

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 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 والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، 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 صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة 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 استجابة 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

٠٩ شوال ١٤٤٦هـ

٠٧ ابريل ٢٠٢٥م

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٣,١٣١,٣٦٨	٢,٠٤٦,٧٧٧	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٨,٦٢٦	٦٠,٠٩٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٧١,٩٣١	٣٤٦,٣١٥	(٥)	المخزون
٠	١,٧٦١,٧٨١	(٦)	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣,٦١١,٩٢٥</u>	<u>٤,٢١٤,٩٧٠</u>		إجمالي الاصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٨,٢١٣	٢٦,٥١٤	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢,٦٨٨,٩٤١	٠	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
٠	٤٨٠,٠٠٠		استثمارات في شركات زميلة - مصنع الجوف للصناعة
<u>٢,٧٢٧,١٥٤</u>	<u>٥٠٦,٥١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٨٩,٢٠٠	٨٦,٨٠٠	(٩)	صافي أصول اوقاف
<u>٨٩,٢٠٠</u>	<u>٨٦,٨٠٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٦,٤٢٨,٢٧٩</u>	<u>٤,٨٠٨,٢٨٤</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣١٧,٢٦٣	٤,٨٨٨	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣١٧,٢٦٣</u>	<u>٤,٨٨٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨٦,٨٦٠	١٢٦,٨٩٤	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٨٦,٨٦٠</u>	<u>١٢٦,٨٩٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٤٠٤,١٢٣</u>	<u>١٣١,٧٨٢</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٠٧٥,٨٦٧	٢,٦٨٤,٤٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٨٤,٧٠٨	١,٣٤٤,٨٦١	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
١٦٣,٥٨١	١٦٧,١٨١	(٢٢)	صافي أصول الأوقاف
٠	٤٨٠,٠٠٠		راس المال المساهم به
<u>٦,٠٢٤,١٥٦</u>	<u>٤,٦٧٦,٥٠٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦,٤٢٨,٢٧٩</u>	<u>٤,٨٠٨,٢٨٤</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١٢) التبرعات النقدية العامة	٣٦٤,٣٧٠	.	.	٣٦٤,٣٧٠	١٧٩,٣٩٧
(١٣) التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٨٧,٣٧٢	.	٣٨٧,٣٧٢	١,٩٥٠,٥٨٥
(١٤) التبرعات العينية	٦١٧,٢٠٠	.	.	٦١٧,٢٠٠	٦٩٦,٢٥٠
إيرادات الاشتراكات	٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	٧,٢٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	.	.	.	.	٧٠,٠٠٠
(١٥) تبرعات الزكاة	.	٢١٦,٢٥٥	.	٢١٦,٢٥٥	٢٦٨,٣٤٣
إيرادات إيجارات أوقاف	.	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤,٥٠٠
(١٦) إيرادات الأنشطة	٥٩,٧٤٣	.	.	٥٩,٧٤٣	٥٢٨,١٣٦
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قبيل الإستخدام	١,٠٤٥,٨٧٤	(١,٠٤٣,٤٧٤)	(٢,٤٠٠)	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢,٠٩١,٣٨٧	(٤٣٩,٨٤٧)	٣,٦٠٠	١,٦٥٥,١٤٠	٣,٧٠٤,٤١١
بنود المصروفات					
(١٧) المساعدات النقدية	٦٥٧,٦٧٨	.	.	٦٥٧,٦٧٨	٦٢٢,٠٣٨
(١٨) المساعدات العينية	٨٠١,٥٠٥	.	.	٨٠١,٥٠٥	٦٠٤,١٨٥
مساعادات الزكاة	٤٢,٠٠٠	.	.	٤٢,٠٠٠	٤٢,٥٠٠
(١٩) مصروفات الأنشطة	١,٤٤١,٥٧٥	.	.	١,٤٤١,٥٧٥	١,٢٦١,٤٣٠
(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية	٣٢٣,٣٧٤	.	.	٣٢٣,٣٧٤	٢٨٩,٨٧٦
(٧) اهلاك العقارات والالات والمعدات	١٣,٢٢٥	.	.	١٣,٢٢٥	٢٢,٩٠٠
(٨) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	.	.	.	.	٢١٦,٧٣٦
(٩) اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	٢,٤٠٠	.	.	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
إجمالي بنود المصروفات	٣,٢٨١,٧٥٧	.	.	٣,٢٨١,٧٥٧	٣,٠٦٢,٠٦٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,١٩٠,٣٧٠)	(٤٣٩,٨٤٧)	٣,٦٠٠	(١,٦٢٦,٦١٧)	٦٤٢,٣٤٦
البنود الاستثنائية					
راس مال المصنع	(٤٨٠,٠٠٠)	.	.	(٤٨٠,٠٠٠)	.
أرباح إعادة التقييم	٢٧٨,٩٦٣	.	.	٢٧٨,٩٦٣	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٠١,٠٣٧)	.	.	(٢٠١,٠٣٧)	.
التغير في صافي الأصول	(١,٣٩١,٤٠٧)	(٤٣٩,٨٤٧)	٣,٦٠٠	(١,٨٢٧,٦٥٤)	٦٤٢,٣٤٦
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٠٧٥,٨٦٧	١,٧٨٤,٧٠٨	١٦٣,٥٨١	٦,٠٢٤,١٥٦	٥,٣٨١,٨١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٦٨٤,٤٦٠	١,٣٤٤,٨٦١	١٦٧,١٨١	٤,١٩٦,٥٠٢	٦,٠٢٤,١٥٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	راس المال المساهم به	ايضاح
٥,٣٨١,٨١٠	١٦١,٤٨١	١,٤٢١,٧٤٨	٣,٧٩٨,٥٨١	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٦٤٢,٣٤٦	٢,١٠٠	٣٦٢,٩٦٠	٢٧٧,٢٨٦	٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٠٢٤,١٥٦	١٦٣,٥٨١	١,٧٨٤,٧٠٨	٤,٠٧٥,٨٦٧	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦,٠٢٤,١٥٦	١٦٣,٥٨١	١,٧٨٤,٧٠٨	٤,٠٧٥,٨٦٧	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(١,٣٤٧,٦٥٤)	٣,٦٠٠	(٤٣٩,٨٤٧)	(١,٣٩١,٤٠٧)	٤٨٠,٠٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٦٧٦,٥٠٢	١٦٧,١٨١	١,٣٤٤,٨٦١	٢,٦٨٤,٤٦٠	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤٢,٣٤٦	(١,٨٢٧,٦٥٤)	التغير في صافي الاصول
٢٢,٩٠٠	١٣,٢٢٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٦,٧٣٦	٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٤٠,٠٣٤	٤٠,٠٣٤	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩٢٤,٤١٦	(١,٧٧١,٩٩٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤,٨٧٦)	(٥١,٤٧١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩,٥٢١)	١٢٥,٦١٦	المخزون
٢٩٥,٠١٣	(٣١٢,٣٧٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١,٧٦١,٧٨١)	مستحق من جهات ذات علاقة
١,١٦٥,٠٣٢	(٣,٧٧٢,٠٠٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٥٧)	(١,٥٢٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٢٠)	(٢,٠٠٠,٩٩٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
٠	٤,٦٨٩,٩٤٠	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(١٦,١٧٧)	٢,٦٨٧,٤١٥	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,١٤٨,٨٥٥	(١,٠٨٤,٥٩١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩٨٢,٥١٣	٣,١٣١,٣٦٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,١٣١,٣٦٨	٢,٠٤٦,٧٧٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٧) بتاريخ ٢١ / ٠٥ / ١٤٣٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الاسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينة لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

