1115464483	لدي سعد الشامي
True	17247500182950000000052	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1117406797	لوف مطهر محمد الشامي
True	17247500182950000000053	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1140440244	جود عبال عبد الشامي
True	17247500182950000000054	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1168709656	رايد وافي الشامي
True	17247500182950000000055	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1157773273	وليد سامي عبد الشامي
True	17247500182950000000056	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1010343430	صبر محمد الشامي
True	17247500182950000000057	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1182371403	محمد عالي الرشيد
True	17247500182950000000058	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	1091202149	سالم زبال سالم الغدي
True	17247500182950000000059	الحج	300	32	كافة معاق عن شهر يوليو 2024	5425800016655604010011598	110544185	ابراهيم غالب الصديان

قائمة العمليات

الحصل	الرقم المرجعي	التاريخ	المبلغ	العملة	الفترة من الحوالة	الفترة من الحوالة	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم التوثيق	اسم المستفيد
true	172475001829600000000007	172475001829600000000007	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	548803000068201571491000	1090236132	محمد عبد الرزاق
true	172475001829600000000028	172475001829600000000028	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	54560300006820190281000	1133948002	علاء سعود الشمرى
true	172475001829600000000032	172475001829600000000032	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5473930000682010215597	1070054706	مواظف صالح الشمرى
true	172475001829600000000055	172475001829600000000055	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	540620000068227768891940	1765558647	حمد فلاح فهد السعدى
true	172475001829600000000027	172475001829600000000027	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	543005000068201543016000	1120477000	لزام عوف الشمرى
true	172475001829600000000058	172475001829600000000058	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5467000000682010107425	1042741955	صالح عوفى عطار الشمرى
true	172475001829600000000057	172475001829600000000057	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	54870000006820106529459	1180928804	فهد سليمان السعدى
true	172475001829600000000073	172475001829600000000073	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5404800000682015608010164145	1080404717	هديره علي صالح الشمرى
true	172475001829600000000064	172475001829600000000064	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	540005000068201353535000	1101714653	مواظف راشد الرزقيدي
true	172475001829600000000023	172475001829600000000023	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	547500000068201544643000	1105411795	ليلى خالد الشمرى
true	172475001829600000000025	172475001829600000000025	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5481100000682015400031104	1111348534	صعدي صابر الشمرى
true	172475001829600000000026	172475001829600000000026	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	541600000018668011321311	1120113000	دلال دريان محمد الشمرى
true	172475001829600000000029	172475001829600000000029	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	545103000068202378794000	1030849306	علي فهد محمد الشمرى
true	172475001829600000000069	172475001829600000000069	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5475000000682010156252	1050240692	عوف قائد العدي
true	172475001829600000000076	172475001829600000000076	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5405810000298648010197597	1025714278	عبدالله طه الشمرى
true	172475001829600000000072	172475001829600000000072	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	543105000068201882171000	1016076054	مطعم ثابت فلاح الحصلى
true	172475001829600000000086	172475001829600000000086	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	545381000040264801000028	1082417235	فرمان هويد الشمرى
true	172475001829600000000078	172475001829600000000078	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	542105000068202380371000	1179137578	ابو محمد الشمرى
true	172475001829600000000079	172475001829600000000079	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	543625000068201170495000	1033026236	عبد صالح الجواد
true	172475001829600000000031	172475001829600000000031	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5457800000290548016007404	113251821	ربيع ثابت القضاوي
true	172475001829600000000035	172475001829600000000035	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5424800000258808018170337	1040208631	باسم بن حسين العيسى
true	172475001829600000000046	172475001829600000000046	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	540730400010836921639815	1036508204	مواظف ديارك الشمرى
true	172475001829600000000036	172475001829600000000036	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	5450000000251603010055954	1144678610	عبد الرحمن اسعد الشمرى
true	172475001829600000000048	172475001829600000000048	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	54308000002918608014457757	1201226717	محمد ناصر حمد الشمرى
true	172475001829600000000043	172475001829600000000043	300	ل.ج	32	32	كافة مدفوع عن شهر يوليو 2024	545090000016908010786627	1151125795	فواز مواظف عوف العدي

