

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)  
منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بدومة الجندل  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
منطقة الجوف - 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 ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 مسؤوليات 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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.



**مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ شعبان ١٤٤٤هـ

١٤ مارس ٢٠٢٣م



**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤,٤٤٧,٥٣٠	٢,٦٧٣,٢١٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٦٢٧,٨٠٠	٥٦١,٨٠٠	(٤)	مستفيد المحافظة الاقتراضية
٤٣٦,٧٤٦	٥٥٦,٥٢٧	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٦,٢٥٧	١٢٢,٣٤١	(٦)	المخزون
<b>٥,٨٤٨,٣٣٣</b>	<b>٣,٩١٣,٨٧٨</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٦٣٦,٦٥٨	٥٢٣,٦٣٠	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
١,٥٧٠	١,٥٧٠	(٨)	استثمارات في رؤوس الأموال
<b>٦٣٨,٢٢٨</b>	<b>٥٢٥,٢٠٠</b>		<b>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٧٧,٧٠٩	.	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢٦٠,٨٧٢	٢,٠٧٥,٤٨٩	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣,٧٨٩,٣٤٩	٣,٥٧٤,٦٧٩	(١١)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<b>٦,٢٢٧,٩٣٠</b>	<b>٥,٦٥٠,١٦٨</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>١٢,٧١٤,٤٩١</b>	<b>١٠,٠٨٩,٢٤٦</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢,٤٥٨,٦٢٣	٢٥٠,٣٩٣	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٢,٤٥٨,٦٢٣</b>	<b>٢٥٠,٣٩٣</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	قروض طويل الاجل
٣٣٣,٥١٦	٤٠١,٧٠٦	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>٨٣٣,٥١٦</b>	<b>٩٠١,٧٠٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٣,٢٩٢,١٣٩</b>	<b>١,١٥٢,٠٩٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٥,٤٦٩,٥٨٨	٣,٨١٨,٥٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٣٦,٥٦٧	٤,٦١٥,٣٨٤	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١٤٨,٧٥٩	١٤٨,٧٥٩		صافي أصول الأوقاف
٤٦٧,٤٣٨	٣٥٤,٤١٠		مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الاسهم
<b>٩,٤٢٢,٣٥٢</b>	<b>٨,٩٣٧,١٤٧</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٢,٧١٤,٤٩١</b>	<b>١٠,٠٨٩,٢٤٦</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الخيرية بنوامة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٣١,٧٧٠	١٣٨,٧٨٢	.	.	١٣٨,٧٨٢		التبرعات النقدية العامة
١,١٢٧,٤٧٩	٦٥٦,١١٣	.	٦٥٦,١١٣	.	(١٥)	التبرعات النقدية المقيدة
	.	.	.	.		تبرعات أوقاف
١,١٨١,٢٣٨	١,١٠٥,٨٣٦	.	.	١,١٠٥,٨٣٦	(١٦)	التبرعات العينية
	.	.	.	.		تبرعات طائرة
٢,٧٠٠	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٣٦,٧٩٦	٢٩٢,١٦٧	.	٢٩٢,١٦٧	.		تبرعات الزكاة
٨٥٣,٢٠٠	٩٦,٧٣٠	.	٩٦,٧٣٠	.	(١٧)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣٨٢,٣٨٩	٢,٦٨٢,٠١٣	.	٢,٦٨٢,٠١٣	.	(١٨)	دعم منصة احسان
	.	.	.	.		إيرادات اجراءات اوقاف
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠		دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
