

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٢	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بأم الدوم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأم الدوم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤١٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

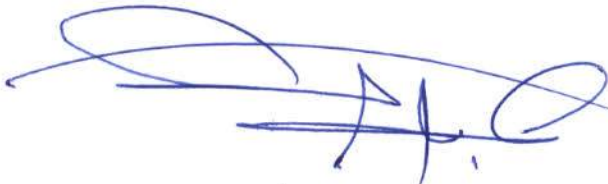
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بأمّ الدوم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٣٠ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٢

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٧٣٣,١٢٣	٤,٩٢٩,٣٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٨٤٨,٤٨٥	١,٦٣٦,٠٤٧	(٥)	القرض الحسن
-	٣١١,٣١٦	(٦)	ارصده مدينه أخرى
٥,٥٨١,٦٠٨	٦,٨٧٦,٦٩٥		مجموع الاصول المتداولة
			<u>اصول استثمارية وقفية</u>
١١,٢١٤,٧٩٧	١٠,٩٧٧,٩٠٠	(٧)	اصول استثمارية وقفية - بالصافي
١١,٢١٤,٧٩٧	١٠,٩٧٧,٩٠٠		مجموع اصول استثمارية وقفية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١١,٣٣٠	٢٩,٥٣٨	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,١٤٠	٤,٨٩٠	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٢١,٤٧٠	٣٤,٤٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٩١٧,٨٧٥	١٧,٨٨٩,٠٢٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٩٢,٤٤٠	-		القروض قصيرة الأجل
٥٩٢,٤٤٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٠٥,٢٣٧	٨٢٢,٢٣٧	(١٠)	قروض وتمويلات مستحقة
٥٠,٢٢٣	٨٤,٩٢٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٥٥,٤٦٠	٩٠٧,١٦٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٥٤٧,٩٠٠	٩٠٧,١٦٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٧٩,٣٤٤	٣,٨٠٠,٣٥٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨٨٦,٥٢٤	١,١٤٨,١٦٠	(٢٦)	صافي الأصول المقيدة
١٢,٠٠٤,١٠٧	١٢,٠٣٣,٣٤٩	(٢٧)	صافي الأصول الاوقاف
١٥,٣٦٩,٩٧٥	١٦,٩٨١,٨٦٣		مجموع صافي الأصول
١٦,٩١٧,٨٧٥	١٧,٨٨٩,٠٢٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالى٢٠٢٤م	اجمالى٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١,٨٤٢,٦١٠	—	—	١,٨٤٢,٦١٠	٨١٩,٧٤٨
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	—	٩,٣٩٠,١٨٣	—	٩,٣٩٠,١٨٣	١,١٤٨,٧٤٠
التبرعات العينية (١٣)	—	١٢٤,٦٠٠	—	١٢٤,٦٠٠	٦٠٤,٧٥٠
دعم منصة احسان (١٤)	—	١,٤١٠,٢٤٣	—	١,٤١٠,٢٤٣	١,٧٦٦,٣٧٥
تبرعات الزكاة	—	٥٨,٠٠٠	—	٥٨,٠٠٠	٦٣,٥٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	—	٢٤٣,٣٨٩	—	٢٤٣,٣٨٩	٢٠,٥٣٢
ايراد ايجارات اوقاف (١٥)	—	—	٦٠٥,٧٨٧	٦٠٥,٧٨٧	٦٣٢,٥١٨
اشتراكات اعضاء	٤,٠٠٠	—	—	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
ايرادات أخرى (١٦)	٤٣,٨٢٥	—	—	٤٣,٨٢٥	٩٤,٨٦٧
صافى الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١١,٥٤١,٣٢٤	(١٠,٩٦٤,٧٧٩)	(٥٧٦,٥٤٥)	—	—
إجمالى الإيرادات واعاده التصنيف	١٣,٤٣١,٧٥٩	٣١٩,٦٣٦	٢٩,٢٤٢	١٣,٧٢٢,٦٣٧	٥,١٥٥,٠٣٠
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية (١٧)	١٨٠,٩٧٧	—	—	١٨٠,٩٧٧	١,٣٩٢,٣١٨
المساعدات العينية (١٨)	١٢٤,٦٠٠	—	—	١٢٤,٦٠٠	٦١٧,١٥٠
مساعدات دعم منصة احسان (١٩)	١,٣٣٢,٤٧٩	—	—	١,٣٣٢,٤٧٩	١,٦٥١,٢٨٢
مصروفات محملة على النشاط (٢٠)	٧١٣,٢٦٠	—	—	٧١٣,٢٦٠	٧٣٢,١٥٣
مصروفات الأوقاف (٢١)	٣٣٩,٦٤٨	—	—	٣٣٩,٦٤٨	٢٨٤,٧٦٦
مصروفات جمع اموال (٢٢)	١٦٩,٠٧٠	—	—	١٦٩,٠٧٠	١٦٦,٩٠٠