قائمة العمليات

نصيب	الرقم المرجعي	الحالة	المبلغ	الفرص من المدة	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم التوثيق	اسم المستفيد
True	172475001825600000000088	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA145090001201535185090	1154948916	أبوز محمد الشامي
True	172475001825600000000093	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA07180300454408018642451	1150137676	عبدالله محمد الشامي
True	17247500182560000000009724	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA11059000562018821409193	1106538703	عبدالله يوسف الفهدى
True	17247500182560000000009825	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA636050004620202247870183	10824399231	عبدالصمد راسي الشامي
True	17247500182560000000009846	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA336807003646040019072547	10392705794	دلال شام محمد راسي
True	17247500182560000000009871	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA833807004546038018380215	1114404991	شيمس شيمس الشامي
True	17247500182560000000009866	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA6405000046201349799482	1105160152	أبوز مولى الشامي
True	17247500182560000000009816	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA550500004620202269013881	1001594414	محمود عبد الشامي
True	17247500182560000000009844	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA358000002586038019918423	1086705116	عمر فهدى خليل الشامي
True	17247500182560000000009845	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA933040011000421688007	1081089158	شاه مديرك فهد الشامي
True	17247500182560000000009881	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA81350046566280101538516	1076487012	عزام مناجي الشامي
True	17247500182560000000009899	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA238100011186080101678607	1178314665	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009901	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA13550046682019220072000	1103349724	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009905	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA5790030085608010847734	1166680857	مستطال طلال الجوي
True	1724750018256000000000992	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA63800000423608010807040	1166423770	مستطال طلال الجوي
True	1724750018256000000000993	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA8480500046201444807590	1137556672	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009935	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA3705000068201570383000	1134209592	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009910	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA7193000108628010187062	1103304182	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009938	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA8780000118568011317596	1307494728	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009940	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA494600002586010517195	1306317545	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009941	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA9480000118668015862815	1075640855	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009954	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA2380000051008910025387	1154652802	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009984	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA5181000256688011011235	1154238888	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009918	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA061600003598000641188	1101488204	مستطال طلال الجوي
True	17247500182560000000009923	ناجح	300	32	كشافة معقلى عن شهر يوليو 2024	SA0683000485668019021024	10265132059	مستطال طلال الجوي

1

قائمة العمليات

تحميل	الرقم المرجعي	الحالة	المبلغ	الفرص من الدفعة	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم الهوية	اسم المستفيد
true	1724750182560000000038	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000525600010021598	1124860311	مبارك معنني مطر الشامي
true	1724750182560000000039	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000005256000150730029840	1030158345	نورة الصبياني العذري
true	17247501824600000000559	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23750001682001622578000	1141240463	مريم صبيح آل الشامي
true	17247501823500000000370	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800001679650010005631	1030315383	مهاجر حاتم الشامي
true	17247501823500000000074	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800001682001000704513	1120165315	الهيوف حبيب رمان
true	17247501823500000000085	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA2380000168200100070411	1121659278	الهيوف صالح الشير
true	17247501823900000000001	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000582013663590000	1102605825	عاجدة نبال العذري
true	17247501823900000000002	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000014566039710185358	10974653595	صبر سلوي عبد الشامي
true	17247501823900000000003	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000335000010026667	1081274791	مجد عبد الله سالم الشامي
true	17247501823900000000063	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000427803210130214	1161648542	رند حنفي الشامي
true	17247501823900000000033	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000018603911487773	1143755108	هيا فيصل طيف الشامي
true	17247501823900000000066	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA2380000058000100033776	1190917234	رامس عبد صالح المويج
true	17247501823900000000075	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000018603910002390	1097180752	سلوي فاني الشامي
true	17247501823900000000080	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000005800010002193	1173656115	خالد سعد الشامي
true	17247501823900000000091	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000390600010097078	1090407795	طفي حسين السعيل
true	17247501823900000000058	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000000201559994000	1078086935	شوقي ناصر الرشدي
true	17247501823900000000002	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA2380000058000100044747000	1114464465	ندى محمد العذري
true	17247501823900000000009	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000005800010008844000	1117408107	لوف سلوي محمد الشامي
true	17247501823900000000047	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800001658000100011159	1148468354	جواد عاتق عبد الشامي
true	17247501823900000000015	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000000202385596000	1163779666	يزيد وافي الشامي
true	17247501823900000000048	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA238000016201600010002099	1151779793	ياد سامي حيدر الشامي
true	172475018239000000000159	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA2380000058000100010479540	1010364339	صبر محمد الشامي
true	17247501823900000000082	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000655603912380149	1183171403	مجد عاتق الرشدي
true	17247501823900000000014	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA2380000058000100046550000	1091202539	سليم زيل سالم الشامي
true	17247501823900000000094	ناجح	300	32	كشك معائن عن شهر يوليو 2024	SA23800000000201860480000	1158544185	راشد عاتق العذري

