

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بدومة الجندل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بدومة الجندل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بدومة الجندل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً متطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية:



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بدومة الجندل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٠٦٣,٥٢٠	١,٥٠٥,٠٦٤
مستفيد المحافظة الاقتراضية	(٤)	٤٦٥,٤٥٠	٥٣١,٨٠٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣٣٩,٩٩٥	٥٨٥,٥٢٦
المخزون	(٦)	١٢٤,٥٢٥	٩٣,٢٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٩٣,٤٩٠	٢,٧١٥,٦٦٥
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٧)	٦٩١,٧١٥	٦١٦,٧٠١
استثمارات في رؤوس الأموال	(٨)	١,٥٧٠	١,٥٧٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٦٩٣,٢٨٥	٦١٨,٢٧١
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٩)	١,٢٢٩,٩٢٦	١,٦٩٤,٣٨٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(١٠)	٣,١٤٥,٣٣٩	٣,٣٦٠,٠٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٣٧٥,٢٦٥	٥,٠٥٤,٣٩٨
إجمالي الأصول		٧,٠٦٢,٠٤٠	٨,٣٨٨,٣٣٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصير الاجل		١٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢٠,٤١٦	٢٤٤,٣٨٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٠,٤١٦	٦٩٤,٣٨٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	٥٥٧,٤٢٦	٤٨٧,٥٦٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٥٧,٤٢٦	٤٨٧,٥٦٦
إجمالي الالتزامات		٦٧٧,٨٤٢	١,١٨١,٩٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,١٢٧,٩٢٠	٢,١٧٠,٩٩٦
صافي الأصول المقيدة	(٢٧)	٤,٧٣٣,٧٨٣	٤,٥٨٧,٩٠٩
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الاسهم	(٧)	٥٢٢,٤٩٥	٤٤٧,٤٨١
إجمالي صافي الأصول		٦,٣٨٤,١٩٨	٧,٢٠٦,٣٨٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٠٦٢,٠٤٠	٨,٣٨٨,٣٣٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	٢٧٧,١٤٧	.	٢٧٧,١٤٧	٥٧,٢٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	.	٤٧٧,٧٩٨	٤٧٧,٧٩٨	٥٧٩,٩١٥
التبرعات العينية	(١٥)	٩٠٩,٣٠٠	.	٩٠٩,٣٠٠	٧٦٧,٥٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢٣,١٠٠	.	٢٣,١٠٠	٢٣,١٠٠
تبرعات الزكاة		.	١١٧,٤٦٦	١١٧,٤٦٦	٢٠٨,٨٢٦
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٦)	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٦١٤
دعم منصة احسان	(١٧)	.	٢٩١,٩٤٠	٢٩١,٩٤٠	٢٣٠,٤٢٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٨)	.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.
ايرادات اجارات	(١٩)	٥٣٢,٨١٩	.	٥٣٢,٨١٩	٦١٨,٧٠١
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٢٢,٢٧٥	.	٢٢,٢٧٥	٢,٠٠٠
ايرادات الأنشطة	(٢٠)	٢٥,٢٥٠	.	٢٥,٢٥٠	٢٦,١٦٢
العائد الاقتصادي للتطوع		١٢٦,٨٩٨	.	١٢٦,٨٩٨	.
صافي الأصول المحررة من القيود		١,١٦١,٣٣٠	(١,١٦١,٣٣٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣,٠٧٨,١١٩	١٤٥,٨٧٤	٣,٢٢٣,٩٩٣	٢,٥٨٤,٤٣٨
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(٢١)	٢١٧,٠٤٦	.	٢١٧,٠٤٦	٦٦٤,١٦٨
المساعدات العينية	(٢٢)	١,٠٧٦,٥٩٠	.	١,٠٧٦,٥٩٠	٧٩٦,٥٦٦
مصروفات منصة احسان	(٢٣)	٣٩١,٩٤٠	.	٣٩١,٩٤٠	٤٣١,٦٧٧
مصروفات مقابل تبرعات التطوع		١٢٦,٨٩٨	.	١٢٦,٨٩٨	.