مصروفات الحوكمة (٢٣)	٣٥,٠٩٢	—	—	٣٥,٠٩٢	٢٠٥,٢٦٩
مساعدات الزكاة	٥٨,٠٠٠	—	—	٥٨,٠٠٠	٦٤,٩٥١
مصروفات خدمات تطوعية	٢٤٣,٣٨٩	—	—	٢٤٣,٣٨٩	٢٠,٥٣٢
مصروفات الأنشطة (٢٤)	٨,١٤٣,٠٠٤	—	—	٨,١٤٣,٠٠٤	٣٤٢,٨٩٩
المصروفات العمومية والإدارية (٢٥)	٤٤٧,٢٩١	—	—	٤٤٧,٢٩١	٥٦٩,٢٠٨
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	٢٣٦,٨٩٧	—	—	٢٣٦,٨٩٧	٢٣٦,٨٩٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٨١,٧٩٢	—	—	٨١,٧٩٢	٨٣,١٦٧
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	٥,٢٥٠	—	—	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠
إجمالى المصروفات	١٢,١١٠,٧٤٩	—	—	١٢,١١٠,٧٤٩	٦,٣٧٢,٧٤٢
التغير فى صافى الأصول	١,٣٢١,٠١٠	٢٦١,٦٣٦	٢٩,٢٤٢	١,٦١١,٨٨٨	(١,٢١٧,٧١٢)
صافى الأصول بداية السنة	٢,٤٧٩,٣٤٤	٨٨٦,٥٢٤	١٢,٠٠٤,١٠٧	١٥,٣٦٩,٩٧٥	١٦,٥٨٧,٦٨٧
صافى الأصول نهاية السنة	٣,٨٠٠,٣٥٤	١,١٤٨,١٦٠	١٢,٠٣٣,٣٤٩	١٦,٩٨١,٨٦٣	١٥,٣٦٩,٩٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢١٧,٧١٢)	١,٦١١,٨٨٨	التغير في صافي الأصول
٢٣٦,٨٩٧	٢٣٦,٨٩٧	اهلاك اصول الأوقاف
٨٣,١٦٧	٨١,٧٩٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٠,٣٥٠	٣٤,٧٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٦٢,٠٤٨)	١,٩٧٠,٥٢٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
-	(٣١١,٣١٦)	ارصده مدينه اخري
٣٠٤,٦١٧	٢١٢,٤٣٨	القرض الحسن
(١٤٨,١١٠)	(٦٧٥,٤٤٠)	القروض قصيرة الاجل
(٧٠٥,٥٤١)	١,١٩٦,٢٠٩	النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٩٦,٤١٦)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٠١,٩٥٧)	١,١٩٦,٢٠٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧٠٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩,٧٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٨١١,٦٥٧)	١,١٩٦,٢٠٩	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٥٤٤,٧٨٠	٣,٧٣٣,١٢٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٧٣٣,١٢٣	٤,٩٢٩,٣٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بأم الدوم، تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣) في تاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٣/٠٤ م ، مركزها الرئيسي: - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر الفقيرة المحتاجة حسب البحث الاجتماعي.
- المساهمة أو القيام بمشاريع تنموية كبناء المساكن ومشاريع المياه ونحوها.
- القيام بمشاريع صحية في تساهم في تحقيق الأهداف العامة.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٢%	اجهزة وآلات وعدد	١٥%
سيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الي وملحقاتها وجولات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	رخص برامج	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بنك الرياض ح/٩٩٤٠	١١١,٣٢٧	١٠٧,٢٠٧
مصرف الراجحي - الحساب العام ح/٥٤٠١	٢,٠٠٩,١٣٣	١,٧٨٨,٠٨٥
مصرف الراجحي - المشاريع ح/٢٤٢٦	٢٢,٨٤٥	٣٦٢
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/٢٤٤٢	٥٧٣,٧٨٢	٢,١٨٤
مصرف الراجحي - زكاة ح/٢٤١٨	١,٣٢٧	٣,٠٢٣
مصرف الراجحي - ايتام ح/٢٤٣٤	٣٢٢,٩٣١	٣٠,٦٧٧
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٤٤٥	٤,٠٩٣	-
مصرف الراجحي - سقيا الماء ح/٤٤٨	٣٦,٤٨٠	-
بنك الجزيرة ح/٢٠٠٢	-	١٣٨,٣٠٩
البنك الاهلي ح/٥٦٠٩	١,٨٤٧,٤١٤	١,٦٦٣,٢٧٦
	٤,٩٢٩,٣٣٢	٣,٧٣٣,١٢٣