قائمة العمليات

الحالة	الرقم المرجعي	المبلغ	الفرص عن الدوالة	ملاحظات المستفيد	رقم الحساب	رقم الهوية	الاسم المستفيد
True	1724750018295000000000107	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	5485803000048201571425640	10594236132	محمد حمدي الرشيدني
True	1724750018295000000000108	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	545560300000482019023159800	11335993902	خالد محمود الشامي
True	1724750018295000000000109	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	5473695000023466280102150597	10700694706	عواطف هادي الشامي
True	1724750018295000000000110	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	546912000000005222768382940	11666599447	محمد تاج فهد السدي
True	1724750018295000000000111	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	542303000000542015433953180	11204170780	ابراهيم عاتق الشامي
True	1724750018295000000000112	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	546778009003246080101076125	10427419655	صالح حمدي معمار الشامي
True	1724750018295000000000113	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	54818000404050508010459499	11807828094	فهد سليمان السدي
True	1724750018295000000000114	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	540148009005196538010165645	1089494717	مديرة علي صالح الشامي
True	1724750018295000000000115	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	540210009000932019537953180	1101714663	عزراي راشد الرشدي
True	1724750018295000000000116	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	547805900000382015446438180	1105411795	أروى حاتم الشامي
True	1724750018295000000000117	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	54411090000035955409900184	1111246534	مديني ناصر الشامي
True	1724750018295000000000118	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	541680008011865080113213111	1120113003	نوال ديار محمد الشامي
True	1724750018295000000000119	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	545105900005482023787944880	12008970306	عناي فهد حمود الشامي
True	1724750018295000000000120	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	547880000596608010195232	1064240692	نواف كبر الشامي
True	1724750018295000000000121	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	5402890000048638010197787	1025714278	عندة علي الشامي
True	1724750018295000000000122	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	54310500000548201862173840	1016073914	مهاج توفيق فلاح المعالي
True	1724750018295000000000123	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	5453830004050280103950526	1082411735	فرحان جريد الشامي
True	1724750018295000000000124	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	54210500000548202380371000	1174121578	بدر محمد الشامي
True	1724750018295000000000125	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	54060500000548201170495900	10330505236	عبد معاذ الدرك
True	1724750018295000000000126	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	549180001200008010087404	1132531821	رياح فايف القفاوي
True	1724750018295000000000127	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	542480001258658010130537	1048089431	ياسمين حمدي العنسي
True	1724750018295000000000128	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	549734001108960216590316	1016528404	موسى مبارك الشامي
True	1724750018295000000000129	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	5469800012594680110559954	114467610	عبد الرحمن احمد الشامي
True	1724750018295000000000130	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	543480000259468011457757	1291228717	محمد ياسر عبد الشامي
True	1724750018295000000000131	360	ناجح	كفالة معاق عن شهر يوليو 2024	544800000064681016837	1151139706	فوت مطلق سليم الشامي



الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة
الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٦٠٥)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٥) "الجمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المطبق في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأي غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤م).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بنيل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)
الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٦٠٥)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة امتداداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعتل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند باستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- 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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

العساف وأبانمي محاسبون
ومراجعون قانونيون

أرين ناصر أبانمي
ترخيص رقم (٩٥٧)



الرياض، المملكة العربية السعودية
١٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٥م)