١,٠٠٥,٨٤٨	٦١٧,١٨٣	.	.	٦١٧,١٨٣	(١٩)	إيرادات الأنشطة
	.	.	.	.		تبرعات اصول (مباني)
	.	.	.	.		عائدات الاستثمارات
			(٢,٤٤٨,٢٠٦)	٢,٤٤٨,٢٠٦		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخـدام
٥,٠٦١,٤٢٠	٥,٦١٣,٣٢٥	.	١,٢٧٨,٨١٧	٤,٣٣٤,٥٠٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٠١٩,١٨٨	٥٠٦,٤١٦	.	.	٥٠٦,٤١٦	(٢٠)	المصروفات والخسائر
١,٠٣٠,٠٥٠	١,٤٠٠,٢٥٢	.	.	١,٤٠٠,٢٥٢	(٢١)	المساعدات النقدية
٣٢٤,٨٦٤	١,٤٨٣,٨٥٣	.	.	١,٤٨٣,٨٥٣	(٢٢)	المساعدات العينية
٥٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	.	.	٦٢,٠٠٠		مصروفات منصة احسان
١,٦٧٣,٥١٦	١,٥٥٤,٩١٠	.	.	١,٥٥٤,٩١٠	(٢٣)	مساعداات الزكاة
١,٠٨١,٣٢٠	٩١٠,١٢٢	.	.	٩١٠,١٢٢	(٢٤)	مصروفات الأنشطة
٥,١٨٠,٩٣٨	٥,٩١٧,٥٦٣	.	.	٥,٩١٧,٥٦٣		المصروفات العمومية والإدارية
(١١٩,٥١٨)	(٣٠٤,٢٣٨)	.	١,٢٧٨,٨١٧	(١,٥٨٣,٠٥٥)		إجمالي المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٧٠)	(٦٧,٩٣٩)	.	.	(٦٧,٩٣٩)		البنود الأستثنائية
						تصويبات على سنوات سابقة
(١٧٠)	(٦٧,٩٣٩)	.	.	(٦٧,٩٣٩)		التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
(١١٩,٦٨٨)	(٣٧٢,١٧٧)	.	١,٢٧٨,٨١٧	(١,٦٥٠,٩٩٤)		التغير في صافي الأصول
٩,٠٧٤,٦٠٢	٨,٩٥٤,٩١٤	١٤٨,٧٥٩	٢,٣٣٦,٥٦٧	٥,٤٦٩,٥٨٨		صافي الأصول في بداية السنة
٨,٩٥٤,٩١٤	٨,٥٨٢,٧٣٧	١٤٨,٧٥٩	٤,٦١٥,٣٨٤	٣,٨١٨,٥٩٤		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٩,٥١٨)	(٣٠٤,٢٣٨)	التغير في صافي الاصول
.	(١٧٧,٧٠٩)	تحويل مشروعات تحت التنفيذ
(١٧٠)	(٦٧,٩٣٩)	تسويات علي مال الجمعية
٥٧٢,٣٢٥	٤٣٨,٥٠٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩٩,٣٣٦	٢١٤,٦٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧٧,٣٧٠	٧٥,٢٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٧٢٩,٣٤٣</u>	<u>١٧٨,٥٤٢</u>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b><u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u></b>
(٣٠٦,٩٠٠)	٦٦,٠٠٠	مستفيد المحافظة الاقتراضية
(٣١٩,٩٩٥)	(١١٩,٧٨١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٥١,١٨٧)	٢١٣,٩١٦	المخزون
(٨٤١,٣٧٧)	(٢,٢٠٨,٢٣٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٤٠٠)	(٧,٠٦٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>(٩١٧,٥١٦)</u>	<u>(١,٨٧٦,٦١٣)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b><u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u></b>
(٢,٨٠٠)	(٧٥,٤١٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١١٥,٠٠٠)	.	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
.	١٧٧,٧٠٩	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١١٧,٨٠٠)</u>	<u>١٠٢,٢٩٣</u>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٠٣٥,٣١٦)	(١,٧٧٤,٣٢٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٤٨٢,٨٤٦	٤,٤٤٧,٥٣٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤,٤٤٧,٥٣٠</u>	<u>٢,٦٧٣,٢١٠</u>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 أسر 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 ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(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) **إستخدام 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 :-

