

جمعية رعاية اليتام بالجوف (قدوة)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية رعاية اليتام بالجوف (قدوة)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة) ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.





وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية رعاية اليتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥٥,٩٢٠	١,١٧٦,٠٤٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٩٣,٥٦٦	٩٠,٨٩٦	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٢٢٣	٢٢,٣٥٠	(٥)	المخزون
<u>٣٧٧,٧٠٩</u>	<u>١,٢٨٩,٢٨٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٤,٩٦٣	١٣٥,٥٣١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٩,٣٣٣	٤٠,٨٦٣	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٥٤,٢٩٦</u>	<u>١٧٦,٣٩٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٣٢,٠٠٥</u>	<u>١,٤٦٥,٦٨٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة وارصده داننه اخري
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٤٦٢	١٣,٦٦٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,٤٦٢</u>	<u>١٣,٦٦٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨١,٤٣٦	١٥٤,١٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٩,١٠٧	١,٢٩٥,٨٣٦		صافي الأصول المقيدة
١,٠٠٠	٢,٠١١		صافي أصول الأوقاف
<u>٥٢١,٥٤٣</u>	<u>١,٤٥١,٩٧٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٣٢,٠٠٥</u>	<u>١,٤٦٥,٦٨٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة	٦٠٨,٧٠٠	.	.	٦٠٨,٧٠٠	٣٩٢,٥٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢,٧٥٦,٦٤٢	.	٢,٧٥٦,٦٤٢	٥٥١,٢٨٤
تبرعات الأوقاف	.	.	١,٠١١	١,٠١١	١,٠٠٠
التبرعات العينية	.	٣٧٠,٤٨٨	.	٣٧٠,٤٨٨	٩٥,٥٧٣
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٠٨,١٧٦	.	١٠٨,١٧٦	٨٤,٢٥٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١٤,٢٧٥	.	.	١٤,٢٧٥	١٠,٥٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٢٢,٩٧٥</b>	<b>٣,٢٣٥,٣٠٦</b>	<b>١,٠١١</b>	<b>٣,٨٥٩,٢٩٢</b>	<b>١,١٨٥,١٨٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الزكاة	.	١٤١,٣٧٥	.	١٤١,٣٧٥	.
المساعدات النقدية المقيدة	.	١,٦٦٠,٨٤١	.	١,٦٦٠,٨٤١	٣٨٤,٦٥٠
المساعدات العينية والمشتراة	.	٣٧٦,٣٦١	.	٣٧٦,٣٦١	٦٧,٣٥٠
مصاريف الأنشطة	٣٢٧,٧٣٨	.	.	٣٢٧,٧٣٨	.
المصاريف العمومية والإدارية	٤٠٢,١٦٣	.	.	٤٠٢,١٦٣	٢٠٦,٥٢١
استهلاك الأصول الثابتة	١٨,٣٨٨	.	.	١٨,٣٨٨	٢٥,٥١١
استنفاد الأصول الغير ملموسة	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	.
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٧٥٠,٢٨٩</b>	<b>٢,١٧٨,٥٧٧</b>	<b>.</b>	<b>٢,٩٢٨,٨٦٦</b>	<b>٦٨٤,٠٣٢</b>
التغير في صافي الأصول	(١٢٧,٣١٤)	١,٠٥٦,٧٢٩	١,٠١١	٩٣٠,٤٢٧	٥٠١,١٥٥
صافي الأصول في بداية السنة	٢٨١,٤٣٦	٢٣٩,١٠٧	١,٠٠٠	٥٢١,٥٤٣	.
صافي الأصول في نهاية السنة	١٥٤,١٢٣	١,٢٩٥,٨٣٦	٢,٠١١	١,٤٥١,٩٧٠	٥٠١,١٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٠١,١٥٥	٩٣٠,٤٢٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
.	١٨,٣٨٨	التغير في صافي الأصول
.	٢,٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٠١,١٥٥</u>	<u>٩٥٠,٨١٤</u>	استنفاذ الأصول غير الملموسة
(٩٣,٥٦٦)	٢,٦٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٨,٢٢٣)	٥,٨٧٣	<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
٦,٠٠٠	(٥,٩٥٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٤٦٢	٩,٢٠٠	المخزون
<u>٣٨٩,٨٢٨</u>	<u>٩٦٢,٦٠٧</u>	مصاريف مستحقة وارصده دائنه اخري
		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٣٩,٤١٩)	(١٨,٩٥٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٣٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٥٩,٤١٩)</u>	<u>(٤٢,٤٨٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٠,٤٠٩	٩٢٠,١٢٢	التغير في النقدية خلال السنة
.	٢٥٥,٩٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٣٠,٤٠٩</u>	<u>١,١٧٦,٠٤٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**

