

جمعية قدوة لرعاية اليتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)

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
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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 قدوة لرعاية الايتام 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- 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 خالصنا 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

٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٦ مارس ٢٠٢٥م

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٦٩٤,٩٣٥	١,٨١٥,٣٩٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٧,٥٠٠	٤٤,١٠٠
المخزون		.	٣٥,١٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٧٣٢,٤٣٥	١,٨٩٤,٥٩٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١,٢٥١,٧٥٥	٢٣٢,٣٦٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١٤,٧٤٥	٢٣,٤٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢٦٦,٥٠٠	٢٥٥,٨١٥
<u>أصول الأوقاف</u>			
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(٧)	١٢,٤٥٥	.
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٤٥٥	.
إجمالي الأصول		٣,٠١١,٣٩٠	٢,١٥٠,٤٠٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٤,٢٥٠	٢٦,٦٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٢٥٠	٢٦,٦٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٧١,٧٥١	٤٥,٠٠١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧١,٧٥١	٤٥,٠٠١
إجمالي الالتزامات		٧٦,٠٠١	٧١,٦٥١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٦٨٤,٤٨٢	٢٢٣,١٤٨
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	٧٣٠,٣٤٠	١,٤٢٩,١٣٢
صافي أصول الأوقاف	(٢٤)	٥٢٠,٥٦٧	٤٢٦,٤٧٧
إجمالي صافي الأصول		٢,٩٣٥,٣٨٩	٢,٠٧٨,٧٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠١١,٣٩٠	٢,١٥٠,٤٠٨