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٧٨,١٣٩	٦,٢٤١,٤٠٥	(٥)	النقد وما في حكمه
٨,١٩٩,٩٢٦	١,٤٩٠,٥٦٣	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٣٧٨,٠٦٥	٧,٧٣١,٩٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٦,٣٢٠,٣٧٥	٦,١١٢,٢٤١	(٧)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٤,١٥٥	٣	(٨)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١١,٥٧٩,٠٩٤	١٢,٩٤١,١٢٢	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
١٧,٩٠٣,٦٢٤	١٩,٠٥٣,٣٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٢٨١,٦٨٩	٢٦,٧٨٥,٣٣٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٩٨,١٠٩	٣٦٣,٧٨١		ذمم دائنة
٣٢٢,٣٨٨	٩٠٣,٤٨٥	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٥٢٠,٤٩٧	١,٢٦٧,٢٦٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	قروض طويلة أجل
٣٤٣,١١٠	٨٤,٦٧٦	(١١)	التزامات منافع الموظفين
٣٤٣,١١٠	١,٠٨٤,٦٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨٦٣,٦٠٧	٢,٣٥١,٩٤٢		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٩٨٨,٧٥٨	٢,٨٤١,١٠١		صافي الأصول غير المقيدة
١٨,٧١٣,٦٤٧	١٧,٨٧٦,٦١٤		صافي الأصول المقيدة
٣,٧١٥,٦٧٧	٣,٧١٥,٦٧٧		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٤١٨,٠٨٢	٢٤,٤٣٣,٣٩٢		إجمالي صافي الأصول
٢٦,٢٨١,٦٨٩	٢٦,٧٨٥,٣٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 (بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيده	المقيده	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية	١٠١,١٨٨	-	-	١٠١,١٨٨	١١٤,٠٦٤
ايرادات ومنح البرامج والأنشطة (١٢)	-	٣,٠٨١,٦٠٧	-	٣,٠٨١,٦٠٧	٦,٧٨٨,٨٠٠
دعم منصة إحسان (برامج وأنشطة)	٥٣,٥٠٠	-	-	٥٣,٥٠٠	٢٣٠,١٨٩
اشتراكات الأعضاء	٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٦٠,٤٨٨	٣,٠٨١,٦٠٧	-	٣,٢٤٢,٠٩٥	٧,١٣٣,٠٥٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة (١٣)	-	١٥,٧٣٨	-	١٥,٧٣٨	١٤٤,٢٠٨
مصاريف محملة على النشاط (مركز التدخل المبكر)	-	٩٩٥,٤٣٣	-	٩٩٥,٤٣٣	١,١٠٦,٩١١
مصاريف محملة على النشاط (مركز التأهيل)	-	٢,٣٩٢,٠٩٨	-	٢,٣٩٢,٠٩٨	١,٨٧٦,٨٠٨
مصاريف منصة إحسان الخيرية (برامج وأنشطة)	-	٥١٥,٣٧١	-	٥١٥,٣٧١	٥٢٩,٢٢٢
مصاريف عمومية وإدارية (١٧)	٩٥,٨٥٩	-	-	٩٥,٨٥٩	٢٣١,١٢٢
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٠٨,١٣٤	-	-	٢٠٨,١٣٤	٢٢٧,٩٥٤
استنفاد الأصول غير الملموسة	٤,١٥٢	-	-	٤,١٥٢	١١,١٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٠٨,١٤٥	٣,٩١٨,٦٤٠	-	٤,٢٢٦,٧٨٥	٤,١٢٧,٤١٢
صافي التغير في الاصول	(١٤٧,٦٥٧)	(٨٣٧,٠٣٣)	-	(٩٨٤,٦٩٠)	٣,٠٠٥,٦٤١
صافي الاصول في بداية السنة	٢,٩٨٨,٧٥٨	١٨,٧١٣,٦٤٧	٣,٧١٥,٦٧٧	٢٥,٤١٨,٠٨٢	٢٢,٤١٢,٤٤١
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٨٤١,١٠١	١٧,٨٧٦,٦١٤	٣,٧١٥,٦٧٧	٢٤,٤٣٣,٣٩٢	٢٥,٤١٨,٠٨٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٩٨٤,٦٩٠)	٣,٠٠٥,٦٤١	
٢٠٨,١٣٤	٢٢٧,٩٥٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,١٥٢	١١,١٨٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٦٩,٩٠٥	٧٩,٦٠٠	المكون من التزامات منافع الموظفين
(٤٠٢,٤٩٩)	٣,٣٢٤,٣٨٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٧٠٩,٣٦٣	(٥,٧٥٠,٣٢٨)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١٦٥,٦٧٢	١٩٠,٠١٦	التغير في الذمم الدائنة
١٢,٣٠٧	٣٢٢,٣٨٨	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٥٩,٥٤٩)	-	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٦,٤٢٥,٢٩٤	(١,٩١٣,٥٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٢,٠٢٨)	(٣,٥٢٤,٥٧٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١,٣٦٢,٠٢٨)	(٣,٥٢٤,٥٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من القروض
١,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية المحصلة من الأنشطة التمويلية
٦,٠٦٣,٢٦٦	(٥,٤٣٨,١١٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٧٨,١٣٩	٥,٦١٦,٢٥٥	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
٦,٢٤١,٤٠٥	١٧٨,١٣٩	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة
		معاملات غير نقدية
٥٦٨,٧٩٠	-	التزامات منافع موظفين محولة الى أرصدة دائنة أخرى