(٥) القرض الحسن	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
قرض مصرف الانماء - اسر منتجة	١,١٦٥,٠٤٧	١,٢٨٨,٤٨٥
قرض حسن مبادرة الخير للزواج	٤٧١,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
	١,٦٣٦,٠٤٧	١,٨٤٨,٤٨٥

(٦) ارصده مدينه أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ضريبة القيمة المضافة - مشتريات	١٧٣,٤٥٧	-
أرصدة مدينة - بنك الجزيرة	١٣٧,٨٥٩	-
	٣١١,٣١٦	-

(٧) اصول استثمارية وقفية - بالصافي	الأراضي	المباني	اجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٩٠٠,٠٠٠	١١,٨٤٤,٨٤٤	١٢,٧٤٤,٨٤٤
الرصيد في نهاية السنة	٩٠٠,٠٠٠	١١,٨٤٤,٨٤٤	١٢,٧٤٤,٨٤٤
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١,٥٣٠,٠٤٧	١,٥٣٠,٠٤٧
أهلاك السنة	-	٢٣٦,٨٩٧	٢٣٦,٨٩٧
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٧٦٦,٩٤٤	١,٧٦٦,٩٤٤
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٠٠,٠٠٠	١٠,٠٧٧,٩٠٠	١٠,٩٧٧,٩٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٠٠,٠٠٠	١٠,٣١٤,٧٩٧	١١,٢١٤,٧٩٧

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي					
السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة والآلات وعدد	أجهزة حاسب الي وملحقاتها وجولات	الاجمالي	التكلفة
٢٩٢,٨١٠	١١٢,١٥٠	٢١٢,٧١٠	١٦,٢٠٠	٦٣٣,٨٧٠	الرصيد بداية السنة
٢٩٢,٨١٠	١١٢,١٥٠	٢١٢,٧١٠	١٦,٢٠٠	٦٣٣,٨٧٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
٢٢٩,٥٩٨	٨٧,٣٨٨	٢٠٣,١٢٤	٢,٤٣٠	٥٢٢,٥٤٠	الرصيد بداية السنة
٥٨,٥٦٢	١١,٢١٥	٩,٥٨٥	٢,٤٣٠	٨١,٧٩٢	أهلاك السنة
٢٨٨,١٦٠	٩٨,٦٠٣	٢١٢,٧٠٩	٤,٨٦٠	٦٠٤,٣٣٢	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٤,٦٥٠	١٣,٥٤٧	١	١١,٣٤٠	٢٩,٥٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٣,٢١٢	٢٤,٧٦٢	٩,٥٨٦	١٣,٧٧٠	١١١,٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي		رخص برامج	اجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة		٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة		٢٤,٨٦٠	٢٤,٨٦٠
اطفاء السنة		٥,٢٥٠	٥,٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة		٣٠,١١٠	٣٠,١١٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٤,٨٩٠	٤,٨٩٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		١٠,١٤٠	١٠,١٤٠
<u>(١٠) قروض وتمويلات مستحقة</u>			
قروض زواج مبادرة الخير		١٢٢,٦٦٧	١٦٤,٦٦٧
قروض بنك التنمية - طويل الاجل		٦٩٩,٥٧٠	٧٤٠,٥٧٠
		٨٢٢,٢٣٧	٩٠٥,٢٣٧
<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>			
الرصيد في بداية السنة		٥٠,٢٢٣	١١٦,٢٨٩
المكون خلال السنة		٣٤,٧٠٠	٣٠,٣٥٠
المسدد خلال السنة		-	(٩٦,٤١٦)
الرصيد في نهاية السنة		٨٤,٩٢٣	٥٠,٢٢٣

