

جمعية ابن القيم الخيرية بقارا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)

منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٤-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ابن القيم الخيرية بقارا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ابن القيم الخيرية بقارا، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ابن القيم الخيرية بقارا (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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.



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، وتعد جوهرياً 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 جوهرياً 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

١٦ شعبان ١٤٤٢ هـ

٢٩ مارس ٢٠٢١ م



جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح | الأصول |
|---------------------------------|------------------|-------|--|
| الموجودات المتداولة | | | |
| ١,٦٩٥,٤٥١ | ١,٤٢٣,١٨٦ | (٣) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| ٦٢,٧٩٨ | ٥٤,٣٠٧ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧٣,٥٢١ | ٤١,٨٥٩ | (٥) | المخزون |
| ١,٨٣١,٧٧٠ | ١,٥١٩,٣٥٢ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| الموجودات غير المتداولة | | | |
| ٥٤٠,٦٦٢ | ٥٣٨,٤٣٧ | (٦) | الممتلكات والألات والمعدات، صافي |
| ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | (٧) | صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة |
| . | ٤,٠٢٥ | (٨) | الأصول الغير ملموسة، صافي |
| ١,٣٠٠,٦٦٢ | ١,٣٠٢,٤٦٢ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| أصول الأوقاف | | | |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٤٠,٠٠٠ | (٩) | صافي أصول أوقاف |
| ١,٩٥٤,٢١٣ | ١,٩٦٤,٦٧٠ | (١٠) | مباني أوقاف تحت الإنشاء |
| ٢,٣٠٤,٢١٣ | ٢,٣٠٤,٦٧٠ | | إجمالي أصول الأوقاف |
| ٥,٤٣٦,٦٤٥ | ٥,١٢٦,٤٨٤ | | إجمالي الأصول |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| . | ٢٤,٦٥٠ | (١١) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| . | ٢٤,٦٥٠ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| ٢١٠,٣٤٩ | ٢٥٨,٥٤٩ | (١٢) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ٢١٠,٣٤٩ | ٢٥٨,٥٤٩ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٢١٠,٣٤٩ | ٢٨٣,١٩٩ | | إجمالي الالتزامات |
| صافي الأصول | | | |
| ٤,٠٠١,٨٢٢ | ٣,٦٠٨,٠٤١ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,١١٩,٣٧٣ | ٩٧٣,١٣٥ | (٢١) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٠٥,١٠١ | ٢٦٢,١٠٩ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٥,٢٢٦,٢٩٦ | ٤,٨٤٣,٢٨٥ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٥,٤٣٦,٦٤٥ | ٥,١٢٦,٤٨٤ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