(١/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3) 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 النقدي .

(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 النقدي .

**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 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
السيارات	%٢٠	تحسينات باملاك الغير	%١٠
أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %١٠		

**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 إحتمالية 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 الاعتراف 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :-
١٧٩,٩٣٧	٣٢٢,٥٩٤	بنك الرياض
٢١٦,٢٨٧	١٦,٨٨٧	بنك الرياض - ٤٤٩
٣,٠٨٦,٦٦٧	٩٣٥,٦٢٣	مصرف الراجحي - عام
٢٤٢,٢٣٨	٤٤٣,٥٣٨	مصرف الراجحي - ايتام
٢٣٨,٧٣٠	٣٠٢,١٢٠	مصرف الراجحي - استثمار
٢٠٠,٠٩٨	٣٦٨,٢٣٠	مصرف الراجحي - زكاة
١٤٠,٨٦٥	١٢٥,٩٢٦	مصرف الراجحي - فرع الاضارح
٨٦,٧٦٩	١٥٨,٢٩٢	مصرف الراجحي - صدقة جاري
٥٥,٩٣٩	.	نقدية بالمحفظة الاستثمارية
٤,٤٤٧,٥٣٠	٢,٦٧٣,٢١٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) مستفيد المحافظة الإقتراضية :-
٤٠٠,٥٠٠	٣٧٢,٧٠٠	محافظة اقراضية بنك التنمية الاجتماعية (الاسر المنتجة)
٢٢٧,٣٠٠	١٨٩,١٠٠	محافظة اقراضية العنقري (الاسر المنتجة)
٦٢٧,٨٠٠	٥٦١,٨٠٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣٠٤,٥٩٥	٣٣٣,٣٧٦	ضريبة القيمة المضافة
١١٢,١٥١	١٧١,٦٥١	إيرادات مستحقة
٢٠,٠٠٠	٤١,٥٠٠	ذمم العاملين
.	١٠,٠٠٠	اطراف ذات علاقة (جمعية الجوف التسوقية للتمور)
٤٣٦,٧٤٦	٥٥٦,٥٢٧	<b>الاجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٣٣٦,٢٥٧	١٢٢,٣٤١
<u>٣٣٦,٢٥٧</u>	<u>١٢٢,٣٤١</u>

إيضاح : (٦) المـ ذـ زون :-  
 بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري  
الاجمـالى

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠
٢٤,١٧٠	٢٤,١٧٠
٣,٥١٠	٣,٥١٠
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠
٤٦٧,٤٣٨	٣٥٤,٤١٠
<u>٦٣٦,٦٥٨</u>	<u>٥٢٣,٦٣٠</u>

إيضاح : (٧) استثمارات متاحة للبيع :-  
 مصرف الانماء عدد ١٥٠٠٠ سهم  
 شركة صافولا عدد ٧٦٢ سهم  
 شركة الغاز والتصنيع الاهلى عدد ١٢٠ سهم  
 شركة السعودية للنقل البري عدد ١٢٠ سهم  
 التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع  
الاجمـالى

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١,٥٧٠	١,٥٧٠
<u>١,٥٧٠</u>	<u>١,٥٧٠</u>

إيضاح : (٨) استثمارات في رؤوس الأموال :-  
 الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بسكاكا عدد ١٥٧ سهم بقيمة ١٠ ريال لسهم  
الاجمـالى

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٧٧,٧٠٩	٠
<u>١٧٧,٧٠٩</u>	<u>٠</u>

إيضاح : (٩) مشاريع تحت التنفيذ :-  
 مشروعات تحت التنفيذ - المبنى النسائي  
الاجمـالى

