

جمعية رعاية اليتام بالجوف (قدوة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 رعاية الايتام بالجوف (قدوة) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، 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 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 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رجب ١٤٤٤ هـ

١٢ فبراير ٢٠٢٣ م



جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٨٧٦,٤٩١	١,١٧٦,٠٤٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٩,١٦٦	٩٠,٨٩٦
المخزون		.	٢٢,٣٥٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٩٥٥,٦٥٧	١,٢٨٩,٢٨٨
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٨٢,٩٩٣	١٣٥,٥٣١
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٣٢,١٥٧	٤٠,٨٦٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣١٥,١٥٠	١٧٦,٣٩٤
إجمالي الأصول		٢,٢٧٠,٨٠٧	١,٤٦٥,٦٨٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٥,٠٠٠	٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٣١,٣٢٦	١٣,٦٦٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣١,٣٢٦	١٣,٦٦٢
إجمالي الالتزامات		٣٦,٣٢٦	١٣,٧١٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩٢,١٨٩	١٥٤,١٢٣
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	١,٧٤٦,٩٠٤	١,٢٩٥,٨٣٦
صافي أصول الأوقاف		٢٩٥,٣٨٨	٢,٠١١
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٣٤,٤٨١	١,٤٥١,٩٧٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٢٧٠,٨٠٧	١,٤٦٥,٦٨٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قذوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٧٩٢,١٨١	.	.	٧٩٢,١٨١	٦٠٨,٧٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٢,٢٨٠,٨٦٤	.	٢,٢٨٠,٨٦٤	٢,٦٥٣,١٤٢
تبرعات أوقاف	(١١)	.	.	٢٩٣,٣٧٧	٢٩٣,٣٧٧	١,٠١١
التبرعات العينية	(١٢)	٧٧٦,٤١٧	.	.	٧٧٦,٤١٧	٣٧٠,٤٨٨
إيرادات الاشتراكات		١٣,٠٠٠	.	.	١٣,٠٠٠	١٢,٥٠٠
تبرعات الزكاة		.	١٧٨,١١٤	.	١٧٨,١١٤	١٠٨,١٧٦
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	.	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.
تبرعات منصة احسان	(١٤)	.	١,٤٦٤,٠٠٠	.	١,٤٦٤,٠٠٠	.
خدمات تطوعية		.	.	.	.	١٠٣,٥٠٠
إيرادات إيجارات		.	.	.	.	.
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		.	.	.	.	.
إيرادات الأنشطة	(١٥)	٢٥,٦٣٦	٧٢,٠٠٠	.	٩٧,٦٣٦	١,٧٧٥
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قير الاستخادام		٣,٥٦٣,٩١٠	(٣,٥٦٣,٩١٠)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٥,١٧١,١٤٤	٤٥١,٠٦٨	٢٩٣,٣٧٧	٥,٩١٥,٥٨٩	٣,٨٥٩,٢٩٢
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٦)	١,٩٠٨,١٢٧	.	.	١,٩٠٨,١٢٧	١,٦٦٠,٨٤١
المساعدات العينية	(١٧)	٧٩٨,٧٦٧	.	.	٧٩٨,٧٦٧	٣٧٦,٣٦١
مصروفات منصة احسان	(١٨)	١,٢١٤,٠٠٠	.	.	١,٢١٤,٠٠٠	.
مصروفات خدمات تطوعية		.	.	.	.	١٠٣,٥٠٠
مساعادات الزكاة		١٤٤,٧٤٧	.	.	١٤٤,٧٤٧	١٤١,٣٧٥
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٣٣٥,٨٧٥	.	.	٣٣٥,٨٧٥	٢٢٨,٢٦٨
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٧٣١,٦١٢	.	.	٧٣١,٦١٢	٤١٨,٥٢١
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,١٣٣,١٢٨	.	.	٥,١٣٣,١٢٨	٢,٩٢٨,٨٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٨,٠١٦	٤٥١,٠٦٨	٢٩٣,٣٧٧	٧٨٢,٤٦١	٩٣٠,٤٢٦
البنود الاستثنائية						
تصويبات علي سنوات سابقة		٥٠	.	.	٥٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥٠	.	.	٥٠	.
التغير في صافي الأصول		٣٨,٠٦٦	٤٥١,٠٦٨	٢٩٣,٣٧٧	٧٨٢,٥١١	٩٣٠,٤٢٦
صافي الأصول في بداية السنة		١٥٤,١٢٣	١,٢٩٥,٨٣٦	٢,٠١١	١,٤٥١,٩٧٠	٥٢١,٥٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩٢,١٨٩	١,٧٤٦,٩٠٤	٢,٣٠٤,٣٨٨	٢,٢٣٤,٤٨١	١,٤٥١,٩٦٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الايتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٣٠,٤٢٦	٧٨٢,٤٦١	التغير في صافي الاصول
.	٥٠	تسويات علي مال الجمعية
١٨,٣٨٨	٢٠,٣٣٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	٨,٧٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٩,٢٠٠	١٧,٦٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦٠,٠١٤	٨٢٩,٢١٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٦٧٠	١١,٧٣٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٨٧٣	٢٢,٣٥٠	المخزون
(٥,٩٥٠)	٤,٩٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٦٢,٦٠٧	٨٦٨,٢٤٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٩٥٥)	(١٦٧,٧٩٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٣,٥٣٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
(٤٢,٤٨٥)	(١٦٧,٧٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٢٠,١٢٢	٧٠٠,٤٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٥٥,٩٢٠	١,١٧٦,٠٤٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,١٧٦,٠٤٢	١,٨٧٦,٤٩١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)