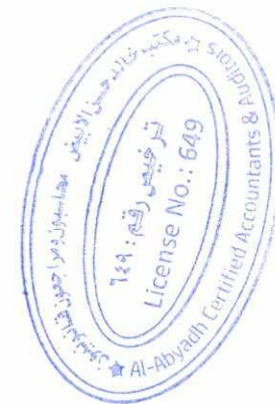
ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابن القيم الخيرية بقرنا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | ايضاح |
|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١٨٩,٧٥٦ | ٤٩٨,٩٥٥ | . | . | ٤٩٨,٩٥٥ | التبرعات النقدية العامة |
| ٦٤٤,١٨٧ | ٧٠٥,١٠٢ | . | ٧٠٥,١٠٢ | . | (١٣) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٥١,٩٩٩ | ١١٦,٦٩٢ | ١١٦,٦٩٢ | . | . | (١٤) تبرعات اوقاف |
| ١٤٧,٦٥٩ | ١٥٨,٠٩٩ | . | . | ١٥٨,٠٩٩ | (١٥) التبرعات العينية |
| ١١٨,٩٣٣ | ٨١,٣٨٤ | . | ٨١,٣٨٤ | . | تبرعات الزكاة |
| ٧٧٤,٩٥٩ | . | . | . | . | إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| ٦١,٠٥٠ | ٤٦,٧٠٥ | ٤٦,٧٠٥ | . | . | إيرادات اجارات |
| ٩٤,٩٠٤ | ٩٢,٦٤٤ | . | ٣,٠١٩ | ٨٩,٦٢٥ | (١٦) إيرادات الأنشطة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| | | (١٠,٣٠٠) | (٩٣١,٨٣٢) | ٩٤٢,١٣٢ | إعادة التصنيف لتحقيق قبـ الإستخدام |
| ٢,١٨٣,٤٤٧ | ١,٦٩٩,٥٨١ | ١٥٣,٠٩٧ | (١٤٢,٣٢٧) | ١,٦٨٨,٨١١ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| ٩٦٠,٧٩٦ | ٩٢٧,٨٣٢ | . | . | ٩٢٧,٨٣٢ | (١٧) المساعدات النقدية |
| ٢٨١,٦٦٣ | ٢٥١,٦٨٣ | . | . | ٢٥١,٦٨٣ | (١٨) المساعدات العينية |
| ١٦١,٩٢٠ | ٤,٠٠٠ | . | . | ٤,٠٠٠ | مساعدات الزكاة |
| ١٦٨,٠٥١ | ١٩,٥٥٥ | . | . | ١٩,٥٥٥ | (١٩) مصروفات الأنشطة |
| . | ٧,٠١٥ | . | . | ٧,٠١٥ | مصروفات حملة على الأنشطة |
| . | ٣٠٠ | . | . | ٣٠٠ | مصروفات الأوقاف |
| ٩٣١,٦٥٢ | ٨٥١,٧٤٢ | . | . | ٨٥١,٧٤٢ | (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية |
| ٢٣,٦٣٠ | ١٠,٤٦٥ | . | . | ١٠,٤٦٥ | (٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | . | . | ١٠,٠٠٠ | (٩) اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف) |
| ٢,٥٣٧,٧١٢ | ٢,٠٨٢,٥٩٢ | . | . | ٢,٠٨٢,٥٩٢ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٣٥٤,٢٦٥) | (٣٨٣,٠١١) | ١٥٣,٠٩٧ | (١٤٢,٣٢٧) | (٣٩٣,٧٨١) | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| | | ٣,٩١١ | (٣,٩١١) | . | البنود الأستثنائية |
| | | ٣,٩١١ | (٣,٩١١) | . | تسويات علي سنوات سابقة |
| | | ٣,٩١١ | (٣,٩١١) | . | التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية |
| (٣٥٤,٢٦٥) | (٣٨٣,٠١١) | ١٥٧,٠٠٨ | (١٤٦,٢٣٨) | (٣٩٣,٧٨١) | التغير في صافي الأصول |
| ٥,٥٨٠,٥٦١ | ٥,٢٢٦,٢٩٦ | ١٠٥,١٠١ | ١,١١٩,٣٧٣ | ٤,٠٠١,٨٢٢ | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٥,٢٢٦,٢٩٦ | ٤,٨٤٣,٢٨٥ | ٢٦٢,١٠٩ | ٩٧٣,١٣٥ | ٣,٦٠٨,٠٤١ | صافي الأصول في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|------------------|------------------|--|
| (٣٥٤,٢٦٥) | (٣٨٣,٠١١) | التغير في صافي الاصول |
| ٢٣,٦٣٠ | ١٠,٤٦٥ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف) |
| ٣٧,٧٥٠ | ٤٨,٢٠٠ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| (٢٨٢,٨٨٥) | (٣١٤,٣٤٦) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| (٥٦,٧٩٨) | ٨,٤٩١ | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| (١٢,٥٢١) | ٣١,٦٦٢ | المخزون |
| . | ٢٤,٦٥٠ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٣٥٢,٢٠٤) | (٢٤٩,٥٤٣) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٥,٢٩٠) | (٨,٢٤٠) | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| . | (٤,٠٢٥) | شراء أصول غير ملموسة |
| (٢٠٧,٤٦٣) | (١٠,٤٥٧) | أضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٢٢,٧٥٣) | (٢٢,٧٢٢) | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٧٤,٩٥٧) | (٢٧٢,٢٦٥) | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٢,٢٧٠,٤٠٨ | ١,٦٩٥,٤٥١ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| ١,٦٩٥,٤٥١ | ١,٤٢٣,١٨٦ | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : ابن القيم الخيرية بقارا

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الاسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(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 للمحاسبين القانونيين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 ابن القيم الخيرية بقارا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما :-

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدود عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامه

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ 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 القس الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| المبني | | | |
|---------------|------------|----------------------|-----|
| المباني | ٤% | اجهزة والآت وعدد | ١٥% |
| السيارات | ٢٠% | تحسينات باملاك الغير | ١٠% |
| أثاث ومفروشات | ٢,٥% : ١٠% | | |

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 قائماً 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 نذ العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية 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 فعليا .

