

جمعية قذوة لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية قدوة لرعاية الايتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية قدوة لرعاية الايتام ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 قدوة لرعاية الايتام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية قذوة لرعاية الأيتام المحترمين

(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 مجملها 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٧٦,٤٩١	١,٨١٥,٣٩٣	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٧٩,١٦٦	٤٤,١٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٣٥,١٠٠		المخزون
<u>١,٩٥٥,٦٥٧</u>	<u>١,٨٩٤,٥٩٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨٢,٩٩٣	٢٣٢,٣٦٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٢,١٥٧	٢٣,٤٥١	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣١٥,١٥٠</u>	<u>٢٥٥,٨١٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢,٢٧٠,٨٠٧</u>	<u>٢,١٥٠,٤٠٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٢٦,٦٥٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٦٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣١,٣٢٦	٤٥,٠٠١	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣١,٣٢٦</u>	<u>٤٥,٠٠١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٣٦,٣٢٦</u>	<u>٧١,٦٥١</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٢,١٨٩	٢٢٣,١٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٤٦,٩٠٤	١,٤٢٩,١٣٢	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٢٩٥,٣٨٨	٤٢٦,٤٧٧	(٢٢)	صافي أصول الأوقاف
<u>٢,٢٣٤,٤٨١</u>	<u>٢,٠٧٨,٧٥٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢,٢٧٠,٨٠٧</u>	<u>٢,١٥٠,٤٠٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قنوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بيود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٨٠٢,٥٢٩	.	.	٨٠٢,٥٢٩	٧٩٢,١٨١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٢,٣٣٦,٩٥٨	.	٢,٣٣٦,٩٥٨	٢,٢٠٥,٨٦٤
تبرعات اوقاف	(١١)	.	.	١٣١,٠٨٩	١٣١,٠٨٩	٢٩٣,٣٧٧
التبرعات العينية	(١٢)	٨٢٣,٤١٩	.	.	٨٢٣,٤١٩	٧٧٦,٤١٧
تبرعات صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	.	٣٢٣,٨٨٠	.	٣٢٣,٨٨٠	.
إيرادات الأشتراكات		١٨,٥٠٠	.	.	١٨,٥٠٠	١٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	٢٣٢,٣٩٩	.	٢٣٢,٣٩٩	١٧٨,١١٤
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		٢٠,٠٠٠
منصة التبرعات الوطنية		.	١٤,٤٠٩	.	١٤,٤٠٩	.
دعم منصة احسان	(١٤)	.	٨٥٩,٠٧١	.	٨٥٩,٠٧١	١,٥٣٩,٠٠٠
إيرادات خدمات التطوع		١٧٩,٧٠٤	.	.	١٧٩,٧٠٤	.
إيرادات الأنشطة	(١٥)	٤٤,٦٧٧	.	.	٤٤,٦٧٧	٩٧,٦٣٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٠٨٤,٤٨٩	(٤,٠٨٤,٤٨٩)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥,٩٥٣,٣١٨	(٣١٧,٧٧٢)	١٣١,٠٨٩	٥,٧٦٦,٦٣٥	٥,٩١٥,٥٨٩
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٦)	٢,٢٢٢,٣٤٥	.	.	٢,٢٢٢,٣٤٥	١,٨٣٣,١٢٧
المساعدات العينية	(١٧)	٧٨٨,٣١٩	.	.	٧٨٨,٣١٩	٧٩٨,٧٦٧
مصروفات منصة احسان	(١٨)	١,١١٣,٨١٤	.	.	١,١١٣,٨١٤	١,٢٨٩,٠٠٠
مصروفات خدمات التطوع		١٧٩,٧٠٤	.	.	١٧٩,٧٠٤	.
مساعدات الزكاة		٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠	١٤٤,٧٤٧
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٦٥٣,٦٤٨	.	.	٦٥٣,٦٤٨	٣٣٥,٨٧٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٧٩٧,٠٢٦	.	.	٧٩٧,٠٢٦	٧٠٢,٥٧٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥٠,٦٢٩	.	.	٥٠,٦٢٩	٢٠,٣٣٢
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٨,٧٠٦	.	.	٨,٧٠٦	٨,٧٠٦
إجمالي بنود المصروفات		٦,٠٥٤,١٩١			٦,٠٥٤,١٩١	٥,١٣٣,١٢٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٠٠,٨٧٣)	(٣١٧,٧٧٢)	١٣١,٠٨٩	(٢٨٧,٥٥٦)	٧٨٢,٤٦١
البنود الأستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		١٣١,٨٣٢	.	.	١٣١,٨٣٢	٥٠
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		١٣١,٨٣٢	.	.	١٣١,٨٣٢	٥٠
التغيير في صافي الأصول		٣٠,٩٥٩	(٣١٧,٧٧٢)	١٣١,٠٨٩	(١٥٥,٧٢٤)	٧٨٢,٥١١
صافي الأصول في بداية السنة		١٩٢,١٨٩	١,٧٤٦,٩٠٤	٢٩٥,٣٨٨	٢,٢٣٤,٤٨١	١,٤٥١,٩٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٢٣,١٤٨	١,٤٢٩,١٣٢	٤٢٦,٤٧٧	٢,٠٧٨,٧٥٧	٢,٢٣٤,٤٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايجزأ من القوائم المالية