مصروفات الأنشطة	(٢٤)	٩٢٠,٨١٩	.	٩٢٠,٨١٩	١,٢٨٠,١١٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥)	٥٩٨,٧٦٧	.	٥٩٨,٧٦٧	٥٩٢,٥٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٩)	٤٦٥,٤٩٨	.	٤٦٥,٤٩٨	٤٤٦,٨٥٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(١٠)	٢١٤,٦٧٠	.	٢١٤,٦٧٠	٢١٤,٦٧٠
إجمالي بنود المصروفات		٤,٠١٢,٢٢٨	.	٤,٠١٢,٢٢٨	٤,٤٢٦,٥٩٥
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٩٣٤,١٠٩)	١٤٥,٨٧٤	(٧٨٨,٢٣٥)	(١,٨٤٢,١٥٧)
البنود الاستثنائية					
ايرادات اخري		.	.	.	٣,٣٢٥
تسويات على سنوات سابقة	(٢٦)	(١٠٨,٩٦٧)	.	(١٠٨,٩٦٧)	١٥,٠٠٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		(١٠٨,٩٦٧)	.	(١٠٨,٩٦٧)	١٨,٣٢٥
التغير في صافي الاصول		(١,٠٤٣,٠٧٦)	١٤٥,٨٧٤	(٨٩٧,٢٠٢)	(١,٨٢٣,٨٣٢)
صافي الاصول في بداية السنة		٢,١٧٠,٩٩٦	٤,٥٨٧,٩٠٩	٦,٧٥٨,٩٠٥	٨,٥٨٢,٧٣٧
صافي الاصول في نهاية السنة		١,١٢٧,٩٢٠	٤,٧٣٣,٧٨٣	٥,٨٦١,٧٠٣	٦,٧٥٨,٩٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨,٩٣٧,١٤٧	٣٥٤,٤١٠	١٤٨,٧٥٩	٤,٦١٥,٣٨٤	٣,٨١٨,٥٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(١,٧٣٠,٧٦١)	٩٣,٠٧١	(١٤٨,٧٥٩)	(٢٧,٤٧٥)	(١,٦٤٧,٥٩٨)	
٧,٢٠٦,٣٨٦	٤٤٧,٤٨١	٠	٤,٥٨٧,٩٠٩	٢,١٧٠,٩٩٦	
٧,٢٠٦,٣٨٦	٤٤٧,٤٨١	٠	٤,٥٨٧,٩٠٩	٢,١٧٠,٩٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٨٢٢,١٨٨)	٧٥,٠١٤	٠	١٤٥,٨٧٤	(١,٠٤٣,٠٧٦)	
٦,٣٨٤,١٩٨	٥٢٢,٤٩٥	٠	٤,٧٣٣,٧٨٣	١,١٢٧,٩٢٠	

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٨٣٨,٨٣٢)	(٧٨٨,٢٣٥)	التغير في صافي الأصول
١٥,٠٠٠	(١٠٨,٩٦٧)	تسويات علي مال الجمعية
٤٤٦,٨٥٩	٤٦٥,٤٩٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٤,٦٧٠	٢١٤,٦٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٨٥,٨٦٠	٦٩,٨٦٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>(١,٠٧٦,٤٤٣)</u>	<u>(١٤٧,١٧٤)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٠,٠٠٠	٦٦,٣٥٠	مستفيد المحافظة الاقتراضية
(٢٨,٩٩٩)	٢٤٥,٥٣١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٠٦٦	(٣١,٢٥٠)	المخزون
(٦,٠١١)	(٢٢٣,٩٦٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(١,٠٥٢,٣٨٧)</u>	<u>(٩٠,٥٠٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٧٥٩)	(١,٠٣٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٦٥,٧٥٩)</u>	<u>(١,٠٣٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تسويات علي مال الجمعية
(٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	أقساط القروض
<u>(٥٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣٥٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٦٨,١٤٦)	(٤٤١,٥٤٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٦٧٣,٢١٠	١,٥٠٥,٠٦٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١,٥٠٥,٠٦٤</u>	<u>١,٠٦٣,٥٢٠</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعة البر الخيرية بدومة الجندل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات العينية والنقدية