**(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢) بتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤١ هـ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

\* توعية المجتمع بأهمية رعاية الايتام والاحسان اليهم

\* توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والصحية للايتام

\* تقديم الدعم المادي للايتام المحتاجين

\* تنمية الايتام تنمية شاملة تلبي احتياجاتهم

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .**

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .



**جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**  
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 في 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 :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٥٥,٩٢٠	١,١٧٦,٠٤٢	نقد بالبنوك
٢٥٥,٩٢٠	١,١٧٦,٠٤٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٥,٨٣٣	٣٩,١٨٤	مصاريف مدفوعه مقدما ايجار مقدما
٦,٠٦٦	١٠,٠٤٥	تأمينات اجتماعية مدفوعه مقدما
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	مصروفات مدفوعه مقدما
٩٣,٥٦٦	٩٠,٨٩٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١,٩٠٨	.	كوبونات غذائية
٨,٧٠٠	.	مواد غذائية
١٠,٥٢٠	.	حقيبة الشتاء
٧,٠٩٥	.	شريحة نت موبايلي (١٠ جيجا)
.	٢٢,٣٥٠	مستودع جمعية رعاية الايتام
٢٨,٢٢٣	٢٢,٣٥٠	<u>الإجمالي</u>

**جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قذوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٦)
٣١,٣٧٨	٤١,٩٤٥	١,٥٦٩	١,٥٦٩	٠	٤٣,٥١٤	١٢,١٣٦	٣١,٣٧٨	%٤	تحسينات علي مباني مستأجره
٤٨,٧٢١	٣٨,٤٦٤	١٢,٨٢١	١٠,٢٥٧	٢,٥٦٤	٥١,٢٨٥	٠	٥١,٢٨٥	%١٥	الألات والمعدات
٤٠,٥٥٢	٣٨,٩٠٦	٥,٥٩٣	٤,١٩٥	١,٣٩٨	٤٤,٤٩٩	٢,٥٤٩	٤١,٩٥٠	%١٠	الأثاث ومفروشات
٠	٨٢٥	١٤٦	١٤٦	٠	٩٧٠	٩٧٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٤,٣١٢	١٥,٣٩١	٢,٧١٥	٢,٢٢١	٤٩٤	١٨,١٠٦	٣,٣٠٠	١٤,٨٠٦	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١٣٤,٩٦٣	١٣٥,٥٣١	٢٢,٨٤٤	١٨,٣٨٨	٤,٤٥٦	١٥٨,٣٧٤	١٨,٩٥٥	١٣٩,٤١٩		الإجمالي

**إيضاح (٧) الأصول غير الملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف خلال السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	رخص البرامج والأنظمة الإجمالي
١٩,٣٣٣	٤٠,٨٦٣	٢,٦٦٧	٢,٠٠٠	٦٦٧	٤٣,٥٣٠	٢٣,٥٣٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	
١٩,٣٣٣	٤٠,٨٦٣	٢,٦٦٧	٢,٠٠٠	٦٦٧	٤٣,٥٣٠	٢٣,٥٣٠	٢٠,٠٠٠		