(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 ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(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 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 (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

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 رعاية الايتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

تحسينات مباني مستأجره	٤%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	الأصول الغير ملموسة البرامج والأنظمة	٢٠%

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 كبند 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 استلامها 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 رعاية الايتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصرف الراجحي - عام
١٤٥,٨٤٧	٢٢٦,٤٢٢	مصرف الراجحي - زكاة
١,٠٥١	١٢٥,٨٠٥	مصرف الراجحي - وقف روح الحياة
١	١٠٥,٠١٣	مصرف الراجحي - كفالة
٤٨٢,٩٧٤	٤٩٨,٤٤٣	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١١	٣٥,٤٧٠	مصرف الانماء - عام
٩٦,٨٧١	١١٥,٥٩٥	بنك الجزيرة - عام
٩٣,٠٨٠	١٩٢,٧١٩	بنك الرياض
٣٥٦,٢٠٧	٥٧٧,٠٢٤	
١,١٧٦,٠٤٢	١,٨٧٦,٤٩١	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مدفوعه مقدما
٩٠,٨٩٦	٧٩,١٦٦	
٩٠,٨٩٦	٧٩,١٦٦	<u>الاجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تحسينات مباني مستأجره	٤٣,٥١٤	٠	٠	٤٣,٥١٤	١,٥٦٩	١,٧٤١	٠	٣,٣١٠	٤٠,٢٠٤	٤١,٩٤٥
الات ومعدات	٥١,٢٨٥	٧,٣٢٠	٠	٥٨,٦٠٥	١٢,٨٢١	٨,٢١٨	٠	٢١,٠٣٩	٣٧,٥٦٦	٣٨,٤٦٤
المسارات	٠	١٤٨,٩٢٥	٠	١٤٨,٩٢٥	٠	٢,٤٨٢	٠	٢,٤٨٢	١٤٦,٤٤٣	٠
الاثاث والمفروشات	٤٤,٥٠٠	٥,٧٤٩	٠	٥٠,٢٤٩	٥,٥٩٣	٥,٠٢٥	٠	١٠,٦١٨	٣٩,٦٣١	٣٨,٩٠٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٩٧٠	٢,٨٠٠	٠	٣,٧٧٠	١٤٦	٧٥٥	٠	٩٠١	٢,٨٦٩	٨٢٤
لوحات الدعاية والإعلان	١٨,١٠٦	٣,٠٠٠	٠	٢١,١٠٦	٢,٧١٥	٢,١١١	٠	٤,٨٢٦	١٦,٢٨٠	١٥,٣٩١
الإجمالي	١٥٨,٣٧٥	١٦٧,٧٩٤	٠	٣٢٦,١٦٩	٢٢,٨٤٤	٢٠,٣٣٢	٠	٤٣,١٧٦	٢٨٢,٩٩٣	١٣٥,٥٣١
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢,٦٦٧	٨,٧٠٦	٠	١١,٣٧٣	٣٢,١٥٧	٤٠,٨٦٣
الإجمالي	٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢,٦٦٧	٨,٧٠٦	٠	١١,٣٧٣	٣٢,١٥٧	٤٠,٨٦٣