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٦٣,٦٤٣	١٠١,٦٨٦	بنك الرياض
١٦,٨٨٧	١٦,٨٨٧	بنك الرياض - ٤٤٩
١٢٧,٦٠٤	٤٧٧,٣٢٧	مصرف الراجحي - عام
٥٣٨,٠٥٦	٢٤٩,٤٢٢	مصرف الراجحي - زكاة
٥٤,١٠٢	١٣٣,١٠٠	مصرف الراجحي - ايتام
٣٠٧,٦٢٠	٥٤,٨٢٠	مصرف الراجحي - استثمار
١١٩,١٠٦	٢٦,٦٤٧	مصرف الراجحي - صدقة جاري
١٧٨,٠٤٦	٣,٦٣١	مصرف الراجحي - فرع الاضارع
١,٥٠٥,٠٦٤	١,٠٦٣,٥٢٠	الاجمالي
(٤) مستفيد المحافظة الاقتراضية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٢١,٩٠٠	٢٧٦,٩٥٠	محافظ اقراضية بنك التنمية الاجتماعية (الاسر المنتجة)
٢٠٩,٩٠٠	١٨٨,٥٠٠	محافظ اقراضية العنقري (الاسر المنتجة)
٥٣١,٨٠٠	٤٦٥,٤٥٠	الاجمالي
(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٣٣,٣٧٦	.	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٤,١٥٠	٢٨٢,٥٥٠	إيرادات مستحقة (إيجارات)
.	١٧,٣٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات اعضاء)
١٣,٠٠٠	٥,١٤٥	ذمم العاملين
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اطراف ذات علاقة (جمعية الجوف التسوسقية للتمور)
٥٨٥,٥٢٦	٣٣٩,٩٩٥	الاجمالي
(٦) المخزون :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٩٣,٢٧٥	١٢٤,٥٢٥	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
٩٣,٢٧٥	١٢٤,٥٢٥	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) استثمارات متاحة للبيع :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الانماء عدد ١٥٠٠٠ سهم
١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	شركة صافولا عدد ٧٦٢ سهم
٢٤,١٧٠	٢٤,١٧٠	شركة الغاز والتصنيع الاهلى عدد ١٢٠ سهم
٣,٥١٠	٣,٥١٠	شركة السعودية للنقل البري عدد ١٢٠ سهم
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٤٤٧,٤٨١	٥٢٢,٤٩٥	<u>الاجمالي</u>
٦١٦,٧٠١	٦٩١,٧١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) استثمارات في رؤوس الأموال :-
١,٥٧٠	١,٥٧٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بسكاكا عدد ١٥٧ سهم بقيمة ١٠ ريال لسهم
١,٥٧٠	١,٥٧٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٩) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة
الأراضي	%٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	٠	٠	١٧٣,٧٦٢
المباني	%٤	١,٤٥٠,٦٤٦	٠	٠	١,٤٥٠,٦٤٦	٨٩٩,١٩٢	٥٨٠,٢٦	٠	٩٥٧,٢١٨	٤٩٣,٤٢٨
مباني على أرض الغير	%١٠	٣,٥١٠,٧٥٦	٠	٠	٣,٥١٠,٧٥٦	٢,٦١٠,٢٠٠	٣٥٠,٠٢٧	٠	٢,٩٦٠,٢٢٧	٥٥٠,٥٢٩
السيارات	%٢٠	٣٧٤,٣١٧	٠	٠	٣٧٤,٣١٧	٣٧٤,٣١٦	٠	٠	٣٧٤,٣١٦	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٣٠٤,٤٧٧	٠	٠	٣٠٤,٤٧٧	٢٧٩,٤٦١	٢٥٠,١٥	٠	٣٠٤,٤٧٦	١
