

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٩-٧	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 ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 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 جوهرية، 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، ما لم 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.



١

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
- 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 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

١٣ رمضان ١٤٤٥هـ

٢٣ مارس ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد بالصدوق ولدي البنوك	(٣)	١,٥٠٥,٠٦٤	٢,٦٧٣,٢١٠
مستفيد المحافظة الاقتراضية	(٤)	٥٣١,٨٠٠	٥٦١,٨٠٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٨٥,٥٢٦	٥٥٦,٥٢٧
المخزون	(٦)	٩٣,٢٧٥	١٢٢,٣٤١
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧١٥,٦٦٥	٣,٩١٣,٨٧٨
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٧)	٦١٦,٧٠١	٥٢٣,٦٣٠
استثمارات في رؤوس الأموال	(٨)	١,٥٧٠	١,٥٧٠
إجمالي الإستثمارات والأصول المالية		٦١٨,٢٧١	٥٢٥,٢٠٠
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٩)	١,٦٩٤,٣٨٩	٢,٠٧٥,٤٨٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(١٠)	٣,٣٦٠,٠٠٩	٣,٥٧٤,٦٧٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٠٥٤,٣٩٨	٥,٦٥٠,١٦٨
إجمالي الأصول		٨,٣٨٨,٣٣٤	١٠,٠٨٩,٢٤٦
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصير الاجل		٤٥٠,٠٠٠	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢٤٤,٣٨٢	٢٥٠,٣٩٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩٤,٣٨٢	٢٥٠,٣٩٣
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(١٢)	٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٣)	٤٨٧,٥٦٦	٤٠١,٧٠٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٨٧,٥٦٦	٩٠١,٧٠٦
إجمالي الإلتزامات		١,١٨١,٩٤٨	١,١٥٢,٠٩٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٧٠,٩٩٦	٣,٨١٨,٥٩٤
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	٤,٥٨٧,٩٠٩	٤,٦١٥,٣٨٤
صافي أصول الأوقاف	(٢٩)	٠	١٤٨,٧٥٩
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الاسهم	(٧)	٤٤٧,٤٨١	٣٥٤,٤١٠
إجمالي صافي الأصول		٧,٢٠٦,٣٨٦	٨,٩٣٧,١٤٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨,٣٨٨,٣٣٤	١٠,٠٨٩,٢٤٦

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقــــــــاف	مقــــــــبدة	غير مقبــــــــدة	إيضاح
١٣٨,٧٨٣	٥٧,٢٠٠	.	.	٥٧,٢٠٠	(١٤) التبرعات النقدية العامة
٦٥٦,١١٣	٥٧٩,٩١٥	.	٥٧٩,٩١٥	.	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
١,١٠٥,٨٣٦	٧٦٧,٥٠٠	.	.	٧٦٧,٥٠٠	(١٦) التبرعات العينية
٤,٥٠٠	٢٣,١٠٠	.	.	٢٣,١٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢٩٢,١٦٧	٢٠٨,٨٢٦	.	٢٠٨,٨٢٦	.	تبرعات الزكاة
٩٦,٧٣٠	٧٠,٦١٤	.	٧٠,٦١٤	.	(١٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢,٦٨٢,٠١٣	٢٣٠,٤٢٠	.	٢٣٠,٤٢٠	.	(١٨) دعم منصة احسان
٥١٩,٨٣٠	٦١٨,٧٠١	.	.	٦١٨,٧٠١	(١٩) إيرادات اجازات
٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
٩٣,٥١٥	٢٦,١٦٢	.	.	٢٦,١٦٢	(٢٠) إيرادات الأنشطة
.	.	.	(١,١١٧,٢٥٠)	١,١١٧,٢٥٠	صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٥,٦٠٩,٤٨٧	٢,٥٨٤,٤٣٨	.	(٢٧,٤٧٥)	٢,٦١١,٩١٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
٥٣٠,٧٦١	٦٦٤,١٦٨	.	.	٦٦٤,١٦٨	(٢١) المساعادات النقدية
١,٤٠٠,٢٥٢	٧٩٦,٥٦٦	.	.	٧٩٦,٥٦٦	(٢٢) المساعادات العينية