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قذوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥٠	٠	أرصدة دائنة أخرى
٥٠	٥,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٤,٤٦٢	١٣,٦٦٢	رصيد أول الفترة
٩,٢٠٠	١٧,٦٦٤	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
١٣,٦٦٢	٣١,٣٢٦	الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
٠	٦٨٢,٧٧٧	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٠	٣١,٦٠٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
٠	٧٢,٧٩٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - الشراكات لجمعية قذوة
٠	٤,٩٩٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - برنامج مد اليتيم
٦٠٨,٧٠٠	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - أخرى
٦٠٨,٧٠٠	٧٩٢,١٨١	الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٦٨٩,٨١٢	١,٨٠١,٤٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
٧,٠٥٠	٣٩,٠٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات أيتام
٠	٧٨٠	تبرعات نقدية مقيدة برامج موسمية - حقبة مدرسية
٠	٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة برامج موسمية - برامج تعليمية
٠	١٩٠	تبرعات نقدية مقيدة برامج موسمية - شتاءهم دافي
٥٠,٠٠٠	٥٠	تبرعات نقدية مقيدة برامج موسمية - كسوة العيدين
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة سلة غذائية - مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية (نلبي احتياجاتهم بكرامة)
٠	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة سلة غذائية - برنامج مد اليتيم
٠	٩,٤١٠	تبرعات نقدية مقيدة سلة غذائية - سلة غذائية
٠	٤,٩٦٢	تبرعات نقدية مقيدة سلة غذائية - برنامج قوت يتيم
٠	٤٥,٩٠٧	تبرعات نقدية مقيدة أسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
٠	١٣,٢٦٨	تبرعات نقدية مقيدة أسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
٠	٥,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة أسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (مكيفات)
٠	٢٦,٦٤٩	تبرعات نقدية مقيدة حملات نقدية - حملة دفء الشتاء (دفاية)
٠	١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية - شراء سيارة (باص ١٣ راكب)
٠	١١٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده (كفالة أيتام - كهاتين)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية - برنامج إكتساب
٠	٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار مستودع الجمعية
٥٣,٩٨٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ووجبات غذائية
٢٢,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة ابانمي الأهلية
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية (مشروع عون لهم)
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية (مشروع زيارة المدير التنفيذي لخمس جمعيات)
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة دروازة العقارية
٧٤,٦٥٨	٠	تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٩٥,٠٠٠	٠	شركة الكايد اخوان
٤٧٠,١٣٨	٠	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
٢,٦٥٣,١٤٢	٢,٢٨٠,٨٦٤	الاجمالي