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا) جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦٠٥) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٠٦م مقرها ونطاق خدماتها مدينة حائل - المملكة العربية السعودية ويتمثل أهدافها في تقويم وتشخيص حالات الأشخاص ذوي الإعاقة ورسم الخطوات التأهيلية العلاجية والتربوية لهم بمشاركة المختصين بالجمعية والجهات ذات العلاقة طبياً وتربوياً واجتماعياً واسرياً والعمل على الحد من تفاقم حدة الإعاقة من خلال الارشاد والتدريب الاسرى في كيفية التعامل مع ابنها المعاق منذ الولادة الى سن السادسة وذلك بتطبيق برنامج التدخل المبكر والعمل على مواجهة الإعاقة والحد من انتشارها من خلال الوقاية والتوعية وفق الاساليب العلمية والتربوية الحديثة والعمل على نشر الوعي الاجتماعى بافرادة ومؤسساته نحو الفئة ودعم اسر الاشخاص ذوي الإعاقة مادياً وعينياً وبعد اجراء الدراسات الاجتماعية المتخصصة لهم والحفاظ على حقوق الاشخاص ذوي الإعاقة والدفاع عنا وتنظيم برنامج مستمر لعقد الدورات المتخصصة والقاء المحاضرات وعقد الندوات وورش العمل ونشر المطبوعات بالتعاون مع الجهات ذات العلاقة الصحية والاجتماعية والتربوية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
الجمعية لديها سجل تجاري باسم مركز حائل للرعاية النهارية بسجل تجاري رقم ٣٣٥٠٠٤٣٨٢٧.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية (تتمة)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

٣-١ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٢ الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية (تتمة)

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المتنعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك

البند

السنوات

١٠%

٢٠%

١٥%

الأثاث والمفروشات

السيارات

أجهزة كهربائية ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الائتبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الائتبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)
الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حينما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

معدل الإطفاء السنوي

٢٠%

البند

رخص البرامج

الأصول المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق 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 الاستخدام 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 .
- (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 .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الاستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

(٥) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٢٤١,٣٥١	١٧٨,٠٨٥	نقد لدى البنوك
٥٤	٥٤	نقد في الصندوق
<u>٦,٢٤١,٤٠٥</u>	<u>١٧٨,١٣٩</u>	

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أرض *
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٤٧,٧٤٣	٣١,٨٧٠	سلف وعهد موظفين
١٧,٠٢٠	٢٥٨,٢٦٤	دفعات مقدمة لموردين
٥,٨٠٠	٣,٣٥٠	ايرادات مستحقة - اشتراكات أعضاء
-	٦,٢٣٢,٠٠٠	ايرادات مستحقة رسوم دراسية
-	٢٣٨,٤٤٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٦,٠٠٠	مصرف مدفوع مقدم
<u>١,٤٩٠,٥٦٣</u>	<u>٨,١٩٩,٩٢٦</u>	

* خلال سنة ٢٠٢٢ تم الاتفاق مع الجمعية التعاونية الزراعية للتسويقية بحائل على شراء أرض الواقعة بحي النقرة بحائل قطعة ٢٠/٢ مخطط رقم ٢٩٠٩ والملوكة بالصك رقم ٢٤٢١٠٦٠٠٤٥٣٧ وتم الاتفاق على أن قيمة المتر المربع للأرض ١٢٠٠ ريال بإجمالي ١,٦٠٩,٢٠٠ ريال سعودي وتم سداد ١,٢٢٠,٠٠٠ ريال سعودي

(٧) الممتلكات والمعدات (الصافي)