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
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٣٩٠,٢٤٧	٠	٠	٣٩٠,٢٤٧	٤٠٢,٦٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٢,٤٦٤,٢٧١	٠	٢,٤٦٤,٢٧١	٢,٧٣٦,٨٠١
تبرعات أوقاف	(١٢)	٠	٠	٩٤,٠٩٠	٩٤,٠٩٠	١٣١,٠٨٩
التبرعات العينية	(١٣)	٦٩١,٠٧٦	٠	٠	٦٩١,٠٧٦	٨٢٣,٤١٩
إيرادات الاشتراكات		١١,٠٠٠	٠	٠	١١,٠٠٠	١٨,٥٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٩٤,٣٤٩	٠	٢٩٤,٣٤٩	٢٣٢,٣٩٩
دعم منصة التبرعات الوطنية		٠	٠	٠	٠	١٤,٤٠٩
دعم منصة احسان	(١٤)	٠	١,٠٢٨,١٣٤	٠	١,٠٢٨,١٣٤	٨٥٩,٠٧١
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	٠	٣٠٥,٨٠٠	٠	٣٠٥,٨٠٠	٣٢٣,٨٨٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٩٠٨,٥٠٠	٠	٠	٩٠٨,٥٠٠	١٧٩,٧٠٤
إيرادات الأنشطة		٠	٠	٠	٠	٤٤,٦٧٧
تبرعات اصول (اراضي)		٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٣٥٧,٦٦٩	(٤,٣٥٧,٦٦٩)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧,٣٠٨,٩٩٢	٢٣٤,٨٨٥	٩٤,٠٩٠	٧,٦٣٧,٩٦٧	٥,٧٦٦,٦٣٥
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٦)	٢,٢٦٦,٣٥٤	٠	٠	٢,٢٦٦,٣٥٤	٢,٢١١,٩٠١
المساعدات العينية	(١٧)	٧٢٦,٦٧٦	٠	٠	٧٢٦,٦٧٦	٧٨٨,٣١٩
مصروفات منصة احسان	(١٨)	١,٤٨٥,٨١٥	٠	٠	١,٤٨٥,٨١٥	١,١١٣,٨١٤
مصروفات خدمات التطوع		٩٠٨,٥٠٠	٠	٠	٩٠٨,٥٠٠	١٧٩,٧٠٤
اشتراكات عضوية مجلس الجمعيات		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
مساعادات الزكاة		٢٢١,٦٠٠	٠	٠	٢٢١,٦٠٠	٢٤٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٦٠٢,٧٦٣	٠	٠	٦٠٢,٧٦٣	٦٦٤,٠٩٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٥٩٠,٢٠٣	٠	٠	٥٩٠,٢٠٣	٧٩٧,٠٢٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٨٠٠,٤٠٩	٠	٠	٨٠٠,٤٠٩	٥٠,٦٢٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٨,٧٠٦	٠	٠	٨,٧٠٦	٨,٧٠٦
إجمالي بنود المصروفات		٦,٩٠١,٠٢٦	٠	٠	٦,٩٠١,٠٢٦	٦,٠٥٤,١٩١
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		٤٠٧,٩٦٦	٢٣٤,٨٨٥	٩٤,٠٩٠	٧٣٦,٩٤١	(٢٨٧,٥٥٦)
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري	(٢١)	٢٢,٣٣٩	٠	٠	٢٢,٣٣٩	٠
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٢)	٩٧,٣٥٢	٠	٠	٩٧,٣٥٢	١٣١,٨٣٢
المحول من صافي أصول		٩٣٣,٦٧٧	(٩٣٣,٦٧٧)	٠	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		١,٠٥٣,٣٦٨	(٩٣٣,٦٧٧)	٠	١١٩,٦٩١	١٣١,٨٣٢
التغير في صافي الاصول		١,٤٦١,٣٣٤	(٦٩٨,٧٩٢)	٩٤,٠٩٠	٨٥٦,٦٣٢	(١٥٥,٧٢٤)
صافي الاصول في بداية السنة		٢٢٣,١٤٨	١,٤٢٩,١٣٢	٤٢٦,٤٧٧	٢,٠٧٨,٧٥٧	٢,٢٣٤,٤٨١
صافي الاصول في نهاية السنة		١,٦٨٤,٤٨٢	٧٣٠,٣٤٠	٥٢٠,٥٦٧	٢,٩٣٥,٣٨٩	٢,٠٧٨,٧٥٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية قدوة لرعاية اليتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٢,٠٧٨,٧٥٧	٤٢٦,٤٧٧	١,٤٢٩,١٣٢	٢٢٣,١٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٨٥٦,٦٣٢	٩٤,٠٩٠	(٦٩٨,٧٩٢)	١,٤٦١,٣٣٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٩٣٥,٣٨٩	٥٢٠,٥٦٧	٧٣٠,٣٤٠	١,٦٨٤,٤٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية قدوة لرعاية اليتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
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
(٢٨٧,٥٥٦)	٧٥٩,٢٨٠	التغير في صافي الاصول
١٣١,٨٣٢	٩٧,٣٥٢	تسويات علي مال الجمعية
٥٠,٦٢٩	٨٠,٤٠٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,٧٠٦	٨,٧٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٢,٦٧٥	٢٦,٧٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧٣,٧١٤)	٩٧٢,٤٩٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٥,٠٦٦	٦,٦٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥,١٠٠)	٣٥,١٠٠	المخزون
٢١,٦٥٠	(٢٢,٤٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٠٠٠)	٠	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٦١,٠٩٨)	٩٩١,٧٩٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١,٠٩٩,٨٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٢,٤٥٥)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(١,١١٢,٢٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٠٩٨)	(١٢٠,٤٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨٧٦,٤٩١	١,٨١٥,٣٩٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٨١٥,٣٩٣	١,٦٩٤,٩٣٥	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 ٢٠٢٤م