١,٤٨٣,٨٥٣	٤٣١,٦٧٧	.	.	٤٣١,٦٧٧	(٢٣) مصروفات منصة احسان
٦٢,٠٠٠	.	.	.	.	مساعادات الزكاة
١,٣١٥,٨٩٥	١,٢٨٠,١١٢	.	.	١,٢٨٠,١١٢	(٢٤) مصروفات الأنشطة
٤٧١,٦٢٤	٥٩٢,٥٤٣	.	.	٥٩٢,٥٤٣	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٨,٥٠٨	٤٤٦,٨٥٩	.	.	٤٤٦,٨٥٩	(٩) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٤,٦٧٠	٢١٤,٦٧٠	.	.	٢١٤,٦٧٠	(١٠) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٥,٩١٧,٥٦٣	٤,٤٢٦,٥٩٥	.	.	٤,٤٢٦,٥٩٥	إجمالي بنود المصروفات
(٣٠٨,٠٧٦)	(١,٨٤٢,١٥٧)	.	(٢٧,٤٧٥)	(١,٨١٤,٦٨٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣,٨٣٨	٣,٣٢٥	.	.	٣,٣٢٥	(٢٦) إيرادات اخري
(٦٧,٩٣٩)	١٥,٠٠٠	(١٤٨,٧٥٩)	.	١٦٣,٧٥٩	(٢٧) تسويات على سنوات سابقة
(٦٤,١٠١)	١٨,٣٢٥	(١٤٨,٧٥٩)	.	١٦٧,٠٨٤	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(٣٧٢,١٧٧)	(١,٨٢٣,٨٣٢)	(١٤٨,٧٥٩)	(٢٧,٤٧٥)	(١,٦٤٧,٥٩٨)	التغير في صافي الأصول
٨,٩٥٤,٩١٤	٨,٥٨٢,٧٣٧	١٤٨,٧٥٩	٤,٦١٥,٣٨٤	٣,٨١٨,٥٩٤	صافي الأصول في بداية السنة
٨,٥٨٢,٧٣٧	٦,٧٥٨,٩٠٥	.	٤,٥٨٧,٩٠٩	٢,١٧٠,٩٩٦	صافي الأصول في نهاية السنة

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 التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩,٤٢٢,٣٥٢	٤٦٧,٤٣٨	١٤٨,٧٥٩	٣,٣٣٦,٥٦٧	٥,٤٦٩,٥٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٤٨٥,٢٠٥)	(١١٣,٠٢٨)	٠	١,٢٧٨,٨١٧	(١,٦٥٠,٩٩٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨,٩٣٧,١٤٧	٣٥٤,٤١٠	١٤٨,٧٥٩	٤,٦١٥,٣٨٤	٣,٨١٨,٥٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٩٣٧,١٤٧	٣٥٤,٤١٠	١٤٨,٧٥٩	٤,٦١٥,٣٨٤	٣,٨١٨,٥٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٧٣٠,٧٦١)	٩٣,٠٧١	(١٤٨,٧٥٩)	(٢٧,٤٧٥)	(١,٦٤٧,٥٩٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٢٠٦,٣٨٦	٤٤٧,٤٨١	٠	٤,٥٨٧,٩٠٩	٢,١٧٠,٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٤,٢٣٨)	(١,٨٣٨,٨٣٢)	التغير في صافي الاصول
(٦٧,٩٣٩)	١٥,٠٠٠	تسويات علي مال الجمعية
(١٧٧,٧٠٩)	.	تحويل مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٨,٥٠٨	٤٤٦,٨٥٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٤,٦٧٠	٢١٤,٦٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧٥,٢٥٠	٨٥,٨٦٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٧٨,٥٤٢	(١,٠٧٦,٤٤٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مستفيد المحافظة الاقتراضية
(١١٩,٧٨١)	(٢٨,٩٩٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢١٣,٩١٦	٢٩,٠٦٦	المخزون
(٢,٢٠٨,٢٣٠)	(٦,٠١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٠٦٠)	.	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(١,٨٧٦,٦١٣)	(١,٠٥٢,٣٨٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥,٤١٦)	(٦٥,٧٥٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١٧٧,٧٠٩	.	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١٠٢,٢٩٣	(٦٥,٧٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	(٥٠,٠٠٠)	أقساط القروض
.	(٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٧٧٤,٣٢٠)	(١,١٦٨,١٤٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٤٤٧,٥٣٠	٢,٦٧٣,٢١٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٦٧٣,٢١٠	١,٥٠٥,٠٦٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(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) إستخدام 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 ٢٠٢٣ 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكديدها .

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 ٢٠٢٣ 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 كبنود 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 احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة 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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :-
٣٢٢,٥٩٤	١٦٣,٦٤٣	بنك الرياض
١٦,٨٨٧	١٦,٨٨٧	بنك الرياض - ٤٤٩
٩٣٥,٦٢٣	١٢٧,٦٠٤	مصرف الراجحي - عام
٣٦٨,٢٣٠	٥٣٨,٠٥٦	مصرف الراجحي - زكاة
٣٠٢,١٢٠	٣٠٧,٦٢٠	مصرف الراجحي - استثمار
١٢٥,٩٢٦	١٧٨,٠٤٦	مصرف الراجحي - فرع الاضارح
١٥٨,٢٩٢	١١٩,١٠٦	مصرف الراجحي - صدقة جاري
٤٤٣,٥٣٨	٥٤,١٠٢	مصرف الراجحي - ايتام
<u>٢,٦٧٣,٢١٠</u>	<u>١,٥٠٥,٠٦٤</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٤) مستفيد المحافظة الإقراضية
٣٧٢,٧٠٠	٣٢١,٩٠٠	محافظ اقراضية بنك التنمية الاجتماعية (الاسر المنتجة)
١٨٩,١٠٠	٢٠٩,٩٠٠	محافظ اقراضية العنقري (الاسر المنتجة)
<u>٥٦١,٨٠٠</u>	<u>٥٣١,٨٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣٣٣,٣٧٦	٣٣٣,٣٧٦	ضريبة القيمة المضافة
١٧١,٦٥١	٢٠٤,١٥٠	إيرادات مستحقة
٤١,٥٠٠	١٣,٠٠٠	ذمم العاملين
١٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اطراف ذات علاقة (جمعية الجوف التسوقية للتمور)
<u>٥٥٦,٥٢٧</u>	<u>٥٨٥,٥٢٦</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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٦) المـخـزون :- بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري الاجمالي
١٢٢,٣٤١	٩٣,٢٧٥	
<u>١٢٢,٣٤١</u>	<u>٩٣,٢٧٥</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٧) أستثمارات متاحة للبيع :- مصرف الانماء عدد ١٥٠٠٠ سهم شركة صافولا عدد ٧٦٢ سهم شركة الغاز والتصنيع الاهلي عدد ١٢٠ سهم شركة السعودية للنقل البري عدد ١٢٠ سهم التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع الاجمالي
١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	
٢٤,١٧٠	٢٤,١٧٠	
٣,٥١٠	٣,٥١٠	
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	
٣٥٤,٤١٠	٤٤٧,٤٨١	
<u>٥٢٣,٦٣٠</u>	<u>٦١٦,٧٠١</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٨) أستثمارات في رؤوس الأموال :- الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بسكاكا عدد ١٥٧ سهم بقيمة ١٠ ريال لسهم الاجمالي
١,٥٧٠	١,٥٧٠	
<u>١,٥٧٠</u>	<u>١,٥٧٠</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 ٢٠٢٣م

<u>إيضاح : (٩) الممتلكات والألات 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	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	١٧٣,٧٦٢	٠	٠	٠	١٧٣,٧٦٢	١٧٣,٧٦٢
المباني	%٤	١,٤٥٠,٦٤٦	٠	٠	١,٤٥٠,٦٤٦	٨٤١,١٦٧	٥٨,٠٢٥	٠	٨٩٩,١٩٢	٦٠٩,٤٧٩
مباني على أرض الغير	%١٠	٣,٤٩٢,٧٥٦	١٨,٠٠٠	٠	٣,٥١٠,٧٥٦	٢,٢٦٠,١٧٣	٣٥٠,٠٢٧	٠	٢,٦١٠,٢٠٠	١,٢٣٢,٥٨٣
السيارات	%٢٠	٣٧٤,٣١٧	٠	٠	٣٧٤,٣١٧	٣٧٤,٣١٦	٠	٠	٣٧٤,٣١٦	١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوئة	%١٥	٢,٨٠٠	١٣,٠٠٠	٠	١٥,٨٠٠	٥١٣	١,٢٣٣	٠	١,٧٤٦	٢,٢٨٧
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٣٠٤,٤٧٧	٠	٠	٣٠٤,٤٧٧	٢٤٩,٠١٣	٣٠,٤٤٨	٠	٢٧٩,٤٦١	٥٥,٤٦٤
أجهزة وألات وعدد	%١٥	٨٧١,٤٦٣	٣٤,٧٥٩	٠	٩٠٦,٢٢٢	٨٦٩,٥٥٠	٧,١٢٦	٠	٨٧٦,٦٧٦	١,٩١٣
الإجمالي		٦,٦٧٠,٢٢١	٦٥,٧٥٩	٠	٦,٧٣٥,٩٨٠	٤,٥٩٤,٧٣٢	٤٤٦,٨٥٩	٠	٥,٠٤١,٥٩١	١,٦٩٤,٣٨٩
<u>إيضاح : (١٠) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-</u>										
الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤,٩٣٥,٥٠٤	٠	٠	٤,٩٣٥,٥٠٤	١,٨٥٦,٦٥٩	١٩٧,٤٢٠	٠	٢,٠٥٤,٠٧٩	٣,٠٧٨,٨٤٥