الأراضي	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية ومعدات	الإجمالي	التكلفة
٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٢٧,٠٦٢	٤٥٨,٠٣٣	٦١٥,٦١٥	٨,٣٥٠,٧١٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
<u>٥,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٢٧,٠٦٢</u>	<u>٤٥٨,٠٣٣</u>	<u>٦١٥,٦١٥</u>	<u>٨,٣٥٠,٧١٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
-	١,٠٤٧,٣١٨	٤٢٩,٥١٤	٥٥٣,٥٠٣	٢,٠٣٠,٣٣٥	مجمع الاستهلاك
-	١٦٥,٣٧٣	١٢,٦٩٦	٣٠,٠٦٥	٢٠٨,١٣٤	الرصيد في بداية السنة
-	١,٢١٢,٦٩١	٤٤٢,٢١٠	٥٨٣,٥٦٨	٢,٢٣٨,٤٦٩	الإضافات خلال السنة
<u>-</u>	<u>١,٢١٢,٦٩١</u>	<u>٤٤٢,٢١٠</u>	<u>٥٨٣,٥٦٨</u>	<u>٢,٢٣٨,٤٦٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
٥,٧٥٠,٠٠٠	٣١٤,٣٧١	١٥,٨٢٣	٣٢,٠٤٧	٦,١١٢,٢٤١	صافي القيمة الدفترية
٥,٧٥٠,٠٠٠	٤٧٩,٧٤٤	٢٨,٥١٩	٦٢,١١٢	٦,٣٢٠,٣٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

برامج	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٣,٢٠٠	٦٣,٢٠٠
٦٣,٢٠٠	٦٣,٢٠٠
٥٩,٠٤٥	٤٧,٨٥٨
٤,١٥٢	١١,١٨٧
٦٣,١٩٧	٥٩,٠٤٥
٣	٤,١٥٥

(٨) أصول غير ملموسة (الصافي)

التكلفة

الرصيد في بداية السنة
 الرصيد في نهاية السنة

مجمع الاستنفاد

الرصيد في بداية السنة
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١,٥٧٩,٠٩٤	٨,٠٥٤,٥٢٠
١,٣٦٢,٠٢٨	٣,٥٢٤,٥٧٤
١٢,٩٤١,١٢٢	١١,٥٧٩,٠٩٤

(٩) مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد في بداية السنة
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٦٨,٧٩٠	-
٢٠٩,٣٢٠	٣١٣,٠٣٨
٨٦,٨١٨	-
٣٠,٢٧٧	-
٨,٢٨٠	٩,٣٥٠
٩٠٣,٤٨٥	٣٢٢,٣٨٨

(١٠) أرصدة دائنة اخرى

التزامات منافع الموظفين مستحقة
 رواتب وأجور مستحقة
 اجازات مستحقة
 مصروفات مستحقة
 أتعاب مهنية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-
١,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٠٠٠,٠٠٠	-

(١١) قروض طويلة أجل

الرصيد في بداية السنة
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

في تاريخ ٢٠٢٣/١١/٣ تم توقيع عقد القرض بين مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي و الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل لغرض الحصول على تمويل لمشروع وقف الجمعية لإنشاء صالات تجارية ومركز للعلاج الطبيعي ويمثل مبلغ القرض ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم سداؤه على دفعات متساوية خلال ٥ سنوات

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

(١١) التزامات منافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٤٣,١١٠	٢٦٣,٥١٠	الرصيد في بداية السنة
٣٦٩,٩٠٥	٧٩,٦٠٠	المكون خلال السنة
(٥٩,٥٤٩)	-	المسدد خلال السنة
(٥٦٨,٧٩٠)	-	نهاية الخدمة الغير مسدده
٨٤,٦٧٦	٣٤٣,١١٠	الرصيد في نهاية السنة

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغييرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١٢) إيرادات ومنح البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأوقاف	المقيد	غير المقيد	
٨٠١,٨٩٧	٤٥٦,٨٠٠	-	٨٠١,٨٩٧	-	ايرادات لدعم أنشطة وبرامج الجمعية
٤٧٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	٤٧٠,٠٠٠	-	ايرادات كفالة معاق
٧٤١,٥٦٠	-	-	٧٤١,٥٦٠	-	مؤسسة عبدالله صالح العثيم واولاده
٤٧٥,٠٠٠	-	-	٤٧٥,٠٠٠	-	ايرادات برنامج سند محمد بن سلمان
٣٩٣,١٥٠	-	-	٣٩٣,١٥٠	-	ايرادات جلسات تاهيله
٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-	ايرادات وقف البنيان من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٣,٣٤٢,٥٠٠	-	-	-	ايرادات رسوم دراسية مركز حائل للرعاية والتأهيل
-	٢,٨٨٩,٥٠٠	-	-	-	ايرادات رسوم دراسية مركز حائل للتوحد للرعاية
٣,٠٨١,٦٠٧	٦,٧٨٨,٨٠٠	-	٣,٠٨١,٦٠٧	-	