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

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

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

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات 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 أستانها 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 الإعراف 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 المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥٢,٦٤٩	٢٣,٥٩١	البنك الأهلي التجاري - عام
٢٤,٤٥٠	٢٥,٦٥٠	بنك البلاد - ايتام
٢,٠٩٣	٢,٠٩٣	بنك البلاد - عام
٢,٤٢٩	٦,٣٩١	بنك الرياض - عام
٢,٦٢٣,١٧٥	١,٨٩١,٦٦٠	مصرف الراجحي - عام
٣٠٠,٥٢٩	٦٩٠	مصرف الراجحي - مصنع الجوف لصناعة الصابون
٩٢,٩٧٥	٥٨,٤٩٩	مصرف الراجحي - الايتام
٣٠,٣٨٣	٢١,٠٦٤	مصرف الراجحي - الصدقة
٢,٦٨٥	١٧,١٣٩	مصرف الراجحي - زكاة
٣,١٣١,٣٦٨	٢,٠٤٦,٧٧٧	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٨,٦٢٦	٠	مصرفات مدفوعة مقدما (برنامج محاسبي)
٠	٦٠,٠٩٧	ضريبة القيمة المضافة
٨,٦٢٦	٦٠,٠٩٧	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٥) المخزون :-
٢٣١,١٥٠	٣٤٦,٣١٥	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
٢٤٠,٧٨١	٠	مخزون مواد خام (مشروع مصنع الصابون)
٤٧١,٩٣١	٣٤٦,٣١٥	الاجمالي