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٤٥١,٩٧٠	٢,٠١١	١,٢٩٥,٨٣٦	١٥٤,١٢٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٨٢,٥١١	٢٩٣,٣٧٧	٤٥١,٠٦٨	٣٨,٠٦٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٢٣٤,٤٨١	٢٩٥,٣٨٨	١,٧٤٦,٩٠٤	١٩٢,١٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٢٣٤,٤٨١	٢٩٥,٣٨٨	١,٧٤٦,٩٠٤	١٩٢,١٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٥٥,٧٢٤)	١٣١,٠٨٩	(٣١٧,٧٧٢)	٣٠,٩٥٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٠٧٨,٧٥٧	٤٢٦,٤٧٧	١,٤٢٩,١٣٢	٢٢٣,١٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨٢,٤٦١	(٢٨٧,٥٥٦)	التغير في صافي الاصول
٥٠	١٣١,٨٣٢	تسويات سنوات سابقة
٢٠,٣٣٢	٥٠,٦٢٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,٧٠٦	٨,٧٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧,٦٦٤	٢٢,٦٧٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٢٩,٢١٣	(٧٣,٧١٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١١,٧٣٠	٣٥,٠٦٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٣٥٠	(٣٥,١٠٠)	المخزون
٤,٩٥٠	٢١,٦٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	(٩,٠٠٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٨٦٨,٢٤٣	(٦١,٠٩٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٧,٧٩٤)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٦٧,٧٩٤)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٠٠,٤٤٩	(٦١,٠٩٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١٧٦,٠٤٢	١,٨٧٦,٤٩١	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٨٧٦,٤٩١	١,٨١٥,٣٩٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قدوة لرعاية الأيتام

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية قدوة لرعاية الأيتام

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢) بتاريخ ٠٩ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام والإحسان إليهم

* توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والصحية للأيتام

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية للأيتام 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 ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 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 قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 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 ، 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 قدوة لرعاية الايتام

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 الإستانها 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 قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٢٦,٤٢٢	٤٣٧,٤٦٣	مصرف الراجحى - عام
١٢٥,٨٠٥	٢٤,٧٨٨	مصرف الراجحى - زكاة
١٠٥,٠١٣	١٨٤,٠٠٢	مصرف الراجحى - وقف روح الحياة
٤٩٨,٤٤٣	٤٨٧,٠٠٦	مصرف الراجحى - كفالة
٣٥,٤٧٠	٨٣,١٤٤	مصرف الراجحى - الوقف الخيرى
١١٥,٥٩٥	١٩٣,٥١٦	مصرف الانماء - عام
١٩٢,٧١٩	٣٨٧,٢٠٥	بنك الجزيرة - عام
٥٧٧,٠٢٤	١٨,٢٦٩	بنك الرياض
<u>١,٨٧٦,٤٩١</u>	<u>١,٨١٥,٣٩٣</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	٦,٦٠٠	ذمم / سلف العاملين
٣٧,٤٩٩	٣٧,٥٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٤١,٦٦٧	٠	مصروفات مدفوعه مقدما (اعلام)
<u>٧٩,١٦٦</u>	<u>٤٤,١٠٠</u>	الاجمالي

