

جمعية قدوة لرعاية اليتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
٢٢-٧	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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، 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)

المحترمين

السادة / جمعية قدوة لرعاية الايتام

(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 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦ م

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٦٧٠,٦٠٤	١,٦٩٤,٩٣٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٧,٦٧٠	٣٧,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٧٦٨,٢٧٤	١,٧٣٢,٤٣٥
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٦١,٩١٤	٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١,٤٠٤,٠٨٣	١,٢٥١,٧٥٥
أصول حق انتفاع	(٧)	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٨)	٦,٠٣٩	١٤,٧٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٧٢,٠٣٦	١,٢٦٦,٥٠٠
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٩)	٠	١٢,٤٥٥
إجمالي أصول الأوقاف		٠	١٢,٤٥٥
إجمالي الأصول		٤,٢٤٠,٣١٠	٣,٠١١,٣٩٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٢٥٠	٤,٢٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	١٠١,٥٠١	٧١,٧٥١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠١,٥٠١	٧١,٧٥١
إجمالي الالتزامات		١٠٥,٧٥١	٧٦,٠٠١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٤٩,١٥١	١,٦٨٤,٤٨٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	١,٠٥٦,٢١٠	٧٣٠,٣٤٠
صافي أصول الأوقاف	(٢٤)	١٢٩,١٩٨	٥٢٠,٥٦٧
صافي أصول حق انتفاع	(٢٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٤,١٣٤,٥٥٩	٢,٩٣٥,٣٨٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٢٤٠,٣١٠	٣,٠١١,٣٩٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قنوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	حق النفع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية العامة (١٢)	٦٧٥,٠٥٤	٠	٠	٠	٦٧٥,٠٥٤	٣٩٠,٢٤٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	٠	٣,٠١٢,٧٠٢	٠	٠	٣,٠١٢,٧٠٢	٢,٤٦٤,٢٧١
تبرعات أوقاف (١٤)	٠	٠	٣٤,٠٣٢	٠	٣٤,٠٣٢	٩٤,٠٩٠
التبرعات العينية (١٥)	٤٨٩,١٤٥	٠	٠	٠	٤٨٩,١٤٥	٦٩١,٥٧٦
إيرادات الاشتراكات	٦,٥٠٠	٠	٠	٠	٦,٥٠٠	١١,٠٠٠
تبرعات الزكاة	٠	٢٢٩,٠٣٥	٠	٠	٢٢٩,٠٣٥	٢٩٤,٣٤٩
دعم منصة احسان (١٦)	٠	٤,١٧٨,٣٣٩	٠	٠	٤,١٧٨,٣٣٩	١,٥٢٨,١٣٤
اعانة صندوق دعم الجمعيات (١٧)	٠	٣٢٠,١٠٠	٠	٠	٣٢٠,١٠٠	٣٠٥,٨٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع	٨١١,٧٥٠	٠	٠	٠	٨١١,٧٥٠	٩٠٨,٥٠٠
تبرعات عينية حكومية - أراضي	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٧,٨٣٩,٧٠٧	(٧,٨٣٩,٧٠٧)	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قير الإستهـدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٩,٨٢٢,١٥٦	(٩٩,٥٣١)	٣٤,٠٣٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٧٥٦,٦٥٧	٧,٦٣٧,٩٦٧
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية (١٨)	٢,١٢٥,٤٢٣	٠	٠	٠	٢,١٢٥,٤٢٣	٢,٢٦٦,٣٥٤
المساعدات العينية (١٩)	٤٨٩,١٤٥	٠	٠	٠	٤٨٩,١٤٥	٧٢٦,٦٧٦