جمعية البر الخيرية بدومة الجندل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٢٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح : (١٠) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البيان	تكلفة الأصول ش.ح ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول ش.ح ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات ش.ح ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات ش.ح ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول ش.ح ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول ش.ح ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	١٧٢,٧٦٢	.	.	١٧٢,٧٦٢	.	.	.	.	١٧٢,٧٦٢	١٧٢,٧٦٢
المباني	١,٤٥٠,٦٤٦	.	.	١,٤٥٠,٦٤٦	٧٨٢,١٤١	٥٨,٠٢٦	.	٨٤١,١٦٧	٦٠٩,٤٧٩	٦٦٧,٥٥٠
مباني على أرض الغير	٢,٢٤٢,٦٨١	٢٥٠,٠٧٥	.	٢,٤٩٢,٧٥٦	١,٩١٠,٨٩٧	٢٤٩,٢٧٦	.	٢,٦٦٠,١٧٢	١,٢٢٢,٥٨٢	١,٢٣١,٧٨٤
السيارات	٢٧٤,٣١٧	.	.	٢٧٤,٣١٧	٢٧٤,٣١٦	.	.	٢٧٤,٣١٦	١	١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	٢,٨٠٠	.	.	٢,٨٠٠	٩٢	٤٢٠	.	٥١٢	٢,٢٨٧	٢,٧٠٧
أثاث ومفروشات	٢٠٢,٦٧٧	٨٠٠	.	٢٠٤,٤٧٧	٢١٨,٥٦٥	٢٠,٤٤٨	.	٢٤٩,٠١٣	٥٥,٤٦٤	٨٥,١١٢
أجهزة وألات وعدد	٨٦٦,٢١٢	٢,٢٥٠	.	٨٧١,٤٦٢	٨٦٩,٢١٢	٢٢٨	.	٨٦٩,٥٥٠	١,٩١٢	١
الإجمالي	٦,٤١٧,٠٩٦	٢٥٢,١٢٥	.	٦,٦٧٠,٢٢١	٤,١٥٦,٢٢٤	٤٣٨,٥٠٨	.	٤,٥٩٤,٧٢٢	٢,٠٧٥,٤٨٩	٢,٢٦٠,٨٧٢
إيضاح : (١١) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	٤٠٠,٠٠٠	.	.	٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	٤,٩٢٥,٥٠٤	.	.	٤,٩٢٥,٥٠٤	١,٢٥٩,٢٢٩	١٩٧,٤٢٠	.	١,٤٥٦,٤٠٩	٢,٠٧٨,٨٤٥	٢,٢٧٦,٢٦٥
العباب ووسائل تعليمية	١١٥,٠٠٠	.	.	١١٥,٠٠٠	١,٩١٦	١٧,٢٥٠	.	١,٩١٦	١٥,٨٢٤	١١٢,٠٨٤
الإجمالي	٥,٤٤٠,٥٠٤	.	.	٥,٤٥٠,٥٠٤	١,٢٦١,١٥٥	٢١٤,٦٧٠	.	١,٨٧٥,٨٢٥	٢,٠٧٤,٦٧٩	٢,٧٨٩,٢٤٩

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢,٤٣٦,٦٤٠	٢٢٤,٤١٠	امانات للغير - صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا)
١١,٥٠٠	٥,٠٠٠	نصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
١٠,٤٨٣	١٥,٩٨٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
.	٥,٠٠٠	إيرادات وتبرعات غير مقيدة مقدمة
<b>٢,٤٥٨,٦٢٣</b>	<b>٢٥٠,٣٩٣</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) قروض طويلة الاجل :-
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل من البنوك
<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>الاجمالي</b>