(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 اليهم

* توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والصحية للأيتام

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية للأيتام المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية 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 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 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 كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها 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 الإعتراف 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 قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مصرف الراجحى - عام	٢٠,٤٠٤	٤٣٧,٤٦٣	
مصرف الراجحى - وقف قدوه	٢٣٣,٧٧٧	١٨٤,٠٠٢	
مصرف الراجحى - كفالة	١٣٧,٨٤٩	٤٨٧,٠٠٦	
مصرف الراجحى - زكاة	١٣٣,١٠١	٢٤,٧٨٨	
مصرف الراجحى - الوقف	١٢٦,٠٧٩	٨٣,١٤٤	
بنك الرياض - عام	٥٥١,٦٥٨	١٨,٢٦٩	
مصرف الانماء - عام	٢٥٨,٢٥٤	١٩٣,٥١٦	
بنك الجزيرة - عام	١٣١,٣٢١	٣٨٧,٢٠٥	
بنك البلاد - عام	١٠٠,٠٠٠	٠	
البنك الاهلى - عام	٢,٤٩٢	٠	
<u>الاجمالى</u>	<u>١,٦٩٤,٩٣٥</u>	<u>١,٨١٥,٣٩٣</u>	
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	
ذمم / سلف العاملين	٠	٦,٦٠٠	
<u>الاجمالى</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٤٤,١٠٠</u>	

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 ٢٠٢٤م

<u>(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>											
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات المستبعد العام	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة	
الأراضي	%٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	
تأمينات مباني مستأجره	%١٠	٤٣,٥١٤	٠	٠	٤٣,٥١٤	٧,٦٦١	٤,٣٥١	١٢,٠١٢	٣١,٥٠٢	٣٥,٨٥٣	
الات ومعدات	%١٥	٥٨,٦٠٥	٠	٠	٥٨,٦٠٥	٢٩,٨٣٠	٨,٧٩١	٣٨,٦٢١	١٩,٩٨٤	٢٨,٧٧٥	
السيارات	%٢٠	١٤٨,٩٢٥	١٤٨,٠٠٠	٠	٢٩٦,٩٢٥	٣٢,٢٦٧	٥٩,٣٨٥	٩١,٦٥٢	٢٠٥,٢٧٣	١١٦,٦٥٨	
الاثاث والمفروشات	%١٠:٢,٥	٥٠,٢٤٩	١,٨٠٠	٠	٥٢,٠٤٩	١٥,٦٤٣	٥,٢٠٥	٢٠,٨٤٨	٣١,٢٠١	٣٤,٦٠٦	
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٣,٧٧٠	٠	٠	٣,٧٧٠	١,٤٦٧	٥٦٦	٢,٠٣٣	١,٧٣٧	٢,٣٠٣	
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٢١,١٠٦	٠	٠	٢١,١٠٦	٦,٩٣٧	٢,١١١	٩,٠٤٨	١٢,٠٥٨	١٤,١٦٩	
الإجمالي		٣٢٦,١٦٩	١,٠٩٩,٨٠٠	٠	١,٤٢٥,٩٦٩	٩٣,٨٠٥	٨٠,٤٠٩	١٧٤,٢١٤	١,٢٥١,٧٥٥	٢٣٢,٣٦٤	
<u>(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي</u>											
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢٠,٠٧٩	٨,٧٠٦	٢٨,٧٨٥	١٤,٧٤٥	٢٣,٤٥١	
الإجمالي		٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢٠,٠٧٩	٨,٧٠٦	٢٨,٧٨٥	١٤,٧٤٥	٢٣,٤٥١	
<u>(٧) مبالغ أوقاف تحت الإنشاء</u>											
البيان		بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مشاريع تحت التنفيذ - وقف قنوة (مقر الجمعية)		٠	١٢,٤٥٥	٠	١٢,٤٥٥						
الإجمالي		٠	١٢,٤٥٥	٠	١٢,٤٥٥						