مصروفات منصة احسان (٢٠)	٤,١٢٢,٤٤٨	٠	٠	٠	٤,١٢٢,٤٤٨	١,٤٨٥,٨١٥
مصروفات خدمات التطوع	٨١١,٧٥٠	٠	٠	٠	٨١١,٧٥٠	٩٠٨,٥٠٠
مساعداات الزكاة	٣٦٦,٢٦٥	٠	٠	٠	٣٦٦,٢٦٥	٢٢١,٦٠٠
مصروفات الأنشطة (٢١)	١,٠٦٩,١٢٥	٠	٠	٠	١,٠٦٩,١٢٥	٦١٢,٧٦٣
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	٤٥٤,٤٤٩	٠	٠	٠	٤٥٤,٤٤٩	٥٩٠,٢٠٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)	٧٨,٦٧٤	٠	٠	٠	٧٨,٦٧٤	٨٠,٤٠٩
إطفاء أصول غير ملموسة (٨)	٨,٧٠٦	٠	٠	٠	٨,٧٠٦	٨,٧٠٦
إجمالي بنود المصروفات	٩,٥٢٥,٩٨٥	٠	٠	٠	٩,٥٢٥,٩٨٥	٦,٩٠١,٠٢٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٩٦,١٧١	(٩٩,٥٣١)	٣٤,٠٣٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٦٧٢	٧٣٦,٩٤١
البنود الأستهائية						
خسائر رأسمالية	(٣١,٥٠٢)	٠	٠	٠	(٣١,٥٠٢)	٠
المحول من صافي الأوقاف الي صافي المفيد	٠	٤٢٥,٤٠١	(٤٢٥,٤٠١)	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الأستهائية	(٣١,٥٠٢)	٤٢٥,٤٠١	(٤٢٥,٤٠١)	٠	(٣١,٥٠٢)	١١٩,٦٩١
التغير في صافي الأصول	٢٦٤,٦٦٩	٣٢٥,٨٧٠	(٣٩١,٣٦٩)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٩٩,١٧٠	٨٥٦,٦٣٢
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٨٤,٤٨٢	٧٣٠,٣٤٠	٥٢٠,٥٦٧	٠	٢,٩٣٥,٣٨٩	٢,٠٧٨,٧٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٩٤٩,١٥١	١,٠٥٦,٢١٠	١٢٩,١٩٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٣٤,٥٥٩	٢,٩٣٥,٣٨٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول حق انتفاع	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٢,٩٣٥,٣٨٩	.	٥٢٠,٥٦٧	٧٣٠,٣٤٠	١,٦٨٤,٤٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,١٩٩,١٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٣٩١,٣٦٩)	٣٢٥,٨٧٠	٢٦٤,٦٦٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,١٣٤,٥٥٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,١٩٨	١,٠٥٦,٢١٠	١,٩٤٩,١٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥٩,٢٨٠	١,١٩٩,١٧٠	التغير في صافي الأصول
٩٧,٣٥٢	٠	تسويات علي مال الجمعية
٨٠,٤٠٩	٧٨,٦٧٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨,٧٠٦	٨,٧٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٦,٧٥٠	٢٩,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٢,٤٩٧	١,٣١٦,٣٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٦٠٠	(٦٠,١٧٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,١٠٠	٠	المخزون
(٢٢,٤٠٠)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٩١,٧٩٧	١,٢٥٦,١٣٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٩٩,٨٠٠)	(٢٦٢,٥٠٤)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	٣١,٥٠٢	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول حق الانتفاع
(١٢,٤٥٥)	(٤٩,٤٥٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,١١٢,٢٥٥)	(١,٢٨٠,٤٦١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٠,٤٥٨)	(٢٤,٣٣١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨١٥,٣٩٣	١,٦٩٤,٩٣٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٦٩٤,٩٣٥	١,٦٧٠,٦٠٤	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 ٢٠٢٥م