العاب ووسائل تعليمية	%١٠	١١٥,٠٠٠	٠	٠	١١٥,٠٠٠	١٩,١٦٦	١٧,٢٥٠	٠	٣٦,٤١٦	٩٥,٨٣٤
الإجمالي		٥,٤٥٠,٥٠٤	٠	٠	٥,٤٥٠,٥٠٤	١,٨٧٥,٨٢٥	٢١٤,٦٧٠	٠	٢,٠٩٠,٤٩٥	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 ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢٢٤,٤١٠	٢٢٤,٤٠٩	امانات للغير - صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا)
٥,٠٠٠	٨,٥٠٠	نصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
١٥,٩٨٣	١١,٤٧٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	٠	إيرادات وتبرعات غير مقيدة مقدمة
<u>٢٥٠,٣٩٣</u>	<u>٢٤٤,٣٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٢) قروض طويلة الاجل :-
٥٠٠,٠٠٠	٠	قروض طويلة الاجل من البنوك
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

تم الحصول على القرض من بنك التنمية الاجتماعية بغرض اقراضة للاسر المنتجة لتمويل المشاريع المتوسطة والصغيرة ويتم سداد القرض بعد ثلاث سنوات من انتهاء الاتفاقية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٣) مخصص نهاية الخدمة :-
٣٣٣,٥١٦	٤٠١,٧٠٦	رصيد اول الفترة
٧٥,٢٥٠	٨٥,٨٦٠	المكون خلال العام
(٧,٠٦٠)	٠	المسدد خلال العام
<u>٤٠١,٧٠٦</u>	<u>٤٨٧,٥٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية العامة :-
١٣٨,٧٨٣	٥٧,٢٠٠	التبرعات النقدية غير مقيدة - عامة
<u>١٣٨,٧٨٣</u>	<u>٥٧,٢٠٠</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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٠٨,٤٤٩	٢٤٧,٢١٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٢٢,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (سلة غذائية)
.	٥٥,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية (تدريب)
١٨٥,٣٨٧	١٠٧,٦٥١	تبرعات نقدية مقيدة - إفتار صايم
٥٨,٤٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
.	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الشيخ فهد العويضة (سلة غذائية)
٨٠٠	١,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
.	٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة صيام
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته الخيرية
٣٥,٥٧٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الملك خالد الخيرية
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق موظفي سابك الخيري
٧,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٦٥٦,١١٣	٥٧٩,٩١٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٦) التبرعات العينية :-
٧٢٦,١٥٠	٦٧٣,٤٥٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٣٧٩,٦٨٦	٩٤,٠٥٠	تبرعات عينية - متنوعه
١,١٠٥,٨٣٦	٧٦٧,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٧٠,٦١٤	اعانة الوزارة - تشغيلي
٧٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٦,٧٣٠	.	اعانة الوزارة - دعم القطاع
٩٦,٧٣٠	٧٠,٦١٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٨) دعم منصة احسان
٢٦٦,٥٠٠	٢٣٠,٤٢٠	دعم منصة احسان - زكاة فطر
٦٧,٥٠٠	.	دعم منصة احسان - إفتار صائم
٨٩٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - توفير تأمين طبي للمحتاجين
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
٢٠٥,٠١٣	.	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
٤٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ارامل
٢,٦٨٢,٠١٣	٢٣٠,٤٢٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٩) إيرادات ايجارات :-
٢٧٥,٧٠٠	٢٧٣,٨٠٠	ايجارات - الهابي لاند
١٥٢,٦٥٠	١٥٠,٢٠٠	ايجارات - سوق حواء مول
١٨,٠٥٠	١٠٧,٦٥٠	ايجارات - عمارة التعليم
٧٣,١٣٠	٧٤,٠٥١	ايجارات - عمارة عرعر