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 ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٤٣٢,٦٥٥ | ١,٠٤٩,٧٣٢ | مصرف الراجحي - عام ٧٨ |
| ٥٩,٧٠٣ | ١١٨,٧٦٥ | مصرف الراجحي - كفالة أيتام |
| ٨٤٣,٢٢٦ | ٧٦,٩٣٦ | البنك الاهلي التجاري |
| ٦٧,٢٨١ | ٦٩,٤١٠ | بنك البلاد |
| ٣١,٢٥٠ | ٣٢,٧٥٠ | بنك الرياض |
| ٦٩,٥٣٠ | ٢٣,٧٠٩ | مصرف الراجحي - الوقف الخيري |
| ٣٠,٥٧٦ | ١٦,٣٨٦ | مصرف الراجحي - كفالة أسر |
| ٦٢,٨٨٥ | ١١,٩١١ | مصرف الراجحي - زكاة |
| ٢٧,٠٨٦ | ٩,٦٩٩ | مصرف الراجحي - صدقة جاري |
| ٧,٧٠٤ | ٨,٨٦٤ | مصرف الراجحي - كفارات |
| ٤٧,٥٣٤ | ٣,٢٥٣ | مصرف الراجحي - إفطار صائم |
| ١٦,٠٢١ | ١,٧٧١ | مصرف الراجحي - المطبخ الخيري |
| <u>١,٦٩٥,٤٥١</u> | <u>١,٤٢٣,١٨٦</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٤٩,٢٩٨ | ٤٨,٩٨٢ | ذمم العاملين |
| ١٣,٥٠٠ | ٥,٣٢٥ | إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة) |
| <u>٦٢,٧٩٨</u> | <u>٥٤,٣٠٧</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (٥) المـخـزـون :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| ٧٣,٥٢١ | ٤١,٨٥٩ | بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع |
| <u>٧٣,٥٢١</u> | <u>٤١,٨٥٩</u> | <u>الاجمالي</u> |



جمعية ابن القيم الخيرية بقطر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الحواف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م



إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

| البيان | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠ م | إضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ | إهلاكات العام | مجمع الإهلاك المستبعد | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| الأراضي الإدارية | ٤٠٠,٠٠٠ | . | . | ٤٠٠,٠٠٠ | . | . | . | . | ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| المباني على أرض الغير | ١٦٢,٦٠١ | . | . | ١٦٢,٦٠١ | ٣٨,٦٩٢ | ٦,٥٠٤ | . | ٤٥,١٩٦ | ١١٧,٤٠٥ | ١٢٣,٩٠٩ |
| السيارات | ١٥٠,٧٠٠ | . | . | ١٥٠,٧٠٠ | ١٥٠,٦٩٩ | . | . | ١٥٠,٦٩٩ | ١ | ١ |
| أثاث ومفروشات | ٥٧,٧٩٢ | ٥٢٥ | . | ٥٨,٣١٧ | ٤١,٨٩٠ | ٣,١١٢ | . | ٤٥,٠٠٢ | ١٣,٣١٥ | ١٥,٩٠٢ |
| أجهزة وألات وعدد | ١٦٦,٧٢١ | ٧,٧١٥ | . | ١٧٤,٤٣٦ | ١٦٥,٨٧١ | ٨٤٩ | . | ١٦٦,٧٢٠ | ٧,٧١٦ | ٨٥٠ |
| الإجمالي | ٩٣٧,٨١٤ | ٨,٢٤٠ | . | ٩٤٦,٠٥٤ | ٣٩٧,١٥٢ | ١٠,٤٦٥ | . | ٤٠٧,٦١٧ | ٥٣٨,٤٣٧ | ٥٤٠,٦٦٢ |

إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------|---|---|---------|---|---|---|---|---------|---------|
| الأراضي | ٧٦٠,٠٠٠ | . | . | ٧٦٠,٠٠٠ | . | . | . | . | ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٧٦٠,٠٠٠ | . | . | ٧٦٠,٠٠٠ | . | . | . | . | ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ |

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

| | | | | | | | | | | |
|----------|-------|-------|---|-------|---|---|---|---|-------|---|
| برامج | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ | . | ٤,٠٢٥ | . | . | . | . | ٤,٠٢٥ | . |
| الإجمالي | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ | . | ٤,٠٢٥ | . | . | . | . | ٤,٠٢٥ | . |

إيضاح : (٩) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------|---|---|---------|--------|--------|---|--------|---------|---------|
| الأراضي | ١٢٠,٠٠٠ | . | . | ١٢٠,٠٠٠ | . | . | . | . | ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ |
| المباني | ٢٥٠,٠٠٠ | . | . | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | . | ٣٠,٠٠٠ | ٢٢٠,٠٠٠ | ٢٣٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٣٧٠,٠٠٠ | . | . | ٣٧٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | . | ٣٠,٠٠٠ | ٣٤٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ |

جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (١٠) مشاريع وقفية تحت التنفيذ :-</u> الوقف الخيري |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ١,٩٥٤,٢١٣ | ١,٩٦٤,٦٧٠ | |
| <u>١,٩٥٤,٢١٣</u> | <u>١,٩٦٤,٦٧٠</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> تبرعات نقدية مقيدة مدفوعه مقدما (كفالات) إيرادات غير مقيدة مدفوعه مقدما (اشتركات) |
| ٠ | ٢١,٩٥٠ | |
| ٠ | ٢,٧٠٠ | |
| ٠ | ٢٤,٦٥٠ | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (١٢) مخصص نهاية الخدمة :-</u> رصيد اول الفترة المكون خلال العام المسدد خلال العام |
| ١٧٢,٥٩٩ | ٢١٠,٣٤٩ | |
| ٣٧,٧٥٠ | ٤٨,٢٠٠ | |
| ٠ | ٠ | |
| <u>٢١٠,٣٤٩</u> | <u>٢٥٨,٥٤٩</u> | <u>الاجمالي</u> |



جمعية ابن القيم الخيرية بقرار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| ٥٤٥,٥٤٩ | ٤١١,٧٣٢ |
| . | ١٨٨,٦٠٠ |
| ٨٤,٦٢٧ | ٤٨,٨١٠ |
| . | ٤٣,٤٠٠ |
| ١٤,٠١١ | ١٢,٥٦٠ |
| ٦٤٤,١٨٧ | ٧٠٥,١٠٢ |

إيضاح : (١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
 تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
 تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
 تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
 تبرعات نقدية مقيدة - سمو امير منطقة الجوف
 تبرعات نقدية مقيدة - كفارات

الاجمالي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| ١٠٥,١٠١ | ٨٤,٤٧٩ |
| ٤٦,٨٩٨ | ٣٢,٢١٣ |
| ١٥١,٩٩٩ | ١١٦,٦٩٢ |

إيضاح : (١٤) تبرعات وايرادات اوقاف :-
 تبرعات نقدية أوقاف - تبرعات بناء اوقاف
 تبرعات نقدية أوقاف - صدقة

الاجمالي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| . | ٨٥,٤٩٩ |
| . | ٢٧,٩٠٠ |
| . | ٢٢,٧٠٠ |
| ١١١,٥٠٠ | ١٧,٥٠٠ |
| . | ٤,٥٠٠ |
| ٣٦,١٥٩ | . |
| ١٤٧,٦٥٩ | ١٥٨,٠٩٩ |

إيضاح : (١٥) التبرعات العينية :-
 تبرعات عينية - جمعية البر الخيرية بدومة الجندل (الصندوق المجتمعي كرونا)
 تبرعات عينية - بطاقات العثيم
 تبرعات عينية - بطانيات
 تبرعات عينية - مواد غذائية
 تبرعات عينية - فرو
 تبرعات عينية اخري

الاجمالي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| ٤٨,٨٩٨ | ٧٣,٠٢٥ |
| . | ١٦,٦٠٠ |
| ٤٦,٠٠٦ | ٣,٠١٩ |
| ٩٤,٩٠٤ | ٩٢,٦٤٤ |

إيضاح : (١٦) إيرادات الأنشطة :-
 ايراد البرامج والأنشطة - المطبخ الخيري
 ايراد البرامج والأنشطة - فائض الولايم
 ايراد البرامج والأنشطة - إفطار صائم