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) مستحق من جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٠	١,٧٦١,٧٨١	٤٨٠,٠٠٠	٢,٢٤١,٧٨١	٠	٠	تجاري	شركة	شركة مصنع الجوف للصناعة
٠	١,٧٦١,٧٨١	٤٨٠,٠٠٠	٢,٢٤١,٧٨١	٠	٠			الإجمالي

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المسيارات	٢٠%	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٤٩,٩٩٩	٠	٠	١٤٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣١,٢٠٠	٠	٠	٣١,٢٠٠	٢٢,٠٠٢	٣,١٢٠	٠	٢٥,١٢٢	٦,٠٧٨	٩,١٩٨
الخزائن الحديدية	١٥%	٢,١٠٠	٠	٠	٢,١٠٠	٢,٠٩٩	٠	٠	٢,٠٩٩	١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٦,٢٢٧	٠	٠	٦,٢٢٧	٩٣٤	٩٣٤	٠	١,٨٦٨	٤,٣٥٩	٥,٢٩٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	١٠٢,٨١٠	١,٥٢٦	٠	١٠٤,٣٣٦	١٠١,٠٧٣	١,٨٨٩	٠	١٠٢,٩٦٢	١,٣٧٤	١,٧٣٧
غرف تبريد	١٥%	٦٣,٢٦٠	٠	٠	٦٣,٢٦٠	٥٨,٠٧٧	٥,١٨٢	٠	٦٣,٢٥٩	١	٥,١٨٢
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢١,٠٠٠	٠	٠	٢١,٠٠٠	٤,٢٠٠	٢,١٠٠	٠	٦,٣٠٠	١٤,٧٠٠	١٦,٨٠٠
الإجمالي		٣٧٦,٥٩٧	١,٥٢٦	٠	٣٧٨,١٢٣	٣٣٨,٣٨٤	١٣,٢٢٥	٠	٣٥١,٦٠٩	٢٦,٥١٤	٣٨,٢١٣

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات 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 أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات على أراضي مستأجرة	%٤	٢,٣٠٩,٩٤٠	١,١٥٥,٠٠٠	٣,٤٦٤,٩٤٠	٠	١,٨٨٠,٣٦	٠	١,٨٨٠,٣٦	٠	٠	٢,١٢١,٩٠٤
عدد الآلات (معمل الصابون)	%١٥	٧٦١,٤٩٧	٧٥٨,٧٤٥	١,٥٢٠,٢٤٢	٠	٢٦٥,٨٣٣	٠	٢٦٥,٨٣٣	٠	٠	٤٩٥,٦٦٤
اثاث مكتبي (معمل الصابون)	%١٠:٢,٥	٦١,٤٧٤	٦١,٢٥٢	١٢٢,٧٢٦	٠	٨,٧٧٠	٠	٨,٧٧٠	٠	٠	٥٢,٧٠٤
أجهزة كهربائية	%١٥	٢٥,٠٧٧	٢٤,٩٨٦	٥٠,٠٦٣	٠	٧,٢٢٤	٠	٧,٢٢٤	٠	٠	١٧,٨٥٣
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	١,٠٢٠	١,٠١٦	٢,٠٣٦	٠	٢٠٤	٠	٢٠٤	٠	٠	٨١٦
الإجمالي		٣,١٥٩,٠٠٨	٢,٠٠٠,٩٩٩	٥,١٦٠,٠٠٧	٠	٤٧٠,٠٦٧	٠	٤٧٠,٠٦٧	٠	٠	٢,٦٨٨,٩٤١

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

الأراضي	%٠	٤٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
المباني	%٤	٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠	٢,٤٠٠	٠	١٣,٢٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٩,٢٠٠
الإجمالي		١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠	٢,٤٠٠	٠	١٣,٢٠٠	٨٦,٨٠٠	٨٩,٢٠٠