جمعية قنوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الإستبعادات 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تحسينات مباني مستأجره	١٠%	٤٣,٥١٤	.	.	٤٣,٥١٤	٣,٣١٠	٤,٣٥١	.	٧,٦٦١	٣٥,٨٥٣	٤٠,٢٠٤
الات ومعدات	١٥%	٥٨,٦٠٥	.	.	٥٨,٦٠٥	٢١,٠٣٩	٨,٧٩١	.	٢٩,٨٣٠	٢٨,٧٧٥	٣٧,٥٦٦
السيارات	٢٠%	١٤٨,٩٢٥	.	.	١٤٨,٩٢٥	٢,٤٨٢	٢٩,٧٨٥	.	٣٢,٢٦٧	١١٦,٦٥٨	١٤٦,٤٤٣
الات والمفروشات	١٠:٢,٥%	٥٠,٢٤٩	.	.	٥٠,٢٤٩	١٠,٦١٨	٥,٠٢٥	.	١٥,٦٤٣	٣٤,٦٠٦	٣٩,٦٣١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٣,٧٧٠	.	.	٣,٧٧٠	٩٠١	٥٦٦	.	١,٤٦٧	٢,٣٠٣	٢,٨٦٩
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢١,١٠٦	.	.	٢١,١٠٦	٤,٨٢٦	٢,١١١	.	٦,٩٣٧	١٤,١٦٩	١٦,٢٨٠
الإجمالي		٣٢٦,١٦٩	.	.	٣٢٦,١٦٩	٤٣,١٧٦	٥٠,٦٢٩	.	٩٣,٨٠٥	٢٣٢,٣٦٤	٢٨٢,٩٩٣
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٤٣,٥٣٠	.	.	٤٣,٥٣٠	١١,٣٧٣	٨,٧٠٦	.	٢٠,٠٧٩	٢٣,٤٥١	٣٢,١٥٧
الإجمالي		٤٣,٥٣٠	.	.	٤٣,٥٣٠	١١,٣٧٣	٨,٧٠٦	.	٢٠,٠٧٩	٢٣,٤٥١	٣٢,١٥٧

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٥,٠٠٠	٤,٢٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٢٢,٤٠٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٦٥٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
١٣,٦٦٢	٣١,٣٢٦	رصيد اول الفترة
١٧,٦٦٤	٢٢,٦٧٥	المكون خلال العام
٠	(٩,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٣١,٣٢٦</u>	<u>٤٥,٠٠١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
٠	٣٩٩,٨٤٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - حملة خيركم لقدوة
٦٨٢,٧٧٧	٢٧٥,٤٧١	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٧٢,٧٩٨	٨٢,٤٢٦	تبرعات نقدية غير مقيدة - الشراكات لجمعية قدوة
٣١,٦٠٨	٣٧,٥٢٧	تبرعات نقدية غير مقيدة - الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
٠	٧,٢٦٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة (المتجر)
٤,٩٩٨	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - برنامج مد اليتيم
<u>٧٩٢,١٨١</u>	<u>٨٠٢,٥٢٩</u>	الإجمالي