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح : (١١) تبرعات أوقاف :-		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات أوقاف - صدقة جارية		٣٦,٦٥٩	.
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - وقف روح الحياة		٢٥٦,٧١٨	.
تبرعات أوقاف - اخري		.	١,٠١١
الاجمالي		٢٩٣,٣٧٧	١,٠١١
إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات عينية ايتام - سلة غذائية		٨٥,٠٠٠	.
تبرعات عينية ايتام - فروع و بطانية		٦٥,٠٠٠	.
تبرعات عينية ايتام - مواد غذائية		٢٣,٤٣٣	.
تبرعات عينية ايتام - تمور (شركة تمور الراجحية للإنتاج الزراعي)		٣٢,٨٨٠	.
تبرعات عينية ايتام - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي		٦,٠٠٠	.
تبرعات عينية ايتام - مؤسسة كسوة		٢٦,١٠٠	.
تبرعات عينية ايتام -كوبونات غذائية (أسواق المزرعة)		٣,٠٠٠	.
تبرعات عينية ايتام - عطور و مكياج (صندوق هدايا موقع نايس ون)		٢٩٦,٥٠٠	.
تبرعات عينية ايتام - زيوت (زيت زيتون)		٦,٣٦٠	.
تبرعات عينية - اسر محتاجة		٢,٠٢٢	.
تبرعات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولاده الخيرية)		٤٤,٠٠٠	.
تبرعات عينية - بطاقات التأمين الصحي (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)		١٠٠,٠٠٠	.
تبرعات عينية - بطانيات (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)		٤٠,٠٠٠	.
تبرعات عينية - سلة غذائية كلنا اهل (حملة كلنا اهل لصاحب السمو الملكي أمير منطقة الجوف)		٤٦,١٢٢	.
تبرعات عينية ايتام - اخري		.	٣٧٠,٤٨٨
الاجمالي		٧٧٦,٤١٧	٣٧٠,٤٨٨
إيضاح : (١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
اعانة الوزارة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)		٢٠,٠٠٠	.
الاجمالي		٢٠,٠٠٠	.
إيضاح : (١٤) تبرعات منصة احسان :-		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات منصة احسان - سلة غذائية (مشروع الكفالة المعيشية)		٨١٠,٠٠٠	.
تبرعات منصة احسان - التمكين العلمي للطلاب المحتاجين		٢٥٠,٠٠٠	.
تبرعات منصة احسان - مستلزمات مدرسية		٢٠٠,٠٠٠	.
تبرعات منصة احسان - سداد ايجارات منازل الاسر المحتاجة		١٨٠,٠٠٠	.
تبرعات منصة احسان - سلة غذائية (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)		٢٤,٠٠٠	.
الاجمالي		١,٤٦٤,٠٠٠	.
إيضاح : (١٥) إيرادات الأنشطة :-		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
إيرادات برامج وانشطة - تدوير الملابس		٥,٠٠٠	.
إيرادات برامج وانشطة - المقاصف مدارس		٢٠,٦٣٦	.
تبرعات نقدية مقيدة نادي انبار قدوة - المجلس الفرعي التخصصي لجمعيات الأيتام		٥٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة نادي انبار قدوة - شركة دروaze		٢٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة نادي انبار قدوة - اخري		٢,٠٠٠	.
إيرادات برامج وانشطة - رسوم		.	١,٧٧٥
الاجمالي		٩٧,٦٣٦	١,٧٧٥



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قذوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المساعدات النقدية :-
١,٣١٩,٧٥٠	١,٦٢٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام (غروس)
٣,٠٠٠	٦,٠٢٧	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٠	٢,١٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - هدية العيد
٠	٨٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية - تدريب وتأهيل الايتام
٠	٤,٤٤٠	مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية - ألعاب أطفال
٩٦,٩١٦	٠	مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٨٠,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٨٨,٨٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٦٤,٥١٥	٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٧,٨٦٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - مشروع المدير التنفيذي لخمس جمعيات
٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية برنامج نلبي احتياجاتهم بكرامة (مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية)
٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية (برنامج مد اليتيم)
٠	١٣,١٥٤	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
٠	٢٦,٥٥٦	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
٠	٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (مكيفات)
١,٦٦٠,٨٤١	١,٩٠٨,١٢٧	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) المساعدات العينية :-
٠	٨٥,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
٠	٩,٧٥٠	مساعدات عينية - كسوة العيدين
٠	٦٥,٠٠٠	مساعدات عينية - فروع وبطانية
٠	٢٣,٤٣٣	مساعدات عينية - مواد غذائية
٠	٣٨,٨٨٠	مساعدات عينية - تمر
٠	١٤,٠٠٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية
٠	٤٤,٠٠٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية سنابل الخير (العظيم)
٠	٢٦,١٠٠	مساعدات عينية - مؤسسة كسوة
٠	٢٩٦,٥٠٠	مساعدات عينية - عطور ومكياج
٠	٦,٣٦٠	مساعدات عينية - زيت زيتون
٠	٣,٦٢٢	مساعدات عينية - اخري
٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات التأمين الصحي (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٠	٤٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطانيات (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
٠	٤٦,١٢٢	مساعدات عينية - سلة غذائية كلنا اهل (حملة كلنا اهل لصاحب السمو الملكي أمير منطقة الجوف)
٣٧٦,٣٦١	٠	مساعدات عينية - اخري
٣٧٦,٣٦١	٧٩٨,٧٦٧	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) مصروفات منصة احسان :-
٠	٨١٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية (مشروع الكفالة المعيشية)
٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مستلزمات مدرسية
٠	١٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سداد اجارات منازل الاسر المحتاجة
٠	٢٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية (سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٠	١,٢١٤,٠٠٠	الاجمالي