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٠	٤,٨٨٨	اتعاب مهنية مستحقة
٦٠,٠٠٥	٠	رواتب واجور مستحقة (الجمعية)
٢٢٠,٠٠٠	٠	رواتب واجور مستحقة (المصنع)
٦٠٥	٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٦,٦٥٣	٠	مصروفات مستحقة اخري
<u>٣١٧,٢٦٣</u>	<u>٤,٨٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٦,٨٢٦	٨٦,٨٦٠	رصيد اول الفترة
٤٠,٠٣٤	٤٠,٠٣٤	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٨٦,٨٦٠</u>	<u>١٢٦,٨٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
١٢١,٦٩٤	٣٠٣,٥٦٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٥٧,٧٠٣	٦٠,٨٠٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
١٧٩,٣٩٧	٣٦٤,٣٧٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٢٢,٧٨١	١٨٢,٠٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١١٠,٠٣٦	١٢٣,٩٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	٦١,٦٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١,٣٥٠	١٥,٤٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - عجز صائم
٥,٢٠٠	٣,٩٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
٤٢٠	٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
١,٥٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مصنع الصابون (أرامكو)
٢٦,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء لحوم
٨٤,٣٩٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
١,٩٥٠,٥٨٥	٣٨٧,٣٧٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات العينية :-
١,٧٥٠	٢٣٠,٩٦٠	تبرعات عينية - تمر
٤٥٥,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم الهدى والاضاحي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
.	٤٨,٣٠٠	تبرعات عينية - زكاة فطر
.	٤٦,٩٤٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
.	١٢,٧٥٠	تبرعات عينية - سلة غذائية (بنك الرياض)
.	٢,٢٥٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٢٥,٠٠٠	.	تبرعات عينية - مشروع الشيخ أبو تركي الخيرية
٤٢,٠٠٠	.	تبرعات عينية - أولاد الشيخ صالح الراجحي
١٧,٥٠٠	.	تبرعات عينية - الشيخ عبدالله مطلق (زكاة)
٥,٠٠٠	.	تبرعات عينية - اكسية واغطية
٦٩٦,٢٥٠	٦١٧,٢٠٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) تبرعات الزكاة :-
١٧٥,٨٤٣	١٣٨,٠٤٥	تبرعات زكاة النقدية
٤٢,٥٠٠	٦٨,٢١٠	تبرعات زكاة - الفطر
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات زكاة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٢٦٨,٣٤٣	٢١٦,٢٥٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) إيرادات الأنشطة :-
٥٢٨,١٣٦	٣٤,٧٤٣	إيرادات الأنشطة - مبيعات مصنع الصابون
.	٢٥,٠٠٠	إيرادات الأنشطة - جوائز المهرجان
٥٢٨,١٣٦	٥٩,٧٤٣	الاجمالي

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٧) المساعدات النقدية :-
١٤٩,٣٥٠	٣٢٥,٣٠٠	مساعدات النقدية - اسر محتاجة
١٩٢,٨٥٠	٢١٥,٣٥٠	مساعدات النقدية - كفالات ايتام
١١٧,٦٦٦	١١٤,٣٧٣	مساعدات النقدية - إفطار صائم
٢,٠٠٠	٢,٦٥٥	مساعدات النقدية - صحية
١٥٥,١٧٢	٠	مساعدات النقدية - اسر محتاجة كفالات
٥,٠٠٠	٠	مساعدات النقدية - اعانات زواج
<u>٦٢٢,٠٣٨</u>	<u>٦٥٧,٦٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٨) المساعدات العينية :-
١٣١,٤٠٠	٢٢٦,٠٠٠	مساعدات عينية - اضاحي
٤٨,٣٣٥	٢٥٠,٦٥٦	مساعدات عينية - سلة غذائية
٤٢٤,٤٥٠	٣٢٤,٨٤٩	مساعدات عينية - اخري
<u>٦٠٤,١٨٥</u>	<u>٨٠١,٥٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الخندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(١٩) مصروفات الأنشطة :-
٣,٣٠٠	١٠,٧٥٠	(١-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
١,٢٥٨,١٣٠	١,٤٢٦,٨٢٥	(٢-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار (مصنع الصابون)
.	٤,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
١,٢٦١,٤٣٠	١,٤٤١,٥٧٥		الإجمالي
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(١٠-١٩) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط:-
.	٤,٧٥٠		مستندات واجور وما في حكمها
.	٥,٥٠٠		تراخيص برامج
٣,٣٠٠	٥٠٠		اجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٣٠٠	١٠,٧٥٠		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠-٢-١٩)	(٢-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الاستثمار (مصنع الصابون) :-
١٦٩,٢٥٦	٩٠٤		تكلفة البضاعة المباعة
٧٢٩,٥٢٣	٣٣٧,٧٧٥		مستندات واجور وما في حكمها
١٢٩,٦٤٣	٨٣,٧٧١		التأمينات الإجتماعية
.	٩٦٦,٩٠٤		خسائر إعادة تقييم
٢٥,٤٥٠	٩,٩٢٨		منافع وخدمات
١٢,٢٠٠	٧,١٠٨		مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٦,٢٠١		مكافآت وحوافز
٢,٩٥٣	١,٥٠٠		تراخيص برامج
٨,٢٧٩	٧٢٠		صيانة وإصلاح وترميم
.	٧١٤		مصاريف عمولات بنكية
٢٦,٧٥٠	.		مكافأة ترك الخدمة
١٣,٧٠٤	.		اجور تحميل وتنزيل
٣,٢٧٨	.		الإيجارات
٢,٠٠٠	.		سفر وانتقالات
١,٠٧٥	.		ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٠٠٢	.		تكلفة عمالة مؤقتة
١٢٤,٢٥٨	.		مصاريف جمارك
٣,٧٥٩	١١,٣٠٠		مصروفات أخرى
١,٢٥٨,١٣٠	١,٤٢٦,٨٢٥		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(١-٢-١٩) تكلفة البضاعة المباعة
.	٢٤٠,٧٨١		مخزون اول المدة
٤١٠,٠٣٧	٩٠٤		المشتريات
.	(٢٤٠,٧٨١)		المحول الي الجاري
(٢٤٠,٧٨١)	.		مخزون اخر المدة
١٦٩,٢٥٦	٩٠٤		الإجمالي