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٨٠١,٤٧٤	١,٨١٦,٩١٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الأيتام
.	١٤٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الجزيرة (شراء باص)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فتاديل (سليمان ابانمي)
.	٥٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويضة الخيرية سلة غذائية
.	٤٦,٩٥١	تبرعات نقدية مقيدة - حملة دفع الشتاء (دفايات)
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية سداد اجارات
.	٣٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى راتب مسؤل برنامج وحدة تعزيز القيم
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى تأسيس وحدة تعزيز القيم
٣٩,٠٧٤	١٨,٥٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٩,٤١٠	١٣,٦٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية سلة غذائية
٤٥,٩٠٧	١٢,١٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
٥٠	٦,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية كسوة العيدين
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين
١٣,٢٦٨	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
٧٠٠	١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برامج تعليمية
.	٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٧٨٠	٥٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية حقيبة مدرسية
٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار مستودع الجمعية
١٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية شراء سيارة (باص ١٣ راكب)
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية برنامج إكتساب
٣٧,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده (كفالة أيتام - كهاتين)
٥,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة برنامج غوث يتيم (مكيفات)
١٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية شتاها دافي
٢٦,٦٤٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - حملات نقدية حملة دفع الشتاء (دفاية)
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج مد اليتيم
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية (نلبي احتياجهم بكرامة)
٤,٩٦٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج قوت يتيم
٢,٢٠٥,٨٦٤	٢,٣٣٦,٩٥٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١١) تبرعات اوقاف :-
٣٦,٦٥٩	٥٠,٨٥١	تبرعات اوقاف - صدقة جارية
٢٥٦,٧١٨	٨٠,٢٣٨	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف - وقف روح الحياة
٢٩٣,٣٧٧	١٣١,٠٨٩	الإجمالي

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-
٢٦,١٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - مؤسسة كسوة
٢٣,٤٣٣	٦٦,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - مواد غذائية
٠	٤,٥٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (دار الضيافة)
٠	٣,٩٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (البيك)
٣,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق المزرعة)
٠	٦٤,٢٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق الصخري)
٠	٢٩,١٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق السيف تاون)
٠	٣٦٠	تبرعات عينية ايتام - كرتون ماء
٦٥,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - فروة و بطانية
٠	٤٠٠	تبرعات عينية ايتام - علي كيفك
٠	٥٢,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية (بنك الرياض)
٨٥,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية
٦,٣٦٠	٣,٣٠٠	تبرعات عينية ايتام - زيوت (زيت زيتون)
٣٢,٨٨٠	٠	تبرعات عينية ايتام - تمور (شركة تمور الراجحية للإنتاج الزراعي)
٠	٤١,٠٢٠	تبرعات عينية ايتام - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٠	١٢,٢٣٩	تبرعات عينية ايتام - أدوات صحية
٠	٣٦,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - أجهزة كهربائية
٠	٤٠٠	تبرعات عينية ايتام - أجهزة اتصال
٠	٣٧٨,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - أثاث ومفروشات
٠	٦,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
٢٩٦,٥٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - عطور و مكياج (صندوق هدايا موقع نايس ون)
٦,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
٤٦,١٢٢	٠	تبرعات عينية - سلة غذائية كلنا اهل (حملة كلنا اهل لصاحب السمو الملكي أمير منطقة الجوف)
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة رمضان (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - بطانيات (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٤٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولادة الخيرية)
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - بطاقات التامين الصحي (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٢,٠٢٢	٠	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٧٧٦,٤١٧	٨٢٣,٤١٩	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٣) تبرعات صندوق دعم الجمعيات
٠	٢٨٦,٠٨٠	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٣٧,٨٠٠	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
٠	٣٢٣,٨٨٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٤) دعم منصة احسان
٠	٤٦٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية (اسر محتاجة)
٠	٢٠١,٦٠٠	دعم منصة احسان - كسوة العيد ايتام
٠	١٨٩,٤٧١	دعم منصة احسان - التامين الطبي (ايتام)
٧٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولادة (كفالة ايتام - كهاتين)
٨١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية (مشروع الكفالة المعيشية)
٢٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - التمكين العلمي للطلاب المحتاجين
٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مستلزمات مدرسية
١٨٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سداد اجارات منازل الاسر المحتاجة
٢٤,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١,٥٣٩,٠٠٠	٨٥٩,٠٧١	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٥) إيرادات الأنشطة :-
٥,٠٠٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - تدوير الملابس
٢٠,٦٣٦	٤٤,٦٧٧	إيرادات برامج وانشطة - المقاصف مدارس
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة نادي إنبار قدوة - المجلس الفرعي التخصصي لجمعيات الايتام
٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة نادي إنبار قدوة - شركة دروازة
٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة نادي إنبار قدوة - اخري
٩٧,٦٣٦	٤٤,٦٧٧	الاجمالي