الات ومعدات	%١٥	٩٠٦,٢٢٢	٠	٠	٩٠٦,٢٢٢	٨٧٦,٦٧٦	٢٩,٥٤٥	٠	٩٠٦,٢٢١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	١,٠٣٥	٠	١,٠٣٥	٠	١٥٥	٠	١٥٥	٨٨٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٥,٨٠٠	٠	٠	١٥,٨٠٠	١,٧٤٦	٢,٧٣٠	٠	٤,٤٧٦	١١,٣٢٤
الإجمالي		٦,٧٣٧,٩٨٠	١,٠٣٥	٠	٦,٧٣٧,٠١٥	٥,٠٤١,٥٩١	٤٦٥,٤٩٨	٠	٥,٥٧٠,٠٨٩	١,٢٢٩,٩٢٦
<u>(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-</u>										
الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤,٩٣٥,٥٠٤	٠	٠	٤,٩٣٥,٥٠٤	٢,٠٥٤,٠٧٩	١٩٧,٤٢٠	٠	٢,٢٥١,٤٩٩	٢,٦٨٤,٠٠٥
اللاعب ووسائل تعليمية	%١٠	١١٥,٠٠٠	٠	٠	١١٥,٠٠٠	٣٦,٤١٦	١٧,٢٥٠	٠	٥٣,٦٦٦	٦١,٣٣٤
الإجمالي		٥,٤٥٠,٥٠٤	٠	٠	٥,٤٥٠,٥٠٤	٢,٠٩٠,٤٩٥	٢١٤,٦٧٠	٠	٢,٣٠٥,١٦٥	٣,١٤٥,٣٣٩
										٣,٣٦٠,٠٠٩

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	امانات للغير - صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا)
٢٢٤,٤٠٩	٠	نصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
٨,٥٠٠	٤,٢٥٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١١,٤٧٣	١٦,١٦٦	
٢٤٤,٣٨٢	٢٠,٤١٦	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٠١,٧٠٦	٤٨٧,٥٦٦	رصيد اول الفترة
٨٥,٨٦٠	٦٩,٨٦٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٤٨٧,٥٦٦	٥٥٧,٤٢٦	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٣) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التبرعات النقدية غير مقيدة - عامة
٥٧,٢٠٠	٢٧٧,١٤٧	الاجمالي
٥٧,٢٠٠	٢٧٧,١٤٧	
		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٢٤٧,٢١٤	٢٧٨,٨٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الخياطة (مؤسسة الجميح الخيرية)
٠	٢٧,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع دفا (مؤسسة الجميح الخيرية)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات (مؤسسة الضحيان الخيرية)
٠	١٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
٢٢,٤٠٠	١,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
١,٦٠٠	١,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (سلة غذائية)
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (تدريب)
٥٥,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صايم
١٠٧,٦٥١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الشيخ فهد العويضة (سلة غذائية)
٣٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة صيام
٤٥٠	٠	الاجمالي
٥٧٩,٩١٥	٤٧٧,٧٩٨	
		(١٥) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - تمور
٠	٣٤٤,٩٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٢٦٠,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم
٠	٢٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - اكسية وأعطية
٠	٤,٤٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٦٧٣,٤٥٠	٠	تبرعات عينية - متنوعه
٩٤,٠٥٠	٠	الاجمالي
٧٦٧,٥٠٠	٩٠٩,٣٠٠	

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٦) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