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨٠,٠٤٩	١٤١,٥٢٥	مرتببات واجور وما في حكمها
٢١,٠٢٣	١٣,٨٨٥	التأمينات الإجتماعية
٠	٦٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢٦,٩٢٥	٤٣,٢٩٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٦,٩٩٣	٢٣,٣٤١	منافع وخدمات
٠	١٩,٥٢٨	رسوم استشارات
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	تكاليف مهنية
٨,٦٢٤	٨,٢٦٢	رخص برامج
٤,٤٦٠	٦,٩٩٥	مصاريف عمولات بنكية
١,٨٦٧	٥,٥٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
١,٣٢١	٤,١٤٥	سفر وانتقالات
١,٧٠٠	٢,٩٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٦٥٠	١,٩٤٨	محروقات وصيانة سيارات
٣٠١	١,٥٢٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٢٩	١٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٧٥٠	٠	تأمين طبي وعلاج
١٣,٢٨٤	٤٠,٠٣٤	مكافاة ترك الخدمة
٠	١,٢٠٠	مصروفات أخرى
<u>٢٨٩,٨٧٦</u>	<u>٣٢٣,٣٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المستودع الخيرية بمحافظة دومة الجندل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	
٢١٠,٠٠٠	.	.	٢١٠,٠٠٠	(٢١) صافي الأصول المقيدة :-
٩٨٣,٤٢٣	٤٢,٠٠٠	١٣٨,٠٤٥	٨٨٧,٣٧٨	اعانة الوزارة - دعم كوارث
٦٨,٢١٠	.	٦٨,٢١٠	.	تبرعات الزكاة نقدية
٦٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات زكاة - الفطر
٢٣,٢٢٨	١١٤,٣٧٣	١٢٣,٩٢٨	١٣,٦٧٣	تبرعات زكاة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
.	٦١,٦٧٠	٦١,٦٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	١,١٧٢	.	١,١٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
.	١٥,٤٧٠	١٥,٤٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
.	٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عجز صائم
.	٢٨٠	٢٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
.	٢١٢,٠٠٥	١٨٢,٠٧٤	٢٩,٩٣١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أسر
.	٢٢٩,٧٧٩	.	٢٢٩,٧٧٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٣٦٢,٧٧٥	.	٣٦٢,٧٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
١,٣٤٤,٨٦١	١,٠٤٣,٤٧٤	٦٠٣,٦٢٧	١,٧٨٤,٧٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - شركة أرامكو (لمشروعات معمل الصابون)
				الإجمالي
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	
٨٦,٨٠٠	٢,٤٠٠	.	٨٩,٢٠٠	(٢٢) صافي الأصول الاوقاف :-
٨٠,٣٨١	.	٦,٠٠٠	٧٤,٣٨١	صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
١٦٧,١٨١	٢,٤٠٠	٦,٠٠٠	١٦٣,٥٨١	صافي أصول الأوقاف - نقدية
				الإجمالي