

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

السادة / جمعية البر الخيرية بدومة الجندل المحترمين

(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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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

(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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شوال ١٤٤٧هـ

٠٦ ابريل ٢٠٢٦م

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠٦٣,٥٢٠	٤٧٦,٢١٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٦٥,٤٥٠	٤٣٠,٧٥٠	(٤)	مستفيد المحافظة الاقتراضية
٣٣٩,٩٩٥	١٩٦,٣٧٩	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢٤,٥٢٥	١٢٤,٠٠٠	(٦)	المخزون
<u>١,٩٩٣,٤٩٠</u>	<u>١,٢٢٧,٣٤٧</u>		إجمالي الاصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٥٧٠	١,٥٧٠	(٧)	استثمارات في رؤوس الأموال
٦٩١,٧١٥	٧٣٧,٠٦٥	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
<u>٦٩٣,٢٨٥</u>	<u>٧٣٨,٦٣٥</u>		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢٢٩,٩٢٦	٨١٨,٢٩٩	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣,١٤٥,٣٣٩	٢,٩٣٦,٤١٩	(١٠)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
.	١٣,٨٠٠	(١١)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤,٣٧٥,٢٦٥</u>	<u>٣,٧٦٨,٥١٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧,٠٦٢,٠٤٠</u>	<u>٥,٧٣٤,٥٠٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		قروض قصير الاجل
٢٠,٤١٦	٢٤,٦٦٥	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢٠,٤١٦</u>	<u>٧٤,٦٦٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٥٧,٤٢٦	٦٢٧,٢٨٦	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥٥٧,٤٢٦</u>	<u>٦٢٧,٢٨٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٧٧,٨٤٢</u>	<u>٧٠١,٩٥١</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,١٢٧,٩٢٠	٣٢٦,٩٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٣٣,٧٨٣	٤,١٣٧,٧٥٦	(٢٦)	صافي الأصول المقيدة
٥٢٢,٤٩٥	٥٦٧,٨٤٥	(٨)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحظظة الاسهم
<u>٦,٣٨٤,١٩٨</u>	<u>٥,٠٣٢,٥٤٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧,٠٦٢,٠٤٠</u>	<u>٥,٧٣٤,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٢٠٦,٦٧٧	.	٢٠٦,٦٧٧	٢٧٧,١٤٧
التبرعات النقدية المقبدة	(١٥)	.	٢٢٠,٣٩٥	٢٢٠,٣٩٥	٤٧٧,٧٩٨
التبرعات العينية	(١٦)	٦٢٦,٤٤٥	.	٦٢٦,٤٤٥	٩٠٩,٣٠٠
إيرادات الأشتراكات		.	.	.	٢٣,١٠٠
تبرعات الزكاة		.	٩٤,١٤٠	٩٤,١٤٠	١١٧,٤٦٦
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٧)	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٨)	.	٧٣,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	٢٩١,٩٤٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	٣٥٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٥٠٤,٠٦٨	.	٥٠٤,٠٦٨	١٢٦,٨٩٨
ايرادات اجارات	(١٩)	٤٢٤,٧٦٥	.	٤٢٤,٧٦٥	٥٣٢,٨١٩
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		١٠,١٢٥	.	١٠,١٢٥	٢٢,٢٧٥
ايرادات الأنشطة	(٢٠)	٦٦,٣٩٨	.	٦٦,٣٩٨	٢٥,٢٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٨٢,٨٢٦	(٥٨٢,٨٢٦)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,٤٢١,٣٠٤	(١٢٥,٢٩١)	٢,٢٩٦,٠١٣	٣,٢٢٣,٩٩٣
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(٢١)	١٥٧,٤٩٧	.	١٥٧,٤٩٧	٢١٧,٠٤٦
المساعدات العينية	(٢٢)	٦٢٦,٩٧٠	.	٦٢٦,٩٧٠	١,٠٧٦,٥٩٠
مصروفات منصة احسان	(٢٣)	٣٤١,٩٧٦	.	٣٤١,٩٧٦	٣٩١,٩٤٠
مصروفات خدمات التطوع		٥٠٤,٠٦٨	.	٥٠٤,٠٦٨	١٢٦,٨٩٨
مصروفات الأنشطة	(٢٤)	٨٥٥,١٦٢	.	٨٥٥,١٦٢	٩٢٠,٨١٩
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥)	٥٨٣,٣٤٢	.	٥٨٣,٣٤٢	٥٩٨,٧٦٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٩)	٤١١,٦٢٧	.	٤١١,٦٢٧	٤٦٥,٤٩٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(١٠)	٢٠٨,٩٢٠	.	٢٠٨,٩٢٠	٢١٤,٦٧٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(١١)	٣,٤٥٠	.	٣,٤٥٠	
إجمالي بنود المصروفات		٣,٦٩٣,٠١٢	.	٣,٦٩٣,٠١٢	٤,٠١٢,٢٢٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(١,٢٧١,٧٠٨)	(١٢٥,٢٩١)	(١,٣٩٦,٩٩٩)	(٧٨٨,٢٣٥)
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		.	.	.	(١٠٨,٩٦٧)
خسائر رأسمالية	
المحول من صافي الأصول		٤٧٠,٧٣٦	(٤٧٠,٧٣٦)	.	.
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية		٤٧٠,٧٣٦	(٤٧٠,٧٣٦)	.	(١٠٨,٩٦٧)
التغير في صافي الاصول		(٨٠٠,٩٧٢)	(٥٩٦,٠٢٧)	(١,٣٩٦,٩٩٩)	(٨٩٧,٢٠٢)
صافي الأصول في بداية السنة		١,١٢٧,٩٢٠	٤,٧٣٣,٧٨٣	٥,٨٦١,٧٠٣	٦,٧٥٨,٩٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٢٦,٩٤٨	٤,١٣٧,٧٥٦	٤,٤٦٤,٧٠٤	٥,٨٦١,٧٠٣