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٨٨,٦٢١	١,٢٩٨,٩٢٣	كفالات ايتام
٤٢,٦٦٠	١,٠١٢,٠٠٠	سلة غذائية
-	٨,٠٠٠	مساعادات - دعم للأسر - حمد عبد الله النيسام
-	٥٤٥,٧٦٦	ترميم مساكن
-	٢,٦٧٧,٤٧٨	افطار صائم
٢١٩,٠٥٩	٥٨٠,٥٩٦	كفالات اسر
٦١,٠٠٠	١٣٥,٥٤٣	مساعادات - كسوة شتاء
١٢,٤٠٠	١٨١,٥٧٦	دعم أسرة محتاجة
٣٥٠,٠٠٠	١,٢٤١,١٧١	مشروع سقيا ماء
-	١,٣٥٠,٠٨٠	مشروع سقيا حاج
-	٣٣,٣٥٠	دعم البرامج والانشطة
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة الضحيان الخيرية - ملتقي شباب أم الدوم
٥٠,٠٠٠	-	تأهيل الفتيات لسوق العمل
٢٥,٠٠٠	-	دعم مدير البرامج بن محفوظ - غير مقيدة
-	٥,٥٥٠	أجهزة كهربائية
-	٣٨,٨٤٩	مساعادات نقدية
-	٢٧١,٣٠١	سلة رمضان
١,١٤٨,٧٤٠	٩,٣٩٠,١٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات العينية
٦٠٤,٧٥٠	١١١,١٠٠	السلة الغذائية
-	١٣,٥٠٠	تمور
٦٠٤,٧٥٠	١٢٤,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	-	أرامل ومطلقات
٣٨,١٢٥	٢٤٧,٢٠٠	كفالة ايتام
٨٢,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
١٠١,٢٥٠	-	السلة الغذائية
١,٢٤٥,٠٠٠	-	سقيا الماء
-	٦٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٢٥٠,٠٠٠	تأثيث المنازل
-	٢١٣,٠٤٣	أجهزة كهربائية
١,٧٦٦,٣٧٥	١,٤١٠,٢٤٣	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات إيجارات اوقاف
٣٠٦,٦٨٩	٣٠٤,٢٩٧	الوقف الخيري
٢١٢,٤٢٩	١٨٥,٦٣٠	وقف اليتيم
١١٣,٤٠٠	١١٥,٨٦٠	محلات تجارية
٦٣٢,٥١٨	٦٠٥,٧٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) إيرادات أخرى
٧,٩٦٥	١٢,٠٣٢	إيراد إعادة تدوير ملابس
٨٦,٩٠٢	١,٧٩٣	إيرادات أخرى
-	٣٠,٠٠٠	دعم تدريب الموظفين - قدرة
٩٤,٨٦٧	٤٣,٨٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المساعدات النقدية
١٤٨,٨٩٣	٥,٥٥٠	أجهزة كهربائية
-	١٣٥,٥٤٣	كسوة الشتاء
٩,٤٠٠	٣٨,٨٤٩	نقدية
-	١,٠٣٥	برنامج مواكب الاجر
٣٣,٠٥٠	-	سلة رمضان
٤٠١,٣١٨	-	السلة الغذائية
٢٧,٥٠٠	-	كبار السن
٥٢١,٦٦٨	-	ايتام
١٢,٠٣٩	-	سداد كهرباء
١٤٤,٤٥٠	-	سقيا ماء
٩٤,٠٠٠	-	كفالات - أسر
١,٣٩٢,٣١٨	١٨٠,٩٧٧	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المساعدات العينية
٦١٧,١٥٠	١١١,١٠٠	السلة الغذائية
—	١٣,٥٠٠	تمور
٦١٧,١٥٠	١٢٤,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مساعدات دعم منصة احسان
٢٠٦,٦٣٢	١٢٢,٤٠٠	كفالة ايتام
١٩١,٩٦٠	٢٢٤,٦٤٣	ترميم وتأثيث منازل
٢٥,٦٩٢	—	برنامج تعليم الايتام
٨٢,٠٠٠	—	كسوة الشتاء
٦٥,٠٠٠	—	كبار السن