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 ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٤٠٠	٠	
٢٦,٦٥٠	٤,٢٥٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٣١,٣٢٦	٤٥,٠٠١	المكون خلال العام
٢٢,٦٧٥	٢٦,٧٥٠	المسدد خلال العام
(٩,٠٠٠)	٠	
٤٥,٠٠١	٧١,٧٥١	<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٢٧٥,٤٧١	٢٤٧,٧٨٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٨٢,٤٢٦	٩٧,٩٧٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - الشراكات لجمعية قدوة
٣٧,٥٢٧	٤١,٠٧١	تبرعات نقدية غير مقيدة - الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
٧,٢٦٢	٣,٤١٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة (المتجر)
٤٠٢,٦٨٦	٣٩٠,٢٤٧	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٨١٦,٩١٤	١,٧٤٤,٥١٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
٠	٣٩١,٤٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام (امر مستديم)
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية - بنات (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية)
١٨,٥٤٣	٦٤,٦٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات أيتام
١٢,١٦٠	٢٥,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث - اسر محتاجة)
٠	١٤,٧٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات أيتام (تفريغ كربة- المتجر)
٠	٦,٧٣١	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (قوت يتيم - متجر)
٠	٣,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية
١٣,٦٧٠	٣,٣٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٦,٦٠٠	٣,٣٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية كسوة العيدين
٥٢٠	٣,١٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية حقيبة مدرسية
٦٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٠	١,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
٣٩٩,٨٤٣	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - حملة خيركم لقدوة
٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء - اسر محتاجة)
٥٩,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويضة الخيرية سلة غذائية
١,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برامج تعليمية
٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج قناديل (سليمان ابانمي)
١٤٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الجزيرة (شراء باص)
٤٦,٩٥١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حملة دفع الشتاء (دفايات)
٣٦,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى راتب مسؤول برنامج وحدة تعزيز القيم
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى تأسيس وحدة تعزيز القيم
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية سداد اجارات
٢,٧٣٦,٨٠١	٢,٤٦٤,٢٧١	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) تبرعات اوقاف :-
٥٠,٨٥١	٤٤,٣١٥	تبرعات اوقاف - صدقة جارية
٠	٤٩,٧٧٥	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - وقف قدوة
٨٠,٢٣٨	٠	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - وقف روح الحياة
١٣١,٠٨٩	٩٤,٠٩٠	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 ٢٠٢٤م