٣٠٠	١٣,٠٠٠	ايجارات - عربات الفود ترك
٥١٩,٨٣٠	٦١٨,٧٠١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٠) إيرادات الأنشطة :-
٣٧,١٧٦	٢٢,٥٦٢	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
٤,٩٥٠	٣,٦٠٠	إيرادات برامج وانشطة - دورات
٤٥,١٥٠	.	إيرادات برامج وانشطة - عوائد شركات محافظة اقتراضية
٥,٦٠٠	.	إيرادات برامج وانشطة - إيرادات معمل التمور
٦٣٩	.	إيرادات برامج وانشطة - خصم مكتسب
٩٣,٥١٥	٢٦,١٦٢	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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢١) المساعدات النقدية :-
١٦,٤٨٧	٩٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٩١,٤١٥	٢٤٦,١٥٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٢٣٢,٣٥٠	٢٣٨,٦٩٥	مساعدات نقدية - كفالات
٥٠,٤٤٧	٣٢,٤٠٠	مساعدات نقدية - كفالة اسر
٢٤,٨١٧	٤٠,٥٢٣	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
٢٠,٠٠٠	١١,٤٠٠	مساعدات نقدية - بناء وترميم مساكن
٦٣,٢٤٥	٠	مساعدات نقدية - مساعدات
٣٢,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - كفاره يمين
٥٣٠,٧٦١	٦٦٤,١٦٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٢) المساعدات العينية :-
١,٢٥٩,٧٥٢	٧٦٥,٨١٦	مساعدات عينية مواد غذائية
٦٠,٠٠٠	٣٠,٧٥٠	مساعدات عينية غير مقيدة - متنوعة
٨٠,٥٠٠	٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
١,٤٠٠,٢٥٢	٧٩٦,٥٦٦	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٣) مصروفات منصة احسان :-
٢١٢,٧٠٩	٢١٨,٤٣٦	مساعدات منصة احسان - زكاة الفطر
٢٠٧,٣٢٩	٥٢,٧٨٨	مساعدات منصة احسان - سداد كهرباء
٥٦٣,١٩٠	١٦٠,٤٥٣	مساعدات منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
٦٧,٥٠٠	٠	مساعدات منصة احسان - إفطار صائم
٤٨,٠٠٠	٠	مساعدات منصة احسان - كفالة ارامل
١٩٣,٤٦٥	٠	مساعدات منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
١٩١,٦٦٠	٠	مساعدات منصة احسان - دعم الاسر المعسره
١,٤٨٣,٨٥٣	٤٣١,٦٧٧	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٤) مصروفات الأنشطة :-
٥٦,٣١٩	١٦,٤٦٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٤,٠٠٠	١٦,٥٠١	مصروفات برامج وانشطة - برامج تنميه اسرية
٥,٠٥٠	١٧,٢٨٧	مصروفات برامج وانشطة - مركز معمل الخياطة (تدريب)
٢٩,٥٥٢	١٤,٩٢٥	(١-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مركز تمكين
٢٤٩,٦٦٥	٢٠٥,٤٥٥	(٢-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
٢٠٣,٨٧٥	٢٢٧,٤٧٠	(٣-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط
٦٣,٠٩٧	٤,٦٩٠	(٤-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنموية (معمل التمرور)
٢٢٤,١٣١	٢٢١,٩٩٣	(٥-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال
٢٠١,٨٠٩	٣٢٣,٦١٢	(٦-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار
٢٧٨,٣٩٧	٢٣١,٧١٩	(٧-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة
١,٣١٥,٨٩٥	١,٢٨٠,١١٢	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٤-١) مصروفات برامج وانشطة - مركز تمكين :-
٨,١٧٤	٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٨٦٠	٩,٢٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٥,٦٦٧	ضيافة ونظافة
٩,١١٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤٠٨	٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات اخرى
٢٩,٥٥٢	١٤,٩٢٥	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٤-٢) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع :-
١٧٨,١١٠	١٥٦,٤٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٢٣٩	١٥,١٤١	التأمينات الإجتماعية