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٦) المساعدات النقدية :-
١,٦٢٠,٠٠٠	٢,٠١٦,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
.	٧١,٠٦٤	مساعدات نقدية مقيدة برامج موسمية - دفاء الشتاء (دفاية كهربائية)
٥٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج نلبي احتياجهم بكرامة (مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية)
٢٦,٥٥٦	١٩,٣٢٦	مساعدات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
.	١٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - فرحة يتيم
.	١٣,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة سلة غذائية - ايتام
٦,٠٢٧	١٢,١٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
.	١٠,٤٤٤	مساعدات نقدية مقيدة برامج موسمية - يوم اليتيم العربي
.	٣,٩٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
١٣,١٥٤	١,٣٦١	مساعدات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
.	٦٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٣٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية (برنامج مد اليتيم)
٥٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (مكيفات)
٧٥,٠٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام (غروس)
٢,١٥٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - هدية العيد
٤,٤٤٠	.	مساعدات نقدية مقيدة برامج موسمية - العاب أطفال
٨٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة برامج موسمية - تدريب وتأهيل الأيتام
١,٨٣٣,١٢٧	٢,٢٢٢,٣٤٥	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٧) المساعدات العينية :-
.	٣٧٨,٠٠٠	مساعدات عينية - أثاث ومفروشات
٢٣,٤٣٣	٦٦,٠٠٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
.	٥٢,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية (بنك الرياض)
.	٥٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولاده الخيرية)
.	٤١,٠٢٠	مساعدات عينية - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
.	٤٠,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة رمضان (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٨٥,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
.	٣٦,٠٠٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
.	٢٩,١٠٠	مساعدات عينية - كويونات غذائية (أسواق السيف تاون)
.	٢٩,١٠٠	مساعدات عينية - كويونات غذائية (أسواق الصخري)
.	١٢,٢٣٩	مساعدات عينية - أدوات صحية
٣٨,٨٨٠	٦,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور
.	٤,٥٠٠	مساعدات عينية - كويونات غذائية (دار الضيافة)
.	٣,٩٠٠	مساعدات عينية - كويونات غذائية (البيك)
٦,٣٦٠	٣,٣٠٠	مساعدات عينية - زيت زيتون
.	٤٠٠	مساعدات عينية - علي كيفك
.	٤٠٠	مساعدات عينية - أجهزة اتصال
.	٣٦٠	مساعدات عينية - كرتون ماء
٩,٧٥٠	.	مساعدات عينية - كسوة العيدين
٦٥,٠٠٠	.	مساعدات عينية - فروة وبطانية
١٤,٠٠٠	.	مساعدات عينية - كويونات غذائية
٤٤,٠٠٠	.	مساعدات عينية - كويونات غذائية سنابل الخير (العثيم)
٢٦,١٠٠	.	مساعدات عينية - مؤسسة كسوة
٢٩٦,٥٠٠	.	مساعدات عينية - عطور ومكياج
١٠٠,٠٠٠	.	مساعدات عينية - بطاقات التامين الصحي (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٤٦,١٢٢	.	مساعدات عينية - سلة غذائية كلنا اهل (حملة كلنا اهل لصاحب السمو الملكي أمير منطقة الجوف)
٤٠,٠٠٠	.	مساعدات عينية - بطانيات (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٣,٢٢٢	.	مساعدات عينية - اخري
٧٩٨,٧٦٧	٧٨٨,٣١٩	الإجمالي