(١٣) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	٤٥٣,٩٩١	تبرعات عينية ايتام - بطاقات التأمين الصحي للأيتام (جمعية كف الخيرية)
٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - أثاث ومفروشات (بورصة)
٦٤,٢٠٠	٤١,٤٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق الصخري)
٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولادة الخيرية)
٤١,٠٢٠	٢٩,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية رمضان (بنك الرياض)
٠	١٩,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٣,٣٠٠	١٢,٦١٠	تبرعات عينية ايتام - زيوت (زيت زيتون)
٠	٥,١٩٥	تبرعات عينية ايتام - تمور
٠	٢,٦٠٠	تبرعات عينية ايتام - مواد غذائية (منتجات جوف)
٣٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية
٠	٦٠٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية
٠	١٨٠	تبرعات عينية ايتام - (دغدغ خلايا مخك)
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - سلة رمضان (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٦,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
٣٧٨,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - أثاث ومفروشات
٤٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - أجهزة اتصال
٣٦,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - أجهزة كهربائية
١٢,٢٣٩	٠	تبرعات عينية ايتام - أدوات صحية
٥٢,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية (بنك الرياض)
٤٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - علي كيفك
٠	٠	تبرعات عينية ايتام - فروة و بطانية
٣٦٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كرتون ماء
٢٩,١٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق السيف تاون)
٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (أسواق المزرعة)
٣,٩٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (البنيك)
٤,٥٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - كوبونات غذائية (دار الضيافة)
٦٦,٠٠٠	٠	تبرعات عينية ايتام - مواد غذائية
٨٢٣,٤١٩	٦٩١,٥٧٦	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	٤٤٢,٨٠٠	(١٤) دعم منصة احسان
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية (اسر متعفة)
٠	٢٦٧,٧٥٠	دعم منصة احسان - التأهيل والتدريب للمتغففين
١٨٩,٤٧١	٢٢٣,٥٨٤	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء (اسر محتاجة)
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التامين الطبي (ايتام)
٠	١٤٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
٤٦٨,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية
٢٠١,٦٠٠	٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية (اسر محتاجة)
٨٥٩,٠٧١	١,٥٢٨,١٣٤	دعم منصة احسان - كسوة العيد ايتام
٠	١٩٢,٦٠٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	١١٣,٢٠٠	(١٥) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣٧,٨٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مشاريع وبرامج
٢٨٦,٠٨٠	٠	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
٣٢٣,٨٨٠	٣٠٥,٨٠٠	تبرعات صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٣٢٣,٨٨٠	٣٠٥,٨٠٠	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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) المساعدات النقدية :-
٢,٠١٦,٥٠٠	٢,١١٢,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
١٢,١٥٠	٨٥,٣٧٥	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
١٩,٣٢٦	٣٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث - اسر محتاجة)
٠	١٨,٦٠٦	مساعدات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٣,٩٠٠	٤,٠٢٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٠	٢,٢٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٠	٢,١٢٦	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ووجبات غذائية للأيتام
٦٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٠	١,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
١٣,٠٠٠	١,٣٢٤	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٠	٥٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - هدية العيد
	٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (شراء أجهزة كهربائية - اسر محتاجة)
١,٣٦١	٧٥٣	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء - اسر محتاجة)
٧١,٠٦٤	٠	مساعدات نقدية مقيدة - دفع الشتاء (دفاية كهربائية)
٥٩,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج نلبي احتياجاتهم بكرامة (مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية)
١٥,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - فرحة يتيم
٢,٢١١,٩٠١	٢,٢٦٦,٣٥٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المساعدات العينية :-
٠	٤٥٣,٩٩١	مساعدات عينية ايتام - بطاقات التأمين الصحي للأيتام (جمعية كنف الخيرية)
٢٩,١٠٠	٧٦,٥٠٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية (أسواق الصخري)
٣٧٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعدات عينية - أثاث ومفروشات
٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولادة الخيرية)
٤١,٠٢٠	٢٩,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٥٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية (بنك الرياض)
٠	١٩,٠٠٠	مساعدات عينية ايتام - سلة غذائية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٣,٣٠٠	١٢,٦١٠	مساعدات عينية - زيت زيتون
٦,٠٠٠	٥,١٩٥	مساعدات عينية - تمور
٠	٢,٦٠٠	مساعدات عينية ايتام - مواد غذائية (منتجات جوفاء)
٣٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
٠	٦٠٠	مساعدات عينية ايتام - كوبونات غذائية
٠	١٨٠	مساعدات عينية ايتام - كوبونات قهوة (دغدغ خلايا مخك)
٤٠٠	٠	مساعدات عينية - أجهزة اتصال
١٢,٢٣٩	٠	مساعدات عينية - أدوات صحية
٣٦,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
٤٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - سلة رمضانية (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٤٠٠	٠	مساعدات عينية - علي كيفك
٣٦٠	٠	مساعدات عينية - كرتون ماء
٢٩,١٠٠	٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية (أسواق السيف تاون)
٣,٩٠٠	٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية (البيك)
٤,٥٠٠	٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية (دار الضيافة)
٦٦,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٧٨٨,٣١٩	٧٢٦,٦٧٦	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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات منصة احسان :-
.	٤٤٢,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - السلال الغذائية (اسر متعفة)
.	٢٦٧,٧٥٠	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء (اسر محتاجة)
.	٢٥٧,٥١٢	مصروفات منصة احسان - التأهيل والتدريب للمتغربين
١٨٩,٥٨٠	٢٢٣,٧٥٣	مصروفات منصة احسان - التامين الطبي (ايتام)
.	١٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
.	١٤٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - الكفالة التعليمية
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
١,١١٣,٨١٤	١,٤٨٥,٨١٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات الأنشطة :-
.	٣,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية
.	١٠٠,٤١٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
.	٢٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية (بنات)
.	٩,٩٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج قلاند الخير
.	٧,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - زيارة سمو أمير المنطقة للجمعية
.	٥,٣٠٦	مصروفات برامج وانشطة - مهرجان الزيتون
٦٤,٠٨٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تأسيس تعزيز وحدة القيم (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
١٠,٤٤٤	٢,١٩٨	مصروفات برامج وانشطة - يوم البيت العربي
٤٤٤	١,٩٧٢	مصروفات برامج وانشطة - ملتقى الأمهات
.	١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم التأسيس
٣,٨٥٦	٨٨٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين من الايتام
.	١,٢٩٠	مصروفات برامج وانشطة - اخري
١٠٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - برنامج قناديل
٤١,٣٣٥	.	مصروفات برامج وانشطة - حفل عام المجد ٢٠٢٣م
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
١,٤٧٠	.	مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني
١,٣٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - الخطة الاستراتيجية
٧٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - يوم المعلم
١,١٩٩	.	مصروفات برامج وانشطة - عينات وهدايا
١٠٠,٧٢١	.	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال
٣٨,٨٥٠	.	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات بالمقاصف الدارس
٢٨١,٠٢٨	٤٣٩,٠٠٣	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط
٦٦٤,٠٩٢	٦٠٢,٧٦٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩-١) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط :-
.	٢٩٤,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠٢,٦٥٠	١٠٩,٦٠٣	تكلفة عمالة مؤقتة
١٤,٨٨٠	٣٤,٥٠٠	مكافأة وحوافز
٨٥٠	.	مصروفات انتخابات المجلس
٦٢,٦٤٨	.	مصروفات اخري
٢٨١,٠٢٨	٤٣٩,٠٠٣	الاجمالي