الاجمالي



جمعية ابن القيم الخيرية بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (١٧) المساعدات النقدية :- |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٤٩٢,٧٥٠ | ٥٢٧,١٠٠ | مساعدات نقدية مقيدة - كفالة أيتام |
| . | ٢٦٦,٩٢٥ | مساعدات نقدية مقيدة - ترميم مساكن |
| ٩٤,٤٥٠ | ١١٦,٤٥٠ | مساعدات نقدية مقيدة - كفالة أسر |
| . | ١٤,٣٥٧ | مساعدات نقدية مقيدة - تأثيث |
| . | ٣,٠٠٠ | مساعدات نقدية مقيدة - سداد فواتير كهرباء للمستفيدين |
| ٢٧١,٧٢٩ | . | مساعدات نقدية مقيدة - مواد غذائية |
| ٥,٦٠٠ | . | مساعدات نقدية مقيدة - كفارات |
| ٩٥,٧٠٠ | . | مساعدات نقدية مقيدة - كسوة شتاء |
| ٥٦٧ | . | مساعدات نقدية مقيدة - متنوعة |
| ٩٦٠,٧٩٦ | ٩٢٧,٨٣٢ | الإجمالي |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (١٨) المساعدات العينية :- |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢٥٣,٥٢٣ | ١٠٤,٢٦٢ | مساعدات عينية - مواد غذائية |
| . | ٨٥,٤٩٩ | مساعدات عينية - من صندوق المجتمعى جمعية البر الخيرية بدومة |
| . | ٣٠,٠٥٨ | مساعدات عينية - كسوة العيدين |
| . | ١٧,٥٤٣ | مساعدات عينية - بطاقات العثيم |
| . | ١٤,٣٢١ | مساعدات عينية - بطاقات سحب |
| ٢٨,١٤٠ | . | مساعدات عينية - أخرى |
| ٢٨١,٦٦٣ | ٢٥١,٦٨٣ | الإجمالي |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :- |
|-------------------------|-------------------------|---|
| . | ١٩,٥٥٥ | ١٩--١٩ مصروفات البرامج والأنشطة - المطبخ الخيري |
| ١٣٥,٦٦٩ | . | مصروفات برامج وأنشطة - فائض الولائم |
| ٣٢,١٣٢ | . | مصروفات برامج وأنشطة - إفطار صائم |
| ٢٥٠ | . | مصروفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل |
| ١٦٨,٠٥١ | ١٩,٥٥٥ | الإجمالي |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (١٩--١) مصروفات المطبخ الخيري :- |
|-------------------------|-------------------------|---|
| . | ١١,٥١٤ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| . | ٥,١٠٥ | مشتريات |
| . | ٢,٧٠٦ | محروقات وصيانة سيارات |
| . | ٢٣٠ | صيانة وإصلاح وترميم |
| . | ١٩,٥٥٥ | الإجمالي |



جمعية ابن القيم الخيرية بقاراً
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|------------------------|------------------------|---|
| ٧٠٢,٠٢٢ | ٦٥٨,٣٢٧ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٤,٩٠٠ | . | اجر اضافى |
| . | ١,٧٦٠ | تأمين طبي وعلاج |
| . | ٣٢,٢١٩ | مصاريف حكومية - اقامات |
| ٦١,٢٥٠ | ٤٨,٢٠٠ | مكافاة ترك الخدمة |
| ١٨,٠٢٢ | ١٦,٧٤٦ | التأمينات الإجتماعية |
| ٤,٥٤٥ | ١٠,٢٩٣ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٤٤,٩٢٠ | . | مصاريف سفر وإنتقال |
| . | ٣,٣٦٦ | مصاريف كهرباء ومياه وغاز |
| ٦,١٨٤ | ٨,٣٩٩ | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ١,٨١١ | ٣٠,٤٠٩ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٢,٢٧٩ | ٢,٤٧٢ | محروقات وصيانة سيارات |
| ١٤,٥٦٥ | ٨,٦١٠ | مصاريف ضيافة |
| ١٧,٤١٥ | ١٩,٨١٣ | مصاريف دعاية واعلانات |
| . | ٤٣٠ | مصروفات بنكية وعمولات |
| ٥٠,١٢٨ | ١,١٥٥ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٢,٤٠٠ | ٩,١٦٣ | أجور عمال تحميل وتنزيل |
| ١,٢١١ | ٣٨٠ | مصروفات أخرى |
| <u>٩٣١,٦٥٢</u> | <u>٨٥١,٧٤٢</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>إيضاح : (٢١) صافي الأصول المقيدة :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| ١١,١٩٦ | ٢٣,٧٥٦ | تبرعات نقدية مقيدة - كفارات |
| ١٣٩,٨٨٠ | ٢٤,٥١٢ | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام |
| ٤,٣٠٠ | ٤,٣٠٠ | كسوة شتاء الوزارة |
| ٩٤٦,٢١٢ | ٧٨٣,٢١٠ | اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة |
| ٣,٩١١ | . | تبرعات صدقة جارية |
| ١٣,٨٧٤ | ١٦,٨٩٣ | ايراد البرامج والأنشطة - إفتار صائم |
| . | ٤٣,٤٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - سمو امير منطقة الجوف |
| . | ٧٧,٠٦٤ | تبرعات الزكاة |
| <u>١,١١٩,٣٧٣</u> | <u>٩٧٣,١٣٥</u> | |



إيضاح : (٢٢) عام :-

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