٢٢٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	الارامل والمطلقات
٧٢٤,٦٨٦	٢٥٣,٥٥٥	سقى الماء
١٠١,٢٥٠	—	السلة الغذائية
٢٩,٠٦٢	—	برنامج حصيف للأيتام
—	٢١٣,٠٤٣	أجهزة كهربائية
—	٣٢٣,٤٣٨	تفريغ كربة
—	٢٠,٤٠٠	كفالة اسر
١,٦٥١,٢٨٢	١,٣٣٢,٤٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مصروفات محملة على النشاط
٢٩٨,١٣٤	٤٠٥,٥٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٣٢,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	الاستشارات
٦٥,٧٨٨	—	بدلات وانتقالات
٢٦,٨٨٤	—	بدل مواصلات
—	٢٩,٦٥٠	مزايا وحوافز
٨٠,٥٠٢	٧٧,٢٩٨	مصروف التأمين
١٢,٤٨٣	١٩,٣٨٣	الهاتف والبريد والفاكس
٦,٧٠٢	٢١,٠٩٢	أجور التحميل والتنزيل
—	٤٤,٨٣٧	اشتراكات - واتساب احترافي
٩,٦٦٠	—	الصيانة والإصلاح
٧٣٢,١٥٣	٧١٣,٢٦٠	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مصروفات الاوقاف
٧٤,١٠٠	١٣٥,٤٠٠	الرواتب والأجور
—	٩,٩٠٠	مزايا وحوافز
٧,٩١٦	—	المستهلكات
١١٣,١٣٢	٨٦,٢٧٨	الصيانة والإصلاح
٦٤,٦١٨	٨١,١٥٠	كهرباء ومياه الوقف الخيري
٢٥,٠٠٠	٢٦,٩٢٠	التأمينات
٢٨٤,٧٦٦	٣٣٩,٦٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مصروفات جمع الاموال
٨٩,٢١٢	٦٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
٢٤,٨٨٨	—	بدلات
١٨,٩٦٨	٣,٣٧٠	مطبوعات
—	٢٨,٠٠٠	دعاية وإعلان
١٠,٣٣٢	٤,١٢٥	تكاليف رسائل نصية
٢,٠٠٠	١,٠٧٥	التأمينات
٢١,٥٠٠	٧٢,٥٠٠	خدمات استشارية
١٦٦,٩٠٠	١٦٩,٠٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) مصروفات الحوكمة
٧٤,٥٠٠	٢٤,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٣,٥٠٠	—	مزايا وحوافز
١١٨,٥٠٠	١١,٠٩٢	المنافع والخدمات والتأمين
٢,٦١٩	—	المستهلكات
٦,١٥٠	—	الصيانة والإصلاح
٢٠٥,٢٦٩	٣٥,٠٩٢	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٤) مصروفات الأنشطة
-	٥٦٠,١٩٦	كفالات - اسر
-	٩٢٠,٧٨٧	كفالات - ايتام
-	٥٢,٠٠٠	كفالات - العذل
-	٢٧١,٣٠١	سلة رمضانية
-	٢,٦٧٧,٤٧٨	افطار صائم
-	١,٣٥٠,٠٨٠	سقيا حاج
-	٦٧٨,٠٢٢	السلة الغذائية
٢٦٦,٠٤١	١٨١,٥٧٦	دعم اسر محتاجة
٢٢,٧١٢	٢٧٨,١٧٠	ترميم مساكن
-	١٩٦,١٤٠	تأثيث مساكن
-	٨٨١,١٨٩	برنامج سقيا ماء
-	٦,٢٠٠	برنامج رواء للأيتام
-	٢,٧٠٥	دورة تمكين المرأة
-	٨,١٢٨	دورة خياطة وتطريز
-	١٧,٩٢٥	دورة فن الرزق
-	٣٥,٥٠٠	هدايا للأيتام
-	١,٨٦٠	مبادرة خلك سند
-	٦,٨١٠	يوم التأسيس
-	٦,٩٣٧	مساعدات اسرية - علاج واجهزة طبية
-	١٠,٠٠٠	برنامج مخيم شباب أم الدوم - دعم الضحيان
١٩,٩٥٠	-	اليوم الوطني