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قدوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-
٢٠,٠٠٠	٦٥,٢٨٧	مصروفات برامج وأنشطة - نادي إنبار قدوة
.	٤,٧٣٠	مصروفات برامج وأنشطة - ملتقي سيدات ورياديات الأعمال واعلاميات الجوف
.	١٧,١٣١	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج اكتساب لزيارة الجمعيات بالمملكة
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دعم المتجر الالكتروني (مبادرة منصة تبرع)
١٠,٠٠٠	٢,٧٣٢	مصروفات برامج وأنشطة - اخرى
.	٢,٠١٧	مصروفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل
١,٦٥٠	٨,٥٣٢	مصروفات برامج وأنشطة - عينات وهدايا
٢,٣٨٠	١٥,٨٠٠	(١-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المستودع
.	٣٢,١٤٦	(٢-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات بالمقاصف الدارس
١٩٤,٢٣٨	١٦٧,٥٠٠	(٣-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات محملة على النشاط
٢٢٨,٢٦٨	٣٣٥,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المستودع :-
.	١٢,٣٠٠	إيجارات المستودع
٢,٣٨٠	٣,٥٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٣٨٠	١٥,٨٠٠	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات بالمقاصف الدارس :-
.	٧,٥٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
.	١٢,٠٠٠	إيجارات المقاصف
.	١٢,٦٤٦	مواد غذائية
.	٣٢,١٤٦	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣-١٩) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات محملة على النشاط :-
.	١٣١,٥٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
.	٣٦,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
١٩٤,٢٣٨	.	مصروفات اخرى
١٩٤,٢٣٨	١٦٧,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بالجوف (قذوة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٢٤,٦١٠	٤٥٣,٥٤٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٦,٠٢١	٧٢,٣١٨	التأمينات الإجتماعية
٥,٧٣٨	١١,٧٧٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠,٠٠٠	٥١,٦٨٥	ايجارات
.	٥,٣٦٤	مصارييف سفر وانتقالات
١٠,٠٠٠	٩,٢٦٨	منافع وخدمات
٤,٧٠٨	٧,٤١٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢,٤١٦	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٣٦٠	١٠,٢٨٤	مصارييف ضافة ونظافة
٢٣,٣٨٨	١٩,٩٣٤	مصارييف دعائية واعلانات
٩٦	١٧,٦٦٤	مكافاة ترك الخدمة
١,٠٦٠	٦,٨٠٠	مصارييف رسوم وإشتراكات
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	١٨,٩٨٥	مصارييف رخص وبرامج
٥,١٩٥	٥,١٢٠	مصارييف بنكية وعمولات
١٨,٣٨٨	٢٠,٣٣٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	٨,٧٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٦,٩٥٧	.	مصروفات أخرى
٤١٨,٥٢١	٧٣١,٦١٢	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) صافي الأصول المقيدة :-
.	٢٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - التمكين العلمي للطلاب المحتاجين
.	١٨١,٤٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده (كفالة أيتام - كهاتين)
.	٢٦,٦٤٩	تبرعات نقدية مقيدة حملات نقدية - حملة دفع الشتاء (نفاية)
.	٢,٨٦٩	تبرعات نقدية مقيدة مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية - برنامج إكتساب
.	١٩,٣٥١	تبرعات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث)
.	٦,٧١٣	تبرعات نقدية مقيدة نادي إنبار قذوة - شركة دروازة
.	٤,٩٦٢	تبرعات نقدية مقيدة سلة غذائية - برنامج قوت يتيم
.	٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (مكيفات)
.	١١٤	تبرعات نقدية مقيدة اسر محتاجة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء)
.	٣٣,٣٦٧	تبرعات الزكاة
١,٨٢٨,٦٥٣	١,٢٢٠,٩٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - اخرى
١,٨٢٨,٦٥٣	١,٧٤٦,٩٠٤	

إيضاح : (٢٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