		إعانة الوزارة - تشغيلي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٠,٦١٤	٧٠,٠٠٠	
٧٠,٦١٤	٧٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١٧) دعم منصة احسان
		دعم منصة احسان - زكاة فطر
		دعم منصة احسان - دعم اسر محتاجة (ارمل ومطلقات)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣٠,٤٢٠	٢٤١,٩٤٠	
٠	٥٠,٠٠٠	
٢٣٠,٤٢٠	٢٩١,٩٤٠	الاجمالي
		(١٨) اعانة صندوق دعم الجمعيات
		اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي (طارئ)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	٣٥٠,٠٠٠	
٠	٣٥٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١٩) إيرادات ايجارات :-
		ايجارات - الهابي لاند
		ايجارات - سوق حواء مول
		ايجارات - عمارة التعليم
		ايجارات - عمارة عرعر
		ايجارات - عربات الفود ترك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٧٣,٨٠٠	١٨٥,٢٠٠	
١٥٠,٢٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
١٠٧,٦٥٠	٨٥,٧٥٠	
٧٤,٠٥١	٣٣,٥٦٩	
١٣,٠٠٠	٣,٣٠٠	
٦١٨,٧٠١	٥٣٢,٨١٩	الاجمالي
		(٢٠) إيرادات الأنشطة :-
		إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
		إيرادات برامج وانشطة - دورات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٢,٥٦٢	٢٣,٠٠٠	
٣,٦٠٠	٢,٢٥٠	
٢٦,١٦٢	٢٥,٢٥٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢١) المساعدات النقدية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدا ت نقدية - كفالات		١٨٩,٣٠٠	٢٣٨,٦٩٥
مساعدا ت نقدية - اسر محتاجة		١١,٧٤٦	٤٠,٥٢٣
مساعدا ت نقدية - سداد ايجارات (مؤسسة الضحيان الخيرية)		١٦,٠٠٠	.
مساعدا ت نقدية - سلة غذائية		.	٩٥,٠٠٠
مساعدا ت نقدية - إفطار صائم		.	٢٤٦,١٥٠
مساعدا ت نقدية - كفالة اسر		.	٣٢,٤٠٠
مساعدا ت نقدية - بناء وترميم مساكن		.	١١,٤٠٠
الاجمالي		٢١٧,٠٤٦	٦٦٤,١٦٨
(٢٢) المساعدات العينية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدا ت عينية - مواد غذائية		١٣١,٥٠٠	٧٦٥,٨١٦
مساعدا ت عينية - سلة غذائية		٤٠٢,٧٤٠	.
مساعدا ت عينية - ثمرور		٣٣٩,١٥٠	.
مساعدا ت عينية - كساء وغطاء		٤,٤٠٠	.
مساعدا ت عينية - لحوم		١٩٨,٨٠٠	.
مساعدا ت عينية غير مقيدة - متنوعة		.	٣٠,٧٥٠
الاجمالي		١,٠٧٦,٥٩٠	٧٩٦,٥٦٦
(٢٣) مصروفات منصة احسان :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدا ت منصة احسان - زكاة الفطر (عينية)		٢٤١,٩٤٠	٢١٨,٤٣٦
مصروفات منصة احسان - تأمين علاج للمستفيدين		١٠٠,٠٠٠	.
مساعدا ت منصة احسان - دعم اسر محتاجة (ارمل ومطلقات)		٥٠,٠٠٠	.
مساعدا ت منصة احسان - سداد كهرباء		.	٥٢,٧٨٨
مساعدا ت منصة احسان - السلال الغذائية للأسر		.	١٦٠,٤٥٣
الاجمالي		٣٩١,٩٤٠	٤٣١,٦٧٧
(٢٤) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنمية (معمل الثمرور)		٢,٠٠٠	٤,٦٩٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنمية (معمل الصابون)		٥,٠٠٠	.
مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة		.	١٦,٤٦٠
مصروفات برامج وانشطة - برامج تنمية اسرية		.	١٦,٥٠١
مصروفات برامج وانشطة - مركز معمل الخياطة (تدريب)		.	١٧,٢٨٧
مصروفات برامج وانشطة - مركز تمكين		.	١٤,٩٢٥
مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين		١٧٣,٢٩٤	٢٠٥,٤٥٥
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط		١٩١,١٥٨	٢٢٧,٤٧٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال		١٨٩,٦٥٠	٢٢١,٩٩٣
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار		١٥٩,١١٧	٣٢٣,٦١٢
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة		٢٠٠,٦٠٠	٢٣١,٧١٩
الاجمالي		٩٢٠,٨١٩	١,٢٨٠,١١٢

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٤٩,٨١٩	٥٠٣,١٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٥٢٠	١٩,٣٩٠	التأمينات الإجتماعية
٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٨,٦٤٥	٣١,٥٩٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٩,٤١٦	٢٠,٧٢٦	منافع وخدمات
١٢,٢٦٥	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٠,١٩٠	٤,١٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٠٧١	٣,٣٨٣	صيانة وإصلاح وترميم
١,٥٢٠	١,٧٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٨٠٠	١,٣٣٤	مصاريف دعاية وإعلانات
٤,٩٢٢	١,٢٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٣٨٥	١,٠٧٣	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٣٦٠	٠	التأمين الطبي وعلاج
٧,٧٣١	٠	محروقات وصيانة سيارات
٦,٧٤٩	٠	سفر وانتقالات
١٥٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>٥٩٢,٥٤٣</u>	<u>٥٩٨,٧٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٦) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	٢٢٤,٤٠٩	تسويات سنوات سابقة - صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا)
٠	(٣٣٣,٣٧٦)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
١٥,٠٠٠	٠	تسويات سنوات سابقة - أخرى
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>(١٠٨,٩٦٧)</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٧) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٢,٤٥٥,٧٠٦	.	١١٧,٤٦٦	٢,٥٧٣,١٧٢
.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.
١٤٠,٠٠٠	.	.	١٤٠,٠٠٠
٢٠,٥٠٧	.	.	٢٠,٥٠٧
٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠
.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.
٤٣٣,٧٧١	١٨٩,٣٠٠	٢٧٨,٨٤٨	٥٢٣,٣١٩
٢٥٤,٨٩٣	١٤٢,٧٤٠	١٣٢,٥٠٠	٢٤٤,٦٥٣
٨٠,٤٣٥	.	.	٨٠,٤٣٥
٦٣,٦٨١	.	.	٦٣,٦٨١
٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠
.	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٣٨,٣١٣	.	.	٣٨,٣١٣
.	.	٢٧,٨٠٠	٢٧,٨٠٠
٢٣,٢٥٠	.	١,٣٠٠	٢٤,٥٥٠
١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠
٤٥٠	.	.	٤٥٠
.	١,٣٥٠	١,٣٥٠	.
.	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	.
٣٠٦,٥٣٥	.	.	٣٠٦,٥٣٥
٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠
١٧١,٣٥٧	.	.	١٧١,٣٥٧
٦٥,٧٧٥	٢٤١,٩٤٠	٢٤١,٩٤٠	٦٥,٧٧٥
٣٩,٨٨٣	.	.	٣٩,٨٨٣
١٣,٣٥٣	.	.	١٣,٣٥٣
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
٤,٥٨٧,٩٠٩	١,١٦١,٣٣٠	١,٣٠٧,٢٠٤	٤,٧٣٣,٧٨٣

الاجمالي

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي (طارئ)
اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
اعانة الوزارة - تشغيلي
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
تبرعات نقدية مقيدة - دعم مركز تمكين
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الملك خالد الخيرية (تدريب)
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية(تدريب)
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع دفا (مؤسسة الجميح الخيرية)
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (تدريب)
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الخياطة (مؤسسة الجميح الخيرية)
تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
تبرعات نقدية مقيدة - كفارة صيام
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات (مؤسسة الضحيان الخيرية)
دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
دعم منصة احسان - تأمين علاج للمستفيدين
دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
دعم منصة احسان - زكاة فطر
دعم منصة احسان - سداد كهرباء
دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
دعم منصة احسان - دعم اسر محتاجة (ارمل ومطلقات)