١٥,٠٠٠	-	برنامج ملتقي الجمعيات
٢,٠٠٠	-	برنامج فن الإلقاء والخطابة
٩,٥٠٠	-	برنامج مكافحة المخدرات
٧,٦٩٦	-	برنامج إثر ونماء للعطور
٣٤٢,٨٩٩	٨,١٤٣,٠٠٤	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٣,٦٩٦	١٥٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٦,٣١٢	٢٩,٤٦٠	تأمينات اجتماعية
٢٨,٠٦٥	١٨,٧٥٠	مصروفات حكومية
٢٠,٨٥١	٢,٤١٥	الهاتف والبريد والانترنت
٥١٩	٨,٠٠٠	الكهرباء والمياه
٧٧٠	-	التأمين الطبي
١٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢١,٣٣٦	-	بدل المواصلات
٢٣,٠٠٠	-	بدل طبيعة العمل
٧٦٥	-	تذاكر السفر
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	بدل الانتداب
٣٨,١٢٨	-	بدلات
١٨,١٣٠	١٥,٦٦٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٤٧٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٩,٠١٧	٢,٤١٥	تقاويم
١٨,٢٥٢	-	صيانة واصلاح
١,٢٤٠	-	صيانة واصلاح السيارات
٢,٨٨٥	-	مصاريف التأمين سيارات
٧٧,٥٦٦	١٠١,٢٤٦	مصاريف استشارات وتصديق
-	٥,٠٠٠	مستلزمات اثاث ومفروشات
١٥,١٨٠	١٥,٢٨٥	العمولات البنكية
١٢,٣٧٦	٤,٣٥١	ضيافة ونظافة
٣٠,٣٥٠	٣٤,٧٠٠	مصروف نهاية الخدمة
٤١,٣٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥٦٩,٢٠٨	٤٤٧,٢٩١	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٦) صافي الأصول المقيدة (بتبعه)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	جمع الاموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الزكاة	-	٥٨,٠٠٠	(٥٨٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان-الأيتم	٣٧,٠١٠	٢٤٧,٢٠٠	(١٢٢,٤٠٠)	-	-	١٦١,٨١٠
منصة احسان-كفالة ام الايتام (ارامل)	١٨٤,٦٦٠	-	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	٩,٦٦٠
منصة احسان-كفالة كبار السن	٨٠,٧٩٠	-	(٢٠,٤٠٠)	-	-	٦٠,٣٩٠
منصة احسان-سقى الماء	٥٢٠,٣١٤	-	(٢٥٣,٥٥٥)	-	-	٢٦٦,٧٥٩
منصة احسان-تفريغ كربة	-	٦٠٠,٠٠٠	(٣٢٣,٤٣٨)	-	-	٢٧٦,٥٦٢
منصة احسان-دعم التشغيل	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
منصة احسان-تأثيث منازل	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٢٤,٦٤٣)	-	-	٢٥,٣٥٧
منصة احسان-أجهزة كهربائية	-	٢١٣,٠٤٣	(٢١٣,٠٤٣)	-	-	-
مساعدات عينية	-	١٢٤,٦٠٠	(١٢٤,٦٠٠)	-	-	-
خدمات تطوعية	-	٢٤٣,٣٨٩	(٢٤٣,٣٨٩)	-	-	-
كفالات ايتام	-	١,٢٩٨,٩٢٣	(١,٠٢٨,٢٣٤)	(٢٧٠,٦٨٩)	-	-
سلة غذائية	-	١,٠١٢,٠٠٠	(٦٧٨,٠٢٢)	(١٨٦,٢١٢)	-	١٤٧,٧٦٦
ما بعده/.....	٨٢٢,٧٧٤	٤,١٤٧,١٥٥	(٣,٤٦٤,٧٢٤)	(٤٥٦,٩٠١)	-	١,٠٤٨,٣٠٤