٣٤,١٩٥	١٥,٢٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨,٩٠٥	١٢,٠٣٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٤٣٩	٦,٥٧٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٧٧٧	٠	مصروفات تعبئة وتغليف
٢٤٩,٦٦٥	٢٠٥,٤٥٥	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٤-٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط :-
١٨٢,٧٤٠	١٨٢,١٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٠٤٨	٢٠,٤٧٠	التأمينات الإجتماعية
٩,١٣٧	١٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٥٠	١٠,٣٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٠٣,٨٧٥	٢٢٧,٤٧٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٤-٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنمية (معمل التمور) :-
٥,٤٠٠	٣,٧٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٣٤,٣٨١	٩٩٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢١,٣٣٨	٠	منافع وخدمات
١,٩٧٨	٠	مصروفات تعبئة وتغليف
٦٣,٠٩٧	٤,٦٩٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٢٤-٥) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال :-
٢٠٢,٧٠٨	١٨٦,١١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٩٢٧	١٥,٣٠٨	التأمينات الإجتماعية
٩,١٩٥	١٤,٩٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٥,٦٧٥	مصاريف دعائية واعلانات
٢,٣٠١	٠	مصاريف سفر وانتقالات
٢٢٤,١٣١	٢٢١,٩٩٣	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٦-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار :-
.	٣٠,٠٤٥	مصروفات عمارة التعليم - صيانة وإصلاح وترميم
.	٨,٣٣٨	مصروفات عمارة التعليم - كهرباء
.	١٩,١٧٢	مصروفات عمارة التعليم - مياه وصرف صحي
.	٢٦,٥٩٤	مصروفات المعهد - صيانة وإصلاح
.	٣,٣٩٨	مصروفات المعهد - كهرباء
.	٦٨,٨٩٥	مصروفات الهابي لاند - ايجار
٤,٣٨٠	٢٠٠	مصروفات الهابي لاند - رسوم واشتراكات
.	٥,٩٦١	مصروفات الهابي لاند - صيانة وإصلاح
٤,٢٠٠	١,٠٠٠	مصروفات الهابي لاند - ضيافة ونظافة
.	٢,٠٣٥	مصروفات الهابي لاند - كهرباء
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	مصروفات سوق حواء - ايجار
.	٢٨,٩٨٨	مصروفات عمارة عرعر - كهرباء
٧٦,٨٦٤	٧٥,١٥٠	مصروفات هامة الجوف - حوافر ومكافآت
١٨,٨١٩	١٢,٤٨٢	مصروفات هامة الجوف - صيانة وإصلاح
٦٣,٠٤٦	٦,٨٥٤	مصروفات هامة الجوف - كهرباء
٢٠١,٨٠٩	٣٢٣,٦١٢	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٧-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة :-
٢٦٥,٣٠٠	٢٠٧,٤٧٩	مستثبات واجور وما في حكمها
١٣,٠٩٧	.	التأمينات الإجتماعية
.	٢٤,٢٤٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٧٨,٣٩٧	٢٣١,٧١٩	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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٥٢,١٩٦	٤٤٩,٨١٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٩٣٦	٣٠,٥٢٠	التأمينات الإجتماعية
٤٧,٦٠٥	٢٠,١٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٩,٤١٦	منافع وخدمات
.	١٥,٣٦٠	التأمين الطبي وعلاج
١٠,٠٠٠	١٢,٢٦٥	اتعاب مهنية
.	٩,٠٧١	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٥٣٠	٨,٦٤٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٣,١٠٠	٧,٧٣١	محروقات وصيانة سيارات
.	٦,٧٤٩	سفر وانتقالات
٩,٢٧٣	٤,٩٢٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,١٣٤	٣,٣٨٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٥٥٠	٢,٨٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	١,٥٢٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣٠٠	١٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>٤٧١,٦٢٤</u>	<u>٥٩٢,٥٤٣</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٦) إيرادات أخرى :-