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧,٢٠٦,٣٨٦	٤٤٧,٤٨١	٤,٥٨٧,٩٠٩	٢,١٧٠,٩٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٨٢٢,١٨٨)	٧٥,٠١٤	١٤٥,٨٧٤	(١,٠٤٣,٠٧٦)	
٦,٣٨٤,١٩٨	٥٢٢,٤٩٥	٤,٧٣٣,٧٨٣	١,١٢٧,٩٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٣٨٤,١٩٨	٥٢٢,٤٩٥	٤,٧٣٣,٧٨٣	١,١٢٧,٩٢٠	
(١,٣٥١,٦٤٩)	٤٥,٣٥٠	(٥٩٦,٠٢٧)	(٨٠٠,٩٧٢)	
٥,٠٣٢,٥٤٩	٥٦٧,٨٤٥	٤,١٣٧,٧٥٦	٣٢٦,٩٤٨	

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٨٨,٢٣٥)	(١,٣٩٦,٩٩٩)	التغير في صافي الاصول
(١٠٨,٩٦٧)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٤٦٥,٤٩٨	٤١١,٦٢٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٤,٦٧٠	٢٠٨,٩٢٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٠	٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٩,٨٦٠	٦٩,٨٦٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٤٧,١٧٤)	(٧٠٣,١٤٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٦,٣٥٠	٣٤,٧٠٠	مستفيد المحافظة الاقترابية
٢٤٥,٥٣١	١٤٣,٦١٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣١,٢٥٠)	٥٢٥	المخزون
(٢٢٣,٩٦٦)	٤,٢٤٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٠,٥٠٩)	(٥٢٠,٠٥٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٥)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٧,٢٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١,٠٣٥)	(١٧,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	أقساط القروض
(٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤١,٥٤٤)	(٥٨٧,٣٠٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥٠٥,٠٦٤	١,٠٦٣,٥٢٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٠٦٣,٥٢٠	٤٧٦,٢١٨	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 ٢٠٢٥ م

(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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 ٢٠٢٥ م