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٩٣,٦٩٥	٢٠٦,٤٠٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٦,٧٨٣	١٢٨,٦١٥	التأمينات الإجتماعية
١١,١٤٤	٢٢,٦٨٦	مكافأة وحوافز
٠	٦,٤٤٥	تكلفة عمالة مؤقتة
	١٤,٨٠٠	بدل انتداب
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجارات
٢٩,٦٦٤	٣٢,٠٤٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤١,٦٦٧	٩,٥٤٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	١٥,٢٣٤	مصاريف رخص وبرامج
١٨,٢١٧	١٢,٨٧٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٢٠١	١٢,٨٠٦	مصاريف ضافة ونظافة
٦,٨١٤	١٠,٨٨٧	التأمين الطبي وعلاج
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٩,٥٨٨	٨,٤١٥	منافع وخدمات
٢,٩٠١	٥,١٥٨	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٩٩٢	٤,٨٨٦	مصاريف سفر وانتقالات
٠	٤,٧٧٠	عينات وهدايا
٣,٨٣٠	٣,٨٦٠	أجور تجميل وتنزيل
٠	٢,٣٤٤	تأمين سيارات
١,١٧٦	١,٢٢٠	مصاريف بنكية وعمولات
٩٠٠	١,١٦١	محروقات وصيانة سيارات
٠	٨٠٠	غرامات ومخالفات
٢٤,٧٠٠	٢٦,٧٥٠	مكافأة ترك الخدمة
٤١,٢٥٤	٠	الدعاية والاعلان
٧٩٧,٠٢٦	٥٩٠,٢٠٣	الاجمالي
(٢١) إيرادات أخرى :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	٢٢,٣٣٩	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
٠	٢٢,٣٣٩	الاجمالي
(٢٢) تسوية سنوات سابقة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٣١,٨٣٢	١٠٣,٩٥٢	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٠	(٦,٦٠٠)	تسويات سنوات سابقة - قرض مقبل عمر العنزي
١٣١,٨٣٢	٩٧,٣٥٢	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 ٢٠٢٤م