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٨) مصروفات منصة احسان :-
.	٤٦٨,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - السلال الغذائية (اسر محتاجة)
.	٢٥٤,٦٣٤	مصروفات منصة احسان - التمكين العلمي للطلاب المحتاجين
.	٢٠١,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد ايتام
.	١٨٩,٥٨٠	مصروفات منصة احسان - التأمين الطبي (ايتام)
٧٥,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده (كفالة أيتام - كهاتين)
٨١٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية (مشروع الكفالة المعيشية)
٢٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - مستلزمات مدرسية
١٨٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سداد اجارات منازل الاسر المحتاجة
٢٤,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية (سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١,٢٨٩,٠٠٠	١,١١٣,٨١٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج فتاديل
.	٦٤,٠٨٠	مصروفات برامج وانشطة - تأسيس تعزيز وحدة القيم (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
.	٤١,٣٣٥	مصروفات برامج وانشطة - حفل عام المجد ٢٠٢٣م
٦٥,٢٨٧	٧,٢٦٠	مصروفات برامج وانشطة - نادي إنبار قدوة
.	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المبادرة الوطنية لأيتام المملكة (عطاء واثراء)
.	٤,٤٠٥	مصروفات برامج وانشطة - جمعة قدوة
.	٣,٨٥٦	مصروفات برامج وانشطة - برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين من الأيتام
.	١,٤٧٠	مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني
.	١,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الخطة الاستراتيجية
.	٧٠٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم المعلم
.	٤٤٤	مصروفات برامج وانشطة - ملتقى الأمهات
٤,٧٣٠	.	مصروفات برامج وانشطة - ملتقى سيدات ورياديات الأعمال واعلاميات الجوف
١٧,١٣١	.	مصروفات برامج وانشطة - برنامج اكتساب لزيارة الجمعيات بالمملكة
٢٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
٢,٠١٧	.	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٢,٧٣٢	.	مصروفات برامج وانشطة - اخري
٨,٥٣٢	١,١٩٩	مصروفات برامج وانشطة - عينات وهدايا
.	١٠٠,٧٢١	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال
١٥,٨٠٠	.	(١-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المستودع
٣٢,١٤٦	٣٨,٨٥٠	(٢-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات بالمقاصف الدارس
١٦٧,٥٠٠	٢٨١,٠٢٨	(٣-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط
٣٣٥,٨٧٥	٦٥٣,٦٤٨	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٩-١) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المستودع :-
١٢,٣٠٠	.	اجارات المستودع
٣,٥٠٠	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
١٥,٨٠٠	.	الاجمالي

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٢-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات بالمقاصف الدارس :-
٧,٥٠٠	١٤,٨٥٠	تكلفة عمالة مؤقتة
١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	ايجارات المقاصف
١٢,٦٤٦	.	مواد غذائية
٣٢,١٤٦	٣٨,٨٥٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٣-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط :-
١٣١,٥٠٠	٢٠٢,٦٥٠	تكلفة عمالة مؤقتة
.	١٤,٨٨٠	مكافأة وحوافز
.	٨٥٠	مصروفات انتخابات المجلس
٣٦,٠٠٠	.	مصاريف دعائية واعلانات
.	٦٢,٦٤٨	مصروفات اخري
١٦٧,٥٠٠	٢٨١,٠٢٨	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٥٣,٥٤٩	٣٩٣,٦٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٢,٣١٨	١٣٦,٧٨٣	التأمينات الإجتماعية
.	١١,١٤٤	مكافأة وحوافز
١١,٧٧٧	١٨,٢١٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٥١,٦٨٥	٥٠,٠٠٠	ايجارات
٥,٣٦٤	٧,٩٩٢	مصاريف سفر وانتقالات
٩,٢٦٨	٩,٥٨٨	منافع وخدمات
٧,٤١٠	٢,٩٠١	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤١٦	٩٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٢٨٤	٨,٢٠١	مصاريف ضافة ونظافة
١٩,٩٣٤	٤١,٦٦٧	مصاريف دعائية واعلانات
١٧,٦٦٤	٢٤,٧٠٠	مكافأة ترك الخدمة
٦,٨٠٠	٢٩,٦٦٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٠,٠٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٨,٩٨٥	.	مصاريف رخص وبرامج
٥,١٢٠	١,١٧٦	مصاريف بنكية وعمولات
.	٦,٨١٤	التامين الطبي وعلاج
.	٣,٨٣٠	أجور تجميل وتنزيل
٧٠٢,٥٧٤	٤١,٢٥٤	الدعاية والاعلان
٧٠٢,٥٧٤	٧٩٧,٠٢٦	الاجمالي