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

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

جمعية 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 ٢٠٢٥ م

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 السءاء 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة الءءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة الءءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة الءءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي 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
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١٠١,٦٨٦	١٩٣,٤٤٥	بنك الرياض
١٦,٨٨٧	١٦,٨٨٧	بنك الرياض - ٤٤٩
٤٧٧,٣٢٧	٧٧,٦١٦	مصرف الراجحي - عام
٢٤٩,٤٢٢	٤١,٢٧٢	مصرف الراجحي - زكاة
١٣٣,١٠٠	٥٦,٧٩٥	مصرف الراجحي - ايتام
٥٤,٨٢٠	٨٢,٢٢٥	مصرف الراجحي - استثمار
٢٦,٦٤٧	٤,٩٢٨	مصرف الراجحي - صدقة جاري
٣,٦٣١	٣,٠٥٠	مصرف الراجحي - افطار صائم
<u>١,٠٦٣,٥٢٠</u>	<u>٤٧٦,٢١٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٤) مستفيد المحافظة الاقتراضية
٢٦٤,٠٥٠	٢٣٦,٣٥٠	محافظ اقراضية بنك التنمية الاجتماعية (الاسر المنتجة)
٢٠١,٤٠٠	١٩٤,٤٠٠	محافظ اقراضية العنقري (الاسر المنتجة)
<u>٤٦٥,٤٥٠</u>	<u>٤٣٠,٧٥٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٨٢,٥٥٠	١٣٥,٩٧٩	إيرادات مستحقة (ايجارات)
١٧,٣٠٠	١٥,٤٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات اعضاء)
٥,١٤٥	١٠,٠٠٠	ذمم العاملين
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اطراف ذات علاقة (جمعية الجوف التسوسقية للتمور)
<u>٣٣٩,٩٩٥</u>	<u>١٩٦,٣٧٩</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٦) المـخـزون :-
١٢٤,٥٢٥	١٢٤,٠٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>١٢٤,٥٢٥</u>	<u>١٢٤,٠٠٠</u>	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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) استثمارات في رؤوس الأموال :-</u>
١,٥٧٠	١,٥٧٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بسكاكا عدد ١٥٧ سهم بقيمة ١٠ ريال لسهم
<u>١,٥٧٠</u>	<u>١,٥٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) استثمارات متاحة للبيع :-</u>
١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	مصرف الانماء عدد ١٥٠٠٠ سهم
٢٤,١٧٠	٢٤,١٧٠	شركة صافولا عدد ٧٦٢ سهم
٣,٥١٠	٣,٥١٠	شركة الغاز والتصنيع الاهلي عدد ١٢٠ سهم
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	شركة السعودية للنقل البري عدد ١٢٠ سهم
٥٢٢,٤٩٥	٥٦٧,٨٤٥	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>٦٩١,٧١٥</u>	<u>٧٣٧,٠٦٥</u>	<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 ٢٠٢٥م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	٠	٠	١٧٣,٧٦٢	١٧٣,٧٦٢
المباني	%٤	١,٤٥٠,٦٤٦	٠	٠	١,٤٥٠,٦٤٦	٩٥٧,٢١٨	٥٨,٠٢٦	٠	١,٠١٥,٢٤٤	٤٣٥,٤٠٢	٤٩٣,٤٢٨
مباني على أرض الغير	%١٠	٣,٥١٠,٧٥٦	٠	٠	٣,٥١٠,٧٥٦	٢,٩٦٠,٢٢٧	٣٥١,٠٧٦	٠	٣,٢١١,٣٠٣	١٩٩,٤٥٣	٥٥٠,٥٢٩
المسيارات	%٢٠	٣٧٤,٣١٧	٠	٠	٣٧٤,٣١٧	٣٧٤,٣١٦	٠	٠	٣٧٤,٣١٦	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٣٠٤,٤٧٧	٠	٠	٣٠٤,٤٧٧	٣٠٤,٤٧٦	٠	٠	٣٠٤,٤٧٦	١	١
الآلات ومعدات	%١٥	٩٠٦,٢٢٢	٠	٠	٩٠٦,٢٢٢	٩٠٦,٢٢١	٠	٠	٩٠٦,٢٢١	١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٠٣٥	٠	٠	١,٠٣٥	١٥٥	١٥٥	٠	٣١٠	٧٢٥	٨٨٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٥٠,٨٠٠	٠	٠	١٥٠,٨٠٠	٤,٤٧٦	٢,٣٧٠	٠	٦,٨٤٦	٨,٩٥٤	١١,٣٢٤
الإجمالي		٦,٧٣٧,٠١٥	٠	٠	٦,٧٣٧,٠١٥	٥,٥٠٧,٠٨٩	٤١١,٦٢٧	٠	٥,٩١٨,٧١٦	٨١٨,٢٩٩	١,٢٢٩,٩٢٦