٣,٨٣٨	٣,٣٢٥	جزاءات وخصومات موظفين
<u>٣,٨٣٨</u>	<u>٣,٣٢٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٢٧) تسوية سنوات سابقة :-
.	١٦٣,٧٥٩	تسويات سنوات سابقة - مصنع التمور
.	(١٤٨,٧٥٩)	تسويات سنوات سابقة - صافي الأوقاف
(٦٧,٩٣٩)	.	تسويات سنوات سابقة - أخرى
<u>(٦٧,٩٣٩)</u>	<u>١٥,٠٠٠</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 ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول من صافي</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (٢٨) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>الأصول</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٤٠,٠٠٠	.	.	.	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
٢٠,٥٠٧	.	.	.	٢٠,٥٠٧	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
.	٧٠,٦١٤	٧٠,٦١٤	.	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
٢٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٨٠,٤٣٥	١٤,٩٢٥	.	.	٩٥,٣٦٠	إيرادات وهيئات مقيدة - دعم مركز تمكين
.	٢١٩,١٥٢	١٠٧,٦٥١	.	١١١,٥٠١	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٢٥٤,٨٩٣	.	٥٠,٠٠٠	.	٢٠٤,٨٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	.	.	.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
.	٧,٥٠٠	.	.	٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٢,٤٥٥,٧٠٦	.	٢٠٨,٨٢٦	.	٢,٢٤٦,٨٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٤٥٠	.	٤٥٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة صيام
٢٣,٢٥٠	.	١,٦٠٠	.	٢١,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
.	٢٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
٤٣٣,٧٧١	٢٣٨,٦٩٥	٢٤٧,٢١٤	.	٤٢٥,٢٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٣٨,٣١٣	١٧,٢٨٧	٥٥,٦٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية (تدريب)
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية (سلة غذائية)
.	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الشيخ فهد العويضة (سلة غذائية)
٦٣,٦٨١	.	.	.	٦٣,٦٨١	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة الملك خالد الخيرية (تدريب)
٥٠,٠٠٠	.	.	.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته الخيرية(تدريب)
٣٠٦,٥٣٥	.	.	.	٣٠٦,٥٣٥	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
١٧١,٣٥٧	١٦٠,٤٥٣	.	.	٣٣١,٨١٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - توفير تأمين طبي للمحتاجين
١٣,٣٥٣	.	.	.	١٣,٣٥٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
٦٥,٧٧٥	٢١٨,٤٣٦	٢٣٠,٤٢٠	.	٥٣,٧٩١	دعم منصة احسان - زكاة فطر
٣٩,٨٨٣	٥٢,٧٨٨	.	.	٩٢,٦٧١	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
.	.	.	.	.	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
.	.	.	.	.	دعم منصة احسان - زكاة فطر
.	.	.	.	.	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
.	.	.	.	.	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
.	.	.	.	.	دعم منصة احسان - إفطار صائم
٤,٥٨٧,٩٠٩	١,١١٧,٢٥٠	١,٠٨٩,٧٧٥	.	٤,٦١٥,٣٨٤	الاجمالي
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول من صافي</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (٢٩) صافي الأصول الاوقاف :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>الأصول</u>	<u>بداية الفترة</u>	
.	.	.	١٤٨,٧٥٩	١٤٨,٧٥٩	صافي أصول الاوقاف (تبرعات نقدية)
.	.	.	١٤٨,٧٥٩	١٤٨,٧٥٩	الاجمالي