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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٨٣,٥٤٦	٣٣٣,٥١٦	رصيد اول الفترة
٧٧,٣٧٠	٧٥,٢٥٠	المكون خلال العام
(٢٧,٤٠٠)	(٧,٠٦٠)	المسدد خلال العام
<b>٣٣٣,٥١٦</b>	<b>٤٠١,٧٠٦</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٤٢٢,٣١١	٣٠٨,٤٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٥٢,٤٩٤	١٨٥,٣٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٦٢,٩٨٠	٥٨,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسة - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته الخيرية
٨٤,٤٢٣	٣٥,٥٧٧	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة الملك خالد الخيرية
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - صندوق موظفي سابك الخيري
.	٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٥١,٧٥٠	٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٦٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية
١٠٣,٠٢١	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم اسر محتاجة
٨٠,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة الضحايا الخيرية
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
<b>١,١٢٧,٤٧٩</b>	<b>٦٥٦,١١٣</b>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) التبرعات العينية :-
٩٥٦,٥٣٨	٧٢٦,١٥٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٢٤,٧٠٠	٣٧٩,٦٨٦	تبرعات عينية متنوعه
<b>١,١٨١,٢٣٨</b>	<b>١,١٠٥,٨٣٦</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - الاجتماعي
.	٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
.	٦,٧٣٠	إعانة الوزارة - دعم القطاع
٣٧١,٠٠٠	.	إعانة الوزارة - صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا)
٤٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة - التدريب والتعليم
٨٥,٢٠٠	.	إعانة الوزارة - راتب مدير الجمعية
٢٨٧,٠٠٠	.	إعانة الوزارة - تشغيل
<b>٨٥٣,٢٠٠</b>	<b>٩٦,٧٣٠</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) دعم منصة احسان
.	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
٣٨٢,٣٨٩	٢٦٦,٥٠٠	دعم منصة احسان - زكاة فطر
.	٢٠٥,٠١٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
.	٦٧,٥٠٠	دعم منصة احسان - إفطار صائم
.	٤٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل
<b>٣٨٢,٣٨٩</b>	<b>٢,٦٨٢,٠١٣</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة :-
٤٤٦,٠٠٠	١٨,٠٥٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - عمارة التعليم
١٨٣,٢٨٥	١٥٢,٦٥٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - سوق حواء مول
١٦١,٩٥٠	٢٧٥,٧٠٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - الهابي لاند
١١٠,٤٩٤	٧٢,١٣٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - عمارة عرعر
٦٠,٠٠٠	٤٥,١٥٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - عوائد شركات محافظة اقتراضية
٣٧,٠٩٢	٣٧,١٧٦	إيرادات وهبات غير مقيدة - مبيعات السلع والخدمات
.	٥,٦٠٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - إيرادات معمل التمور
٣,٠٠٠	٤,٩٥٠	إيرادات وهبات غير مقيدة - دورات
٤,٠٢٧	٣,٨٣٨	إيرادات وهبات غير مقيدة - اخري
.	٦٣٩	إيرادات وهبات غير مقيدة - خصم مكتسب
.	٣٠٠	إيرادات وهبات غير مقيدة برامج تنموية - تأجير عربات القود ترك
<b>١,٠٠٥,٨٤٨</b>	<b>٦١٧,١٨٣</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) المساعدات النقدية :-
٢٦٧,٨٦٣	١٦,٤٨٧	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٥٨,٠٤٩	٣٨,٩٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات
١٠٣,٠٣١	٢٤,٨١٧	مساعدات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٣٢٥,١٨٠	٢٣٢,٣٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات
١٣٤,٩٦٥	٩١,٤١٥	مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١١١,١٠٠	٥٠,٤٤٧	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة اسر
.	٣٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفارة يمين
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - بناء وترميم مساكن
٤,٠٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - اعانة زواج
<b>١,٠١٩,١٨٨</b>	<b>٥٠٦,٤١٦</b>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المساعدات العينية :-
٧٨٣,٢٤٠	١,٢٥٩,٧٥٢	مساعداات عينية مواد غذائية
٠	٨٠,٥٠٠	مساعداات عينية - أجهزة كهربائية
٢٤٦,٨١٠	٦٠,٠٠٠	مساعداات عينية غير مقيدة - متنوعة
<b>١,٠٣٠,٠٥٠</b>	<b>١,٤٠٠,٢٥٢</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) مصروفات منصة احسان :-
٠	٥٦٣,١٩٠	مساعداات منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
٣٢٤,٨٦٤	٢١٢,٧٠٩	مساعداات منصة احسان - زكاة الفطر
٠	٢٠٧,٣٢٩	مساعداات منصة احسان - سداد كهرباء
٠	١٩٣,٤٦٥	مساعداات منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
٠	١٩١,٦٦٠	مساعداات منصة احسان - دعم الاسر المعسره
٠	٦٧,٥٠٠	مساعداات منصة احسان - إفطار صائم
٠	٤٨,٠٠٠	مساعداات منصة احسان - كفالة ارامل
<b>٣٢٤,٨٦٤</b>	<b>١,٤٨٣,٨٥٣</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٣) مصروفات الأنشطة :-
١٩,٤٩٣	٥٦,٣١٩	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٠	٢٤,٣٤٥	مصروفات برامج وانشطة - مساعداات نقدية
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برامج تنمية اسرية
٠	٥,٠٥٠	مصروفات برامج وانشطة - مركز معمل الخياطة
٣١,٧٦١	٢٩,٥٥٢	مصروفات برامج وانشطة - مركز تمكين (١-٢٣)
٢٠٦,٤١٣	٢٤٩,٦٦٥	مصروفات برامج وانشطة - المستودع الخيري (٢-٢٣)
٢٩٧,٨٤٠	٢٠٣,٨٧٥	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط (٣-٢٣)
١٣٤,٧٦٥	٦٣,٠٩٧	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنمية (معمل التمور) (٤-٢٣)
٢١٩,٠٨٧	٢٢٤,١٣١	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال (٥-٢٣)
٤٣٤,٩٣٨	٤١٦,٤٧٩	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار (٦-٢٣)
٣٢٨,٩٧٩	٢٧٨,٣٩٧	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة (٧-٢٣)
٢٤٠	٠	مصروفات القطاع الغير ربحي
<b>١,٦٧٣,٥١٦</b>	<b>١,٥٥٤,٩١٠</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مركز تمكين :-
٠	٨,١٧٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٩,١١٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٤٠٨	تعويضات نهاية الخدمة
٠	١,٨٦٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣١,٧٦١	١٠,٠٠٠	مصروفات اخري
<b>٣١,٧٦١</b>	<b>٢٩,٥٥٢</b>	<b>الاجمالي</b>