(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأوقاف	المقيد	غير المقيد	
١٠,١٣٨	١١٩,٨٧٨	-	١٠,١٣٨	-	مصروفات أنشطة وبرامج وخدمات الجمعية
٥,٦٠٠	٢٢,٠٣٠	-	٥,٦٠٠	-	مصروفات برنامج دعم الأجهزة المساعدة والتعويضية
-	٢,٣٠٠	-	-	-	مصروفات برنامج الورشة المتنقلة
١٥,٧٣٨	١٤٤,٢٠٨	-	١٥,٧٣٨	-	

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

(١٤) مصاريف محملة على النشاط (مركز التدخل المبكر)

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٥٦٩,٨٦١	٥٦٩,٨٦١	٨١٠,٥٣٥
-	١٢٨,٧٤٢	١٢٨,٧٤٢	٣٣,٣٤٧
-	١٢٢,١٧٩	١٢٢,١٧٩	١٥١,٩٧٢
-	٥٤,١٣٠	٥٤,١٣٠	٣٧,٥٠٠
-	٣٦,٠٩١	٣٦,٠٩١	٤,٨٨٠
-	٢٥,٠٠٧	٢٥,٠٠٧	-
-	١٠,٣٤٢	١٠,٣٤٢	١٤,٠٠١
-	٩,٤٩١	٩,٤٩١	٦,٢٤٤
-	٤,٢٦٤	٤,٢٦٤	٣,٥٦٠
-	٣,٧٥٩	٣,٧٥٩	٧,٩٥١
-	٣,٢٩١	٣,٢٩١	٣٢,٣٣٠
-	-	-	٤,٥٩١
-	٢٨,٢٧٦	٢٨,٢٧٦	-
-	٩٩٥,٤٣٣	٩٩٥,٤٣٣	١,١٠٦,٩١١

(١٥) مصاريف محملة على النشاط (مركز التأهيل)

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١,٦٣١,٦١١	١,٦٣١,٦١١	١,٤٣١,١٧٥
-	٢٣٨,٥٨٦	٢٣٨,٥٨٦	٤٢,٨٧٨
-	٢١٣,٥٤٥	٢١٣,٥٤٥	٢١٨,٤٤١
-	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	٥١,٧٥٠
-	٨٣,١٩١	٨٣,١٩١	٣٠,١٥٠
-	٤٩,٨٤٠	٤٩,٨٤٠	٦,٧٩٩
-	٣٥,٤١٣	٣٥,٤١٣	٢٠,١٣٤
-	١٦,٩٨٤	١٦,٩٨٤	٢,٧٤٩
-	١٥,٣٥٤	١٥,٣٥٤	٩,٠٩٦
-	٨,٣٥٢	٨,٣٥٢	٤,٤٠٠
-	١,٩٨٩	١,٩٨٩	٥,٨٢١
-	-	-	١٧,٥٢٠
-	-	-	٣١,٣٣٠
-	-	-	٢,٤٥٠
-	٩,٧٣٣	٩,٧٣٣	٢,١١٥
-	٢,٣٩٢,٠٩٨	٢,٣٩٢,٠٩٨	١,٨٧٦,٨٠٨

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف منصة إحسان الخيرية (برامج وأنشطة)

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٢٤
-	١٧٤,٦٤٠	١٧٤,٦٤٠	١٩,٠٦٠
-	٤٨,٨٤٦	٤٨,٨٤٦	٣٥,٣٤٦
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٧٥,٨٠٠
-	١١,٨٨٥	١١,٨٨٥	٢٥,٥٧٩
-	-	-	٦٨,٧٧٨
-	-	-	٤٢,٩٠٨
-	-	-	٣٨,٠٦٥
-	-	-	٣٣,٨٠٦
-	-	-	٣٠,٠٦٨
-	-	-	٢٢,١٨٨
-	-	-	١٤,٠٠٠
-	٥١٥,٣٧١	٥١٥,٣٧١	٥٢٩,٢٢٢

(١٧) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٠,٠٦٠	٢١٢,٠٦٣
٨,٢٨٠	٩,٣٥٠
٢,٥٧٧	٣,٣٧٥
٢,٣٥٥	٣,١١٧
١,٢٦٤	١,٩٥٢
١,١٠٠	-
٢٢٣	١,٢٦٥
٩٥,٨٥٩	٢٣١,١٢٢

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إنتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل (هدكا)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٠٥) - حائل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

(١٨) إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٥م) .