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤,٩٣٥,٥٠٤	٠	٠	٤,٩٣٥,٥٠٤	٢,٢٥١,٤٩٩	١٩٧,٤٢٠	٠	٢,٤٤٨,٩١٩	٢,٤٨٦,٥٨٥	٢,٦٨٤,٠٠٥
العباب ووسائل تعليمية	%١٠	١١٥,٠٠٠	٠	٠	١١٥,٠٠٠	٥٣,٦٦٦	١١,٥٠٠	٠	٦٥,١٦٦	٤٩,٨٣٤	٦١,٣٣٤
الإجمالي		٥,٤٥٠,٥٠٤	٠	٠	٥,٤٥٠,٥٠٤	٢,٣٠٥,١٦٥	٢٠٨,٩٢٠	٠	٢,٥١٤,٠٨٥	٢,٩٣٦,٤١٩	٣,١٤٥,٣٣٩

(١١) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة (رافد)	%٢٠	٠	١٧,٢٥٠	٠	١٧,٢٥٠	٠	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١٣,٨٠٠	٠
الإجمالي		٠	١٧,٢٥٠	٠	١٧,٢٥٠	٠	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١٣,٨٠٠	٠

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٤,٢٥٠	٨,٥٠٠	نصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
١٦,١٦٦	١٦,١٦٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
<u>٢٠,٤١٦</u>	<u>٢٤,٦٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٤٨٧,٥٦٦	٥٥٧,٤٢٦	رصيد اول الفترة
٦٩,٨٦٠	٦٩,٨٦٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٥٥٧,٤٢٦</u>	<u>٦٢٧,٢٨٦</u>	<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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٤) التبرعات النقدية العامة :-
٢٧٧,١٤٧	٢٠٦,٦٧٧	التبرعات النقدية غير مقيدة - عامة
<u>٢٧٧,١٤٧</u>	<u>٢٠٦,٦٧٧</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٧٨,٨٤٨	١٨٤,٤٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٣٢,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١,٣٠٠	٩٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٢٧,٨٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الخياطة (مؤسسة الجميح الخيرية)
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع دفا (مؤسسة الجميح الخيرية)
١٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات (مؤسسة الضحيان الخيرية)
١,٣٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
<u>٤٧٧,٧٩٨</u>	<u>٢٢٠,٣٩٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٦) التبرعات العينية :-
٣٤٤,٩٠٠	٢٤١,٧٩٠	تبرعات عينية - تمور
٢٦٠,٠٠٠	٢٤٢,٢٥٥	تبرعات عينية - سلة غذائية
٢٥٠,٠٠٠	١٢٢,٤٠٠	تبرعات عينية - لحوم
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٤,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - اكسية وأعطية
<u>٩٠٩,٣٠٠</u>	<u>٦٢٦,٤٤٥</u>	الإجمالي