**جمعية رعاية اليتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(٨) التزامات متداولة أخرى داننون
٦,٠٠٠	.	اتعاب مهنية مستحقة
.	٥٠	مبالغ مستحقة الي جهات ذات علاقه
٦,٠٠٠	٥٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٤,٤٦٢	رصيد المخصص أول العام
٤,٤٦٢	٩,٢٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
٤,٤٦٢	١٣,٦٦٢	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٦,٦٣٤	١,٦٨٩,٨١٢	كفالة ايتام
٢,٠٠٠	٧,٠٥٠	مساعداات
١١٨,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	كسوة العيدين
١٦٠,٦٥٠	٥٣,٩٨٤	كسوة الشتاء ووجبات غذائيه
.	٢٢,٥٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي الاهليه
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبداللطيف العيسي الخيرييه (مشروع عوننا لهم)
.	١٠,٠٠٠	مؤسسة عبداللطيف العيسي الخيرييه (مشروع زيارة المدير التنفيذي لخمس جمعيات)
.	٥٠,٠٠٠	مؤسسة فهد العويضة الخيرييه
.	٢٠,٠٠٠	شركة دروازة العقاريه
.	٧٤,٦٥٨	اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
.	٩٥,٠٠٠	شركة الكايد اخوان
.	١٤٢,٤٨٢	تبرعات نقديه مقيده
.	١٠٣,٥٠٠	خدمات تطوعيه
.	٣٢٧,٦٥٦	تبرعات نقدية اخري
٥٣,٥٠٠	.	حملة الاغاثة جمعيه دومة الجندل (كورونا)
٥٥١,٢٨٤	٢,٧٥٦,٦٤٢	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١١) الإعانات الحكومية
٥٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - اعانة تأسيس
٥٠,٠٠٠	.	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
١٠,٥٠٠	١٢,٥٠٠	ايرادات الاشتراكات
.	١,٧٧٥	رسوم
١٠,٥٠٠	١٤,٢٧٥	<b>الإجمالي</b>

**جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٣) المساعدات النقدية المقيدة</b>
٧٣,٢٠٠	١,٣١٩,٧٥٠	كفالات الايتام
٠	٣,٠٠٠	مساعدات
٠	٩٦,٩١٦	برامج موسمييه
٠	٨٠,٠٠٠	سلة غذائيه
١٥٤,٠٠٠	٨٨,٨٠٠	كسوة الشتاء
١٠٣,٩٥٠	٦٤,٥١٥	كسوة العيدين
٠	٧,٨٦٠	دعم مؤسسة عبداللطيف العيسي (مشروع زيارة المدير التنفيذي لخمس جمعيات حملة الاغاثة جمعية دومة الجندل(كورونا)
٥٣,٥٠٠	٠	
<b>٣٨٤,٦٥٠</b>	<b>١,٦٦٠,٨٤١</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٤) مصاريف الأنشطة</b>
٠	٢٠,٠٠٠	انبار قدوه
٠	١٠,٠٠٠	دعم من فاعل خير
٠	١٠٣,٥٠٠	خدمات تطوعيه
٠	١٩٤,٢٣٨	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٠	<b>٣٢٧,٧٣٨</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</b>
١٠٧,١٩٠	٢١٣,٩١٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٧,٣٦٦	٥٦,٠٢١	تأمينات اجتماعية
٠	١٠,٧٠٠	مزايا وحوافز
٢٤,٠٠٠	٠	تكلفة العمالة المؤقتة
١٤,٩١١	٥,٧٣٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
٠	١,٠٦٠	اشتركاكات وتصديقات
٢٠١	٥,١٩٥	مصاريف بنكيه وعمولات
٤٥١	١٠,٠٠٠	بريد وبرق وهاتف والكهرباء
١٤٠	٤,٧٠٨	صيانته واصلاح
٦,٠٠٠	٠	اتعاب مهنيه
٢,٦٢٤	١٠,٣٦٠	ضيافته ونظافه
٩,١٦٧	٥٠,٠٠٠	ايجارات
٤,٤٦٢	٩٦	مكافأة نهاية الخدمه
١٤,٢٧٣	٢٣,٣٨٨	دعايا واعلان
٣,٧٨٥	١,٦٥٠	عينات وهدايا
٦٥٠	٢,٣٨٠	عمال تحميل وتنزيل
٦٠	٢٥٠	غرامات تأخير
١,٢٤١	٦,٧٠٧	مصروفات اخري
<u>٢٠٦,٥٢١</u>	<u>٤٠٢,١٦٣</u>	<b>الإجمالي</b>