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<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>	إيضاح : (٢١) صافي الأصول المقيدة :-
٢٣٨,٤٠٠	٤٧,٦٨٠	٢٨٦,٠٨٠	.	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٣١,٥٠٠	٦,٣٠٠	٣٧,٨٠٠	.	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - التمكين العلمي للطلاب المحتاجين
.	١٨٩,٤٧١	١٨٩,٤٧١	.	تبرعات منصة احسان - التأمين الطبي
.	٤٦٨,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠	.	تبرعات منصة احسان - السلال الغذائية (اسر محتاجة)
.	٢٠١,٦٠٠	٢٠١,٦٠٠	.	تبرعات منصة احسان - كسوة العيد ايتام
.	١٤,٤٠٩	١٤,٤٠٩	.	تبرعات منصة التبرعات الوطنية - فرحة يتيم
٧٥٣	١,٣٦١	٢,٠٠٠	١١٤	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
.	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويض الخيرية سلة غذائية
٤٠٠	.	.	٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة برنامج غوث يتيم (مكيفات)
١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برامج تعليمية
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين
٥٢٠	.	٥٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية حقيبة مدرسية
٢,٧٠٠	٣,٩٠٠	٦,٦٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية كسوة العيدين
١٢,١٨٥	١٩,٣٢٦	١٢,١٦٠	١٩,٣٥١	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج قناديل (سليمان ابانمي)
١٤٨,٠٠٠	.	١٤٨,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الجزيرة (شراء باص)
.	٦٠٠	٦٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٦٧٠	١٣,٠٠٠	١٣,٦٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية سلة غذائية
.	١,٩٩٨,٤٠٣	١,٨١٦,٩١٤	١٨١,٤٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٨,٠٩٩	١٠,٤٤٤	١٨,٥٤٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٢,٨٦٩	.	.	٢,٨٦٩	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية برنامج إكتساب
٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى راتب مسؤل برنامج وحدة تعزيز القيم
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى تأسيس وحدة تعزيز القيم
.	٦,٧١٣	.	٦,٧١٣	تبرعات نقدية مقيدة - نادي انبار قدوة شركة درواسة
٢,٥٣٦	٧١,٠٦٤	٤٦,٩٥١	٢٦,٦٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - حملة دفء الشتاء (دفاية)
٤,٩٦٢	.	.	٤,٩٦٢	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج قوت يتيم
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية سداد ايجارات
٢٥,٧٦٦	٢٤,٠٠٠	٢٣٢,٣٩٩	٣٣,٣٦٧	تبرعات الزكاة
٩٤٥,٧٧٢	٢٧٥,٢١٨	.	١,٢٢٠,٩٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - اخري
١,٤٢٩,١٣٢	٤,٠٨٤,٤٨٩	٣,٧٦٦,٧١٧	١,٧٤٦,٩٠٤	الاجمالي

<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>	إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :-
٤٢٦,٤٧٧	.	١٣١,٠٨٩	٢٩٥,٣٨٨	صافي أصول الأوقاف - تبرعات
٤٢٦,٤٧٧	.	١٣١,٠٨٩	٢٩٥,٣٨٨	الاجمالي