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - تشغيلي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٨) دعم منصة احسان</u>
.	٧٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - سداد ايجارات
٢٤١,٩٤٠	.	دعم منصة احسان - زكاة فطر
٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - دعم اسر محتاجة (ارمل ومطلقات)
٢٩١,٩٤٠	٧٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩) إيرادات ايجارات :-</u>
١٨٥,٢٠٠	١٠٤,٥٢٨	إيجارات - الهابي لاند
٢٢٥,٠٠٠	١٦٥,٠٢٠	إيجارات - سوق حواء مول
٨٥,٧٥٠	٦٩,١٨٠	إيجارات - عمارة التعليم
٣٣,٥٦٩	٨٦,٠٣٧	إيجارات - عمارة عرعر
٣,٣٠٠	.	إيجارات - عربات الفود ترك
٥٣٢,٨١٩	٤٢٤,٧٦٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢٠) إيرادات الأنشطة :-</u>
٢٣,٠٠٠	٦٦,٣٩٨	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
٢,٢٥٠	.	إيرادات برامج وانشطة - دورات
٢٥,٢٥٠	٦٦,٣٩٨	<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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢١) المساعدات النقدية :-
٠	٨٢,٧٩٧	مساعدات نقدية - سلة غذائية
١٨٩,٣٠٠	٧٤,٧٠٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
١١,٧٤٦	٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
١٦,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - سداد ايجارات (مؤسسة الضحيان الخيرية)
<u>٢١٧,٠٤٦</u>	<u>١٥٧,٤٩٧</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٢) المساعدات العينية :-
١٣١,٥٠٠	١١,٣٢٥	مساعدات عينية - مواد غذائية
٤٠٢,٧٤٠	٢٥٥,٥٠٥	مساعدات عينية - سلة غذائية
٣٣٩,١٥٠	١٨٦,٥٤٠	مساعدات عينية - تمور
٤,٤٠٠	٠	مساعدات عينية - كساء و غطاء
١٩٨,٨٠٠	١٧٣,٦٠٠	مساعدات عينية - لحوم
<u>١,٠٧٦,٥٩٠</u>	<u>٦٢٦,٩٧٠</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٣) مصروفات منصة احسان :-
٠	١٨٩,٩٣١	مصروفات منصة احسان - مساعدات الاسر
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - تأمين علاج للمستفيدين
٠	٢٥,٤٥٠	مصروفات منصة احسان - سداد ايجارات
٠	١٣,٣٥٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
٠	١٣,٢٤٢	مساعدات منصة احسان - سداد فواتير كهرباء للاسر
٢٤١,٩٤٠	٠	مساعدات منصة احسان - زكاة الفطر (عينية)
٥٠,٠٠٠	٠	مساعدات منصة احسان - دعم اسر محتاجة (ارمل ومطلقات)
<u>٣٩١,٩٤٠</u>	<u>٣٤١,٩٧٦</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٤) مصروفات الأنشطة :-
١٧٣,٢٩٤	٢٠١,٨٠٧	مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اشتراك مجلس الجمعيات الاهلية
٢,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنموية (معمل التمور)
٥,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنموية (معمل الصابون)
١٩١,١٥٨	١٩٠,٠١٥	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط
١٨٩,٦٥٠	١٦٨,٥٧٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال
١٥٩,١١٧	١٣٩,٨٠٦	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار
٢٠٠,٦٠٠	١٤٩,٩٦٤	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة
<u>٩٢٠,٨١٩</u>	<u>٨٥٥,١٦٢</u>	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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٠٣,١٧٣	٤٣٧,٩٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٩,٣٩٠	٤١,٠٥٢	التأمينات الإجتماعية
٤,١٩٠	٢٩,٨٦٠	مكافاة ترك الخدمة
٣١,٥٩٨	١٩,٨٣٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٠,٧٢٦	١٢,٤٧٦	منافع وخدمات
١,٢٠٠	٩,١٣٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٠	٧,٨٤٩	التأمين الطبي
١,٣٣٤	٧,٤٢٨	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٤,٣٧٠	مصاريف عمولات بنكية
١,٠٧٣	٢,٥٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٧٠٠	١,٥٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٣٨٣	٦٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٢,٥٠٠	٠	مكافاة وحوافز
<u>٥٩٨,٧٦٧</u>	<u>٥٨٣,٣٤٢</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 ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(٢٦) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٢,٦٦٧,٣١٢	.	٩٤,١٤٠		٢,٥٧٣,١٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
.	.	.	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	.	.	٢٠,٥٠٧	٢٠,٥٠٧	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
.	.	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٦٣٣,٠٦٤	٧٤,٧٠٠	١٨٤,٤٤٥	.	٥٢٣,٣١٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٩٦,٨٥٦	٨٢,٧٩٧	٣٥,٠٠٠	.	٢٤٤,٦٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٢٥,٥٠٠	.	٩٥٠	.	٢٤,٥٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٤٥٠	.	.	.	٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة صيام
.	.	.	٨٠,٤٣٥	٨٠,٤٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم مركز تمكين
.	.	.	٦٣,٦٨١	٦٣,٦٨١	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الملك خالد الخيرية (تدريب)
.	.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته الخيرية(تدريب)
.	.	.	٣٨,٣١٣	٣٨,٣١٣	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (تدريب)
.	.	.	٢٧,٨٠٠	٢٧,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الخياطة (مؤسسة الجميح الخيرية)
.	.	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع دفا (مؤسسة الجميح الخيرية)
.	.	.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأمين علاج للمستفيدين
١٧١,٣٥٧	.	.	.	١٧١,٣٥٧	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
١٠٣,٢٥١	٢٠٣,٢٨٤	.	.	٣٠٦,٥٣٥	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
٦٥,٧٧٥	.	.	.	٦٥,٧٧٥	دعم منصة احسان - زكاة فطر
٤٧,٥٥٠	٢٥,٤٥٠	٧٣,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - سداد اجازات
٢٦,٦٤١	١٣,٢٤٢	.	.	٣٩,٨٨٣	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
.	١٣,٣٥٣	.	.	١٣,٣٥٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
٤,١٣٧,٧٥٦	٥٨٢,٨٢٦	٤٥٧,٥٣٥	٤٧٠,٧٣٦	٤,٧٣٣,٧٨٣	الاجمالي