(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-				
الرصيد	المنصرف	التسويات والمحوّل	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة		خلال الفترة	نهاية الفترة
٢٥,٧٦٦	١٧٠,٢٩٩	.	٢٩٤,٣٤٩	١٤٩,٨١٦
٢٣٨,٤٠٠	٢٣٨,٤٠٠	.	.	.
٣١,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	.	١١٣,٢٠٠	٨٨,٢٠٠
.	.	.	١٩٢,٦٠٠	١٩٢,٦٠٠
.	١,٦١٨,٤٣٨	.	١,٧٤٤,٥١٩	١٢٦,٠٨١
.	٢٧,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠
٨,٠٩٩	٥٩,٠٤٨	.	٦٤,٦٩٧	١٣٠,٧٤٨
٤,٩٦٢	.	٦,٧٠٥	٦,٧٣١	١٨,٣٩٨
.	١٠٠,٠٧٣	.	١٤,٧٨٧	٤,٧١٤
٢,٨٦٩	.	.	.	٢,٨٦٩
٦٧٠	١,٣٢٤	٥,٣٩٠	٣,٣٢٤	٨,٠٦٠
٢,٥٣٦	.	.	.	٢,٥٣٦
١٢,١٨٥	٣٥,٠٠٠	.	٢٥,٣٠٠	٢,٤٨٥
٥٢٠	١,٣٨٠	.	٣,١٢٠	٢,٢٦٠
٢,٧٠٠	٣,٩٣٥	.	٣,٣٢٠	٢,٠٨٥
١,٠٠٠	.	.	.	١,٠٠٠
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
.	٣٩١,٤٧٣	.	٣٩١,٤٧٣	.
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	.	.
.	٣,٥٠٠	.	٣,٥٠٠	.
٤٠٠	٤٠٠	.	.	.
٧٥٣	٧٥٣	.	.	.
١٤٨,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	.	.	.
.	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.
.	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	.
.	٢٥٧,٥١٢	.	٣٠,٠٠٠	٤٢,٤٨٨
.	٢٢٣,٥٨٤	.	٢٢٣,٥٨٤	.
.	٤٤٢,٨٠٠	.	٤٤٢,٨٠٠	.
.	١٤٤,٠٠٠	.	١٤٤,٠٠٠	.
.	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	.
.	٢٦٧,٧٥٠	.	٢٦٧,٧٥٠	.
٩٤٥,٧٧٢	.	(٩٤٥,٧٧٢)	.	.
١,٤٢٩,١٣٢	٤,٣٥٧,٦٦٩	(٩٣٣,٦٧٧)	٤,٥٩٢,٥٥٤	٧٣٠,٣٤٠
الاجمالي				
(٢٤) صافي الأصول الأوقاف :-				
الرصيد	المنصرف	التسويات والمحوّل	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة		خلال الفترة	نهاية الفترة
٣٧٥,٦٢٦	.	٣٧٥,٦٢٦	.	.
٥٠,٨٥١	.	.	٤٤,٣١٥	٩٥,١٦٦
.	١٢,٤٥٤	٣٧٥,٦٢٦	٤٩,٧٧٥	٤١٢,٩٤٧
.	.	١٢,٤٥٤	.	١٢,٤٥٤
٤٢٦,٤٧٧	١٢,٤٥٤	٧٦٣,٧٠٦	٩٤,٠٩٠	٥٢٠,٥٦٧
الاجمالي				

(٢٥) إيضاح عام :-

- ١- بناء علي محضر مجلس الإدارة رقم (٢) في دورته الثانية يوم الثلاثاء بتاريخ ١٤٤٥/٠٦/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٢/١٩ م قرر المجلس اقبال حساب البنكي (وقف روح الحياة) ونقل رصيد الحساب الي (وقف قدوة) لبناء مقر الجمعية علي الأرض الممنوحة من المقام السامي ومخاطبة المركز الوطني للقطاع غير الربحي بهذا الشأن .
- ٢- افادة المركز الوطني بناء علي المادة السابعه والثلاثون من اللائحة الاسترشادية للجمعيات الأهلية : مع مراعات الاختصاصات المقررة للجمعية العمومية يكون لمجلس الإدارة السلطات والاختصاصات في إدارة الجمعية المحقة لأغراضها ومن ابرز اختصاصاته (إدارة ممتلكات الجمعية وأموالها).