جمعية البر الخيرية بدومة الجندل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - المستودع الخيري :-</u>
.	١٧٨,١١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣٤,١٩٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٠٣٥	٢٠,٤٣٩	اجور عمال تحميل وتنزيل
.	٨,٩٠٥	تعويضات نهاية الخدمة
.	٤,٢٣٩	التأمينات الإجتماعية
.	٣,٧٧٧	مصروفات تعبئة وتغليف
٢٠٤,٣٧٨	.	مصروفات اخري
<u>٢٠٦,٤١٣</u>	<u>٢٤٩,٦٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المحملة على النشاط :-</u>
.	١٨٢,٧٤٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١٠,٠٤٨	التأمينات الإجتماعية
.	٩,١٣٧	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٩٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	.	اجور عمال تحميل وتنزيل
٢٩٧,٨٤٠	.	مصروفات اخري
<u>٢٩٧,٨٤٠</u>	<u>٢٠٣,٨٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات برامج تنموية (معمل التمور) :-</u>
٢٤,٨٨٨	٣٤,٣٨١	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,٧٢٢	٢١,٣٣٨	مواقع وخدمات
٩,٤٦٦	٥,٤٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
.	١,٩٧٨	مصروفات تعبئة وتغليف
٧٣,٦٨٩	.	مصروفات اخري
<u>١٣٤,٧٦٥</u>	<u>٦٣,٠٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال :-</u>
.	٢٠٢,٧٠٨	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٩,٩٢٧	التأمينات الإجتماعية
.	٩,١٩٥	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٣٠١	مصاريف سفر وانتقالات
٢١٩,٠٨٧	.	مصروفات اخري
<u>٢١٩,٠٨٧</u>	<u>٢٢٤,١٣١</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٦-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار :-</b>
.	٧٦,٨٦٤	تكلفة عمالة مؤقتة
.	٦٣,٠٤٦	منافع وخدمات
.	٣٤,٥٠٠	ايجار سوق حواء
.	١٨,٨١٩	صيانة وإصلاح وترميم
.	٤,٣٨٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٤,٢٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٨,١٨٤	.	مصروفات الهابي لاند
٦٣,٠٣١	.	مصروفات عمارة عرعر (كهرباء / مياه)
٥٠,٨٥٩	.	مصروفات قصر هامة الجوف
١١,٥٦٦	.	مصروفات عمارة التعليم (صيانة واصلاح)
١١,٢٥٠	.	مصروفات حواء مول (ايجارات)
٦,٠٠٠	.	مصروفات برامج تنمية اسرية
٣,٥١٢	.	مصروفات معهد الجمعية (تشغيل)
١,٢٠٠	.	مصروفات معمل الخياطة
١٩٩,٣٣٦	٢١٤,٦٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
<u>٤٣٤,٩٣٨</u>	<u>٤١٦,٤٧٩</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧-٢٣) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة :-</b>
.	٢٦٥,٣٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١٣,٠٩٧	التأمينات الإجتماعية
٣٢٨,٩٧٩	.	مصروفات اخري
<u>٣٢٨,٩٧٩</u>	<u>٢٧٨,٣٩٧</u>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٢١,٠٣٨	٣٥٢,١٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٥٤٢	٣٠,٩٣٦	التأمينات الإجتماعية
١٩,٧٦٠	٤٧,٦٠٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٠١٠	١٣,١٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٢١,١١٨	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٦,٦٥١	٩,٢٧٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٦٦٠	٣,٥٥٠	مصاريف دعائية واعلانات
٢٥,٨٢٩	٢,٥٢٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١١,١٥٠	٢,١٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٠٠	٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١,٣٣٧	٠	مصاريف تدريب ودورات
٥٧٢,٣٢٥	٤٣٨,٥٠٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
<b>١,٠٨١,٣٢٠</b>	<b>٩١٠,١٣٢</b>	