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٦) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	جمع الاموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
..... / ما قبله	٨٢٢,٧٧٤	٤,١٤٧,١٥٥	(٣,٤٦٤,٧٢٤)	(٤٥٦,٩٠١)	-	١,٠٤٨,٣٠٤
دعم للاسر - حمد عبد الله البسام	-	٨,٠٠٠	-	-	-	٨,٠٠٠
ترميم مساكن	-	٥٤٥,٧٦٦	(٤٧٤,٣١٠)	-	-	٧١,٤٥٦
افطار صائم	-	٢,٦٧٧,٤٧٨	(٢,٦٧٧,٤٧٨)	-	-	-
كفالات اسر	-	٥٨٠,٥٩٦	(٥٦٠,١٩٦)	-	-	٢٠,٤٠٠
مساعات - كسوة شتاء	-	١٣٥,٥٤٣	(١٣٥,٥٤٣)	-	-	-
دعم أسرة محتاجة	-	١٨١,٥٧٦	(١٨١,٥٧٦)	-	-	-
مشروع سقيا ماء	-	١,٢٤١,١٧١	(٨٨١,١٨٩)	(١٩٠,٩١٢)	(١٦٩,٠٧٠)	-
مشروع سقيا حاج	-	١,٣٥٠,٠٨٠	(١,٣٥٠,٠٨٠)	-	-	-
دعم البرامج والانشطة	٦٣,٧٥٠	٣٣,٣٥٠	(٣١,٦٥٣)	(٦٥,٤٤٧)	-	-
مؤسسة الضحيان الخيرية - ملتقي	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	-	-
شباب أم الدوم	-	-	-	-	-	-
مساعات - أجهزة كهربائية	-	٥,٥٥٠	(٥,٥٥٠)	-	-	-
تبرعات نقدية	-	٣٨,٨٤٩	(٣٨,٨٤٩)	-	-	-
تبرعات سلة رمضان	-	٢٧١,٣٠١	(٢٧١,٣٠١)	-	-	-
	٨٨٦,٥٢٤	١١,٢٢٦,٤١٥	(١٠,٠٨٢,٤٤٩)	(٧١٣,٢٦٠)	(١٦٩,٠٧٠)	١,١٤٨,١٦٠

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	محملة على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١يناير ٢٠٢٤ م	(٢٧) صافي اصول الاوقاف
١١,٢٨٢,١٩٧	—	(٢٣٦,٨٩٧)	٣٠٤,٢٩٧	١١,٢١٤,٧٩٧	صافي أصول الأوقاف الثابتة
٤٠٧,٦٥٩	—	(٥٥,٣٤٩)	١٨٥,٦٣٠	٢٧٧,٣٧٨	وقف اليتيم
٣٤٣,٤٩٣	(٢٥٨,٤٩٨)	(٢٥,٨٠١)	١١٥,٨٦٠	٥١١,٩٣٢	محلات تجارية
١٢,٠٣٣,٣٤٩	(٢٥٨,٤٩٨)	(٣١٨,٠٤٧)	٦٠٥,٧٨٧	١٢,٠٠٤,١٠٧	

(٢٨) عام

— تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

— تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م .