(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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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 ٢٠٢٥ 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى 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 ٢٠٢٥م

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 الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
مصرف الراجحي - عام		٢٩,٤٣٨	٢٠,٤٠٤
مصرف الراجحي - مشروع كيان قدوة النموذجي		٢٨٢,٤٤٢	٢٣٣,٧٧٧
مصرف الراجحي - كفالة		٢٨٩,٠٩٤	١٣٧,٨٤٩
مصرف الراجحي - زكاة		١٣,٣٣١	١٣٣,١٠١
مصرف الراجحي - الوقف		١٥٧,١٦٥	١٢٦,٠٧٩
بنك الرياض - عام		٢٢٥,٠٨٣	٥٥١,٦٥٨
مصرف الانماء - عام		٣٦٥,٤٦٤	٢٥٨,٢٥٤
بنك الجزيرة - عام		٢٠٥,٧٩٥	١٣١,٣٢١
بنك البلاد - عام		١٠٠,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠
البنك الاهلي - عام		٢,٤٩٢	٢,٤٩٢
<u>الاجمالي</u>		<u>١,٦٧٠,٦٠٤</u>	<u>١,٦٩٤,٩٣٥</u>
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
ضريبة القيمة المضافة		٩٧,٦٧٠	٠
مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)		٠	٣٧,٥٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٩٧,٦٧٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>

جمعية قهوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول إلى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - المقر الإداري للجمعية في حي الربوة	٠	٤٤,٤٥٩	١٢,٤٥٥	٥٦,٩١٤
مشاريع تحت التنفيذ - مستودع الجمعية بالمخطط	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
الإجمالي	٠	٤٩,٤٥٩	١٢,٤٥٥	٦١,٩١٤

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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 آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
تحسينات مباني مستأجره	%١٠	٤٣,٥١٤	٨١,٣١٢	٤٣,٥١٤	٨١,٣١٢	١٢,٠١٢	٨,١٣١	١٢,٠١٢	٨,١٣١	٧٣,١٨١	٣١,٥٠٢
الات ومعدات	%١٥	٥٨,٦٠٥	٠	٠	٥٨,٦٠٥	٣٨,٦٢١	٨,٧٩١	٠	٤٧,٤١٢	١١,١٩٣	١٩,٩٨٤
السيارات	%٢٠	٢٩٦,٩٢٥	٠	٠	٢٩٦,٩٢٥	٩١,٦٥٢	٢٩,٦٩٣	٠	١٢١,٣٤٥	١٧٥,٥٨٠	٢٠٥,٢٧٣
الأثاث والمفروشات	%١٠:٢,٥	٥٢٠,٠٤٩	٥٥,٦٤٠	٠	١٠٧,٦٨٩	٢٠,٨٤٨	١٠,٧٦٩	٠	٣١,٦١٧	٧٦,٠٧٢	٣١,٢٠١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٣,٧٧٠	٨,١٤٣	٠	١١,٩١٣	٢,٠٣٣	١,٧٨٧	٠	٣,٨٢٠	٨,٠٩٣	١,٧٣٧
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٠	٣٣,٧٦٠	٠	٣٣,٧٦٠	٠	٥,٠٦٤	٠	٥,٠٦٤	٢٨,٦٩٦	٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٠	٢,٢٦٠	٠	٢,٢٦٠	٠	٤٥٢	٠	٤٥٢	١,٨٠٨	٠
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	%١٥	٠	٧٤,٧٣٩	٠	٧٤,٧٣٩	٠	١١,٢١١	٠	١١,٢١١	٦٣,٥٢٨	٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٢١,١٠٦	٠	٠	٢١,١٠٦	٩,٠٤٨	٢,١١١	٠	١١,١٥٩	٩,٩٤٧	١٢,٠٥٨
أجهزة وأدوات رياضية	%١٠	٠	٦,٦٥٠	٠	٦,٦٥٠	٠	٦٦٥	٠	٦٦٥	٥,٩٨٥	٠
الإجمالي		١,٤٢٥,٩٦٩	٢٦٢,٥٠٤	٤٣,٥١٤	١,٦٤٤,٩٥٩	١٧٤,٢١٤	٧٨,٦٧٤	١٢,٠١٢	٢٤٠,٨٧٦	١,٤٠٤,٠٨٣	١,٢٥١,٧٥٥

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 ٢٠٢٥م

(٧) أصول حق انتفاع :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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 اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٠%	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
* أراضي ممنوحة من الدولة حق انتفاع											

(٨) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢٨,٧٨٥	٨,٧٠٦	٠	٣٧,٤٩١	٦,٠٣٩	١٤,٧٤٥
الإجمالي		٤٣,٥٣٠	٠	٠	٤٣,٥٣٠	٢٨,٧٨٥	٨,٧٠٦	٠	٣٧,٤٩١	٦,٠٣٩	١٤,٧٤٥

(٩) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - وقف قدوة (مقر الجمعية)	١٢,٤٥٥	٠	١٢,٤٥٥	٠
الإجمالي	١٢,٤٥٥	٠	١٢,٤٥٥	٠

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 ٢٠٢٥ م

		(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	انتعاب مهنية مستحقة
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٥,٠٠١	٧١,٧٥١	رصيد اول الفترة
٢٦,٧٥٠	٢٩,٧٥٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٧١,٧٥١	١٠١,٥٠١	<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
٢٤٧,٧٨٣	٥٤٩,١٣٦	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٩٧,٩٧٨	١٠٠,٣٣٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - الشراكات لجمعية قدوة
٤١,٠٧١	٢٥,٥٨٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
٣,٤١٥	٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة (المتجر)
٣٩٠,٢٤٧	٦٧٥,٠٥٤	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٧٤٤,٥١٩	١,٩٠٧,٠٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٣٩١,٤٧٣	٣٧٥,١٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام (امر مستديم)
٠	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم وتأثيث بيوت الايتام لبرنامج مسكن قدوة الامن (بنك الرياض)
٦٤,٦٩٧	١٠٠,٧٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - قناديل (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية - نلبي احتياجاتهم بكرامة (مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية)
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيف قدوة (المجلس الفرعي التخصصي)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة عمره
٦,٧٣١	١٠,٨٤١	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (قوت يتيم - متجر)
١٤,٧٨٧	٧,٤١٥	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام (تفريج كربة- المتجر)
٠	٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مكافأة التميز (شركة العثيم للفائزات بجائزة العثيم للتميز)
٠	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مقراة قدوة
٣,١٢٠	٤٨,٦٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مشروع كيان قدوة النموذجي
١,٥٠٠	٤,٧٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية حقيقية مدرسية
٣,٣٢٤	١,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
١٠٠,٠٠٠	٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٢٥,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية - بنات (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية)
٣,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث - أسر محتاجة)
٣,٣٢٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عناية
٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية كسوة العيدين
٢,٤٦٤,٢٧١	٣,٠١٢,٧٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
		<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) تبرعات اوقاف :-
٤٤,٣١٥	٣٤,٠٣٢	تبرعات اوقاف - صدقة جارية
٤٩,٧٧٥	٠	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - وقف قدوة
٩٤,٠٩٠	٣٤,٠٣٢	<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 ٢٠٢٥ م

(١٥) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
	١٥٩,٦١٥	تبرعات عينية أيتام - لحوم
٢٩,٠٠٠	٧٤,٨٨٠	تبرعات عينية أيتام - تمر (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات سنايل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولادة الخيرية)
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية أيتام - أثاث ومفروشات (بورصة)
٤١,٤٠٠	٤٣,٨٠٠	تبرعات عينية أيتام - كوبونات غذائية (أسواق الصخري)
	٤٢,٠٠٠	تبرعات عينية أيتام - سلة غذائية (مؤسسة عبدالسلام صالح الراجحي للتجارة)
٢,٠٠٠	٣٧,٤٥٠	تبرعات عينية أيتام - سلة غذائية
	١٧,٥٠٠	تبرعات عينية أيتام - سلة غذائية (مؤسسة صندوق موظفي سابك)
٠	٢,٦٠٠	تبرعات عينية أيتام - بطانية
٠	٢,١٠٠	تبرعات عينية أيتام - كوبونات تفصيل ملابس
٠	١,٤٠٠	تبرعات عينية أيتام - كوبونات صالون نسائي
٠	١,٤٠٠	تبرعات عينية أيتام - أدوات صحية (كهرباء ، سباكة)
	٩٠٠	تبرعات عينية أيتام - دفايات
٦٠٠	٥٠٠	تبرعات عينية أيتام - كوبونات غذائية
٤٥٣,٩٩١	٠	تبرعات عينية أيتام - بطاقات التأمين الصحي للأيتام (جمعية كنف الخيرية)
٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات عينية أيتام - سلة غذائية رمضان (بنك الرياض)
١٩,٠٠٠	٠	تبرعات عينية أيتام - سلة غذائية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٢,٦١٠	٠	تبرعات عينية أيتام - زيوت (زيت زيتون)
٥,١٩٥	٠	تبرعات عينية أيتام - تمر
٢,٦٠٠	٠	تبرعات عينية أيتام - مواد غذائية (منتجات جوف)
١٨٠	٠	تبرعات عينية أيتام - كوبونات قهوة (دغدغ خلايا مخك)
٦٩١,٥٧٦	٤٨٩,١٤٥	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 ٢٠٢٥م

		(١٦) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
.	١,٧٠٥,٦٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية للأيتام
.	٧٤٨,٨٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية (اسر متعففة)
٤٤٢,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التأمين الطبي (ايتام)
٢٢٣,٥٨٤	٤١٦,٩٢٥	دعم منصة احسان - كسوة العيد للأيتام
.	٣٤٧,٥٠٠	دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية
١٤٤,٠٠٠	٢١٠,٠٥٠	دعم منصة احسان - واحة قدوة (مؤسسة سامي علي الجفالي الاهلية)
.	١٢٩,٤٦٤	دعم منصة احسان - مصاريف التشغيلية عوائد محفظة استثمارية (أوقاف الشاكرين)
.	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - أجيال قدوة (مؤسسة الأمير طلال الخيرية)
.	٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التأهيل والتدريب للمتغربين
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء (اسر محتاجة)
٢٦٧,٧٥٠	.	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
١٥٠,٠٠٠	.	
١,٥٢٨,١٣٤	٤,١٧٨,٣٣٩	الإجمالي
		(١٧) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج اثناء
.	١٦١,١٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
١١٣,٢٠٠	١٥٩,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مشاريع وبرامج
١٩٢,٦٠٠	.	
٣٠٥,٨٠٠	٣٢٠,١٠٠	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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٨) المساعدات النقدية :-</u>
٢,١١٢,٥٠٠	٢,٠٦١,٢٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات أيتام
٨٥,٣٧٥	٤٣,٠٠٩	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات أيتام
١٨,٦٠٦	١١,٩٩٣	مساعدات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٢,٢٠٠	٤,٢٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٠	٢,٥٣٦	مساعدات نقدية مقيدة - دفء الشتاء(شراء دفاية كهربائية)
٤,٠٢٠	٢,٠٨٥	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
١,٥٠٠	٣٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٣٥,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث - اسر محتاجة)
٢,١٢٦	٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ووجبات غذائية للأيتام
٢,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سقيا ماء
١,٣٢٤	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٥٥٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - هدية العيد
٤٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (شراء أجهزة كهربائية - اسر محتاجة)
٧٥٣	٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج غوث يتيم (سداد كهرباء - اسر محتاجة)
<u>٢,٢٦٦,٣٥٤</u>	<u>٢,١٢٥,٤٢٣</u>	<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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩) المساعدات العينية :-</u>
.	١٥٩,٦١٥	مساعدات عينية - لحوم
٢,٠٠٠	٧٩,٤٥٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
٢٩,٠٠٠	٧٤,٨٨٠	مساعدات عينية - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات سنابل الخير برنامج سلة رمضان مؤسسة (صالح العثيم وأولادة الخيرية)
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات عينية - أثاث ومفروشات
٧٦,٥٠٠	٤٣,٨٠٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية (أسواق الصخري)
.	١٧,٥٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية (مؤسسة صندوق موظفي سابق)
.	٢,٦٠٠	مساعدات عينية - بطانية
.	٢,١٠٠	مساعدات عينية - كوبونات تفصيل ملابس
.	١,٤٠٠	مساعدات عينية - كوبونات صالون نسائي
.	١,٤٠٠	مساعدات عينية - أدوات صحية (كهرباء ، سباكة)
.	٩٠٠	مساعدات عينية - دفايات
٦٠٠	٥٠٠	مساعدات عينية - كوبونات غذائية
٤٥٣,٩٩١	.	مساعدات عينية إيتام - بطاقات التأمين الصحي للأيتام (جمعية كنف الخيرية)
٢٥,٠٠٠	.	مساعدات عينية - سلة غذائية (بنك الرياض)
١٩,٠٠٠	.	مساعدات عينية إيتام - سلة غذائية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٢,٦١٠	.	مساعدات عينية - زيت زيتون
٥,١٩٥	.	مساعدات عينية - تمور
٢,٦٠٠	.	مساعدات عينية إيتام - مواد غذائية (منتجات جوف)
١٨٠	.	مساعدات عينية - كوبونات قهوة (دغدغ خلايا مخك)
<u>٧٢٦,٦٧٦</u>	<u>٤٨٩,١٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية قدوة لرعاية الأيتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٠) مصروفات منصة احسان :-
٠	١,٧٠٥,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٠	٧٤٨,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - الأجهزة التعليمية للأيتام
٤٤٢,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - السلال الغذائية (اسر متعففة)
٢٢٣,٧٥٣	٤١٦,٩٢٥	مصروفات منصة احسان - التامين الطبي (ايتام)
٠	٣٤٧,٥٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد
١٤٤,٠٠٠	٢١٠,٠٥٠	مصروفات منصة احسان - الكفالة التعليمية
٠	٣١,٠٨٥	مصروفات منصة احسان - واحة قدوة (مؤسسة سامي علي الجفالي الاهلية)
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مصاريف التشغيلية عوائد محفظة استثمارية (أوقاف الشاكرين)
٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - أجيال قدوة (مؤسسة الأمير طلال الخيرية)
٢٥٧,٥١٢	٤٢,٤٨٨	مصروفات منصة احسان - التأهيل والتدريب للمتعفين
٢٦٧,٧٥٠	٠	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء (اسر محتاجة)
١٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
<u>١,٤٨٥,٨١٥</u>	<u>٤,١٢٢,٤٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية قدوة لرعاية الايتام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢١) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٠	٣٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مسكن قدوة الامن
٠	١٠,١٠٥	مصروفات برامج وانشطة - قناديل
٢٧,٠٠٠	٥,٣٦٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية (بنات)
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - نلبي احتياجاتهم بكرامة
٠	٢٤,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - صيف قدوة
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - رحلة عمرة
٠	١٠,٠٧٤	مصروفات برامج وانشطة - قوت يتيم
٥,٣٠٦	٧,٦٥٧	مصروفات برامج وانشطة - مهرجان الزيتون
٠	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مكافأة التميز
٠	٥,١٤٧	مصروفات برامج وانشطة - العينات والهدايا
٠	٢,٨٦٦	مصروفات برامج وانشطة - اكتساب
٢,١٩٨	١,٤٧٥	مصروفات برامج وانشطة - يوم اليتيم العربي
٠	١٩٢,٦٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اخرى
٣,٥٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية
١٠٠,٤١٢	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٩,٩٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج قلاند الخير
٧,٣٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - زيارة سمو أمير المنطقة للجمعية
٣,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - تأسيس تعزيز وحدة القيم (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
١,٩٧٢	٠	مصروفات برامج وانشطة - ملتقى الأمهات
١,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم التأسيس
٨٨٢	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج تساهيل لتكريم المتفوقين من الايتام
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - اشتراكات عضوية مجلس الجمعيات
١,٢٩٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - اخرى
٤٣٩,٠٠٣	٣٨٣,٦٤١	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط
٦١٢,٧٦٣	١,٠٦٩,١٢٥	الاجمالي

(٢١-١) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٢٩٤,٩٠٠	٢٤٧,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٩,٦٠٣	٩٤,٠٩٤	تكلفة عمالة مؤقتة
٣٤,٥٠٠	٣٩,٥١٢	مكافأة وحوافز
٠	٢,٨٣٥	أخرى
٤٣٩,٠٠٣	٣٨٣,٦٤١	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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٠٦,٤٠٤	١١٧,٩٧٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٨,٦١٥	١١٧,٧٢٩	التأمينات الإجتماعية
٢٢,٦٨٦	١٦,٥٥٠	مكافأة وحوافز
٥٠,٠٠٠	٣٧,٤٩٩	ايجارات
٢٦,٧٥٠	٢٩,٧٥٠	مكافأة ترك الخدمة
٩,٥٤٠	٢٦,٧٣٣	مصاريف دعائية واعلانات
٨,٤١٥	١٧,٦٨٠	منافع وخدمات
١٥,٢٣٤	١٥,٧٥٧	مصاريف رخص وبرامج
٣٢,٠٤٤	١٤,٤٣٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٢,٨٠٦	١٢,٢٣١	مصاريف ضافة ونظافة
١٢,٨٧٨	١٠,٧٧٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٣,٨٦٠	٦,٩٩٦	أجور تجميل وتنزيل
١٤,٨٠٠	٦,٠٠٨	بدل انتداب
١,١٦١	٥,٩٥٧	محروقات وصيانة سيارات
٥,١٥٨	٥,٠٢٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٤٤	٢,٣٢٥	تأمين سيارات
١,٢٢٠	١,٨٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
٨٠٠	٦٠٠	غرامات ومخالفات
١٠,٨٨٧	٩١	التأمين الطبي وعلاج
٦,٤٤٥	٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٤,٨٨٦	٠	مصاريف سفر وانتقالات
٤,٧٧٠	٠	عينات وهدايا
<u>٥٩٠,٢٠٣</u>	<u>٤٥٤,٤٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٥م

(٢٣) صافي الأصول المقيّدة :-				
الرصيد بداية الفترة	تسويات ومحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
١٤٩,٨١٦	.	٢٢٩,٠٣٥	٣٦٦,٢٦٥	١٢,٥٨٦
.	.	١٦١,١٠٠	.	١٦١,١٠٠
٨٨,٢٠٠	.	١٥٩,٠٠٠	٢٤٧,٢٠٠	.
١٩٢,٦٠٠	.	.	١٩٢,٦٠٠	.
١٢٦,٠٨١	.	٢,٢٨٢,٢٧٦	٢,٠٦٢,٩٠٤	٣٤٥,٤٥٣
١٨,٤٦٢	.	١٠٨,١٨٠	٥٥,١٣٨	٧١,٥٠٤
١٨,٣٩٨	.	١٠,٨٤١	١٠,٠٧٤	١٩,١٦٥
٨,٠٦٠	.	٩٠٠	.	٨,٩٦٠
٢,٢٦٠	.	٤,٧٣٩	٤,٢٠٠	٢,٧٩٩
٢,٤٨٥	.	.	.	٢,٤٨٥
١,٠٠٠	.	.	.	١,٠٠٠
.	.	٢٥,٠٠٠	٢٤,٢٠٠	٨٠٠
.	.	١,١٠٠	٣٥٠	٧٥٠
.	.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.
.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
٧٢,٠٠٠	.	.	٧٣,٠٠٠	.
.	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.
.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
.	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
٢,٠٨٥	.	.	٢,٠٨٥	.
.	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.
٢,٨٦٩	.	.	٢,٨٦٩	.
٢,٥٣٦	.	.	٢,٥٣٦	.
.	.	١,٧٠٥,٦٠٠	١,٧٠٥,٦٠٠	.
.	.	٧٤٨,٨٠٠	٧٤٨,٨٠٠	.
.	.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	.
.	.	٤١٦,٩٢٥	٤١٦,٩٢٥	.
.	.	٣٤٧,٥٠٠	٣٤٧,٥٠٠	.
.	.	٢١٠,٠٥٠	٢١٠,٠٥٠	.
.	.	١٢٩,٤٦٤	١٢٩,٤٦٤	.
.	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
.	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.
٤٢,٤٨٨	.	.	٤٢,٤٨٨	.
.	٤٢٥,٤٠١	٤٨,٦٦٦	٤٤,٤٥٩	٤٢٩,٦٠٨
٧٣٠,٣٤٠	٤٢٥,٤٠١	٧,٧٤٠,١٧٦	٧,٨٣٩,٧٠٧	١,٠٥٦,٢١٠
الاجمالي				
(٢٤) صافي الأصول الاوقاف :-				
الرصيد بداية الفترة	تسويات ومحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٩٥,١٦٦	.	٣٤,٠٣٢	.	١٢٩,١٩٨
٤١٢,٩٤٧	٤١٢,٩٤٧	.	.	.
١٢,٤٥٤	١٢,٤٥٤	.	.	.
٥٢٠,٥٦٧	٤٢٥,٤٠١	٣٤,٠٣٢	.	١٢٩,١٩٨
الاجمالي				
(٢٥) صافي الأصول حق انتفاع :-				
الرصيد بداية الفترة	تسويات ومحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٠٠٠,٠٠٠
.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي				

تبرعات نقدية مقيّدة - الزكاة
اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج اثرء
اعانة صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
اعانة صندوق دعم الجمعيات - مشاريع وبرامج
تبرعات نقدية مقيّدة - كفالة ايتام
تبرعات نقدية مقيّدة - مساعدات ايتام
تبرعات نقدية مقيّدة - سلة غذائية (قوت يتيم - متجر)
تبرعات نقدية مقيّدة - سلة غذائية
تبرعات نقدية مقيّدة - حقبة مدرسية
تبرعات نقدية مقيّدة - برنامج غوث يتيم (ترميم وتأثيث - اسر محتاجة)
تبرعات نقدية مقيّدة - برامج تعليمية
تبرعات نقدية مقيّدة - صيف قدوة (المجلس الفرعي التخصصي)
تبرعات نقدية مقيّدة - كسوة شتاء
تبرعات نقدية مقيّدة - ترميم وتأثيث بيوت الايتام لبرنامج مسكن قدوة الامن(بنك الرياض)
تبرعات نقدية مقيّدة - مقراًة قدوة
تبرعات نقدية مقيّدة - برنامج عناية - بنات (مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية)
تبرعات نقدية مقيّدة - رحلة عمرية
تبرعات نقدية مقيّدة - سلة غذائية - نلبي احتياجاتهم بكرامة (مؤسسة أوقاف فهد العويضة الخيرية)
تبرعات نقدية مقيّدة - قناديل (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
تبرعات نقدية مقيّدة - كسوة العيدين
تبرعات نقدية مقيّدة - مكافأة التميز (شركة العثيم للفانزات بجائزة العثيم للتميز)
تبرعات نقدية مقيّدة - برنامج اكتساب (مؤسسة سليمان اباتمي الأهلية)
تبرعات نقدية مقيّدة - حملة دفاء الشتاء (دفاية)
دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية للأيتام
دعم منصة احسان - السلال الغذائية (اسر متعففة)
دعم منصة احسان - التامين الطبي (ايتام)
دعم منصة احسان - كسوة العيد للايتام
دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية
دعم منصة احسان - واحة قدوة (مؤسسة سامي علي الجفالي الاهلية)
دعم منصة احسان - مصاريف التشغيلية عوائد محفظة استثمارية (أوقاف الشاكزين)
دعم منصة احسان - أجيال قدوة (مؤسسة الأمير طلال الخيرية)
دعم منصة احسان - التأهيل والتدريب للمتغفنين
تبرعات نقدية مقيّدة - بناء مقر الجمعية (نقدية)

تبرعات أوقاف - صدقة جارية
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - وقف قدوة
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف - كيان قدوة النموذجي