**الإجمالي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٦) صافي الأصول المقيدة :-
٢,٠١٦,٧١٣	٢,٢٤٦,٨٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٣٤٩,١٥٣	٤٢٥,٢٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٠	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - توفير تأمين طبي للمحتاجين
٠	٣٣١,٨١٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
٠	٣٠٦,٥٣٥	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
١٦٢,٩٨٠	٢٠٤,٨٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
١٧,٥٢٩	١١١,٥٠١	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٢٤,٩١٢	٩٥,٣٦٠	إيرادات وهبات مقيدة - دعم مركز تمكين
٠	٩٢,٦٧١	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
٨٤,٤٢٣	٦٣,٦٨١	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة الملك خالد الخيرية (تدريب)
٠	٥٢,٧٩١	دعم منصة احسان - زكاة فطر
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية(تدريب)
٥٢,٨٥٠	٢١,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٢٠,٥٠٧	٢٠,٥٠٧	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
٠	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٠	١٣,٣٥٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
٠	٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
<b>٣,٣٣٦,٥٦٧</b>	<b>٤,٦١٥,٣٨٤</b>	

**إيضاح : (٢٧) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

**جمعية البر الخيرية بدومة الجندل**  
**ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٢٣٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٢١,٠٣٨	٣٥٢,١٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٥٤٢	٣٠,٩٣٦	التأمينات الإجتماعية
١٩,٧٦٠	٤٧,٦٠٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٠١٠	١٣,١٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٢١,١١٨	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٦,٦٥١	٩,٢٧٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٦٦٠	٣,٥٥٠	مصاريف دعائية واعلانات
٢٥,٨٢٩	٢,٥٣٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١١,١٥٠	٢,١٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٠٠	٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١,٣٣٧	.	مصاريف تدريب ودورات
٥٧٢,٣٢٥	٤٣٨,٥٠٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٨١,٣٢٠	٩١٠,١٣٢	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٥) صافى الأصول المقيدة :-
٢,٠١٦,٧١٣	٢,٢٤٦,٨٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٣٤٩,١٥٣	٤٢٥,٢٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - توفير تأمين طبي للمحتاجين
.	٣٣١,٨١٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر
.	٣٠٦,٥٣٥	دعم منصة احسان - الدعم النقدي للمستفيدين
١٦٢,٩٨٠	٢٠٤,٨٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
١٧,٥٢٩	١١١,٥٠١	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٢٤,٩١٢	٩٥,٣٦٠	إيرادات وهبات مقيدة - دعم مركز تمكين
.	٩٢,٦٧١	دعم منصة احسان - سداد كهرباء
٨٤,٤٢٣	٦٣,٦٨١	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة الملك خالد الخيرية (تدريب)
.	٥٣,٧٩١	دعم منصة احسان - زكاة فطر
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسات مانحة - مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية(تدريب)
٥٢,٨٥٠	٢١,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٢٠,٥٠٧	٢٠,٥٠٧	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
.	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
.	١٣,٣٥٣	دعم منصة احسان - دعم الاسر المعسره
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اليوم الوطني
.	٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
٣,٣٣٦,٥٦٧	٤,٦١٥,٣٨٤	

**إيضاح : (٢٦) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .