

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموافقين

المادة / جمعية ابن القيم بقارا
الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ابن القيم بقارا ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعزل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتأمينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-





FORUM OF FIRMS

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
License 429 / 1431
أهلية الإفلاس ترخيص رقم ١٤١-١٢
Bankruptcy Trustees Lic. No. 141012 ١٤١-١٢



وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٢م
جدة - المملكة العربية السعودية



Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8938582

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020

الرقم الموحد U.I.D Number
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
١,٤٢٣,١٨٦	٩٠٣,١٩٧	(٣)	الأنشطة البنوك
٤١,٨٥٩	٥٢٣,٨٦٥	(٤)	المخزون
٥٤,٣٠٧	١٣,٧٥٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٥١٩,٣٥٢</u>	<u>١,٤٤٠,٨١٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٥٢٨,٤٣٧	٥١٨,٣٨٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٤,٠٢٥	٣,٤٢١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	(٨)	الأصول الاستثمارية
<u>١,٣٠٢,٤٦٢</u>	<u>١,٢٨١,٨٠٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣٤٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	(٩)	أصول الأوقاف
١,٩٦٤,٦٧٠	١,٩٦٤,٦٧٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,٣٠٤,٦٧٠</u>	<u>٢,٢٩٤,٦٧٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٥,١٢٦,٤٨٤</u>	<u>٥,٠١٧,٢٩١</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٤,٦٥٠	٢٧,٧٩٤	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤,٦٥٠</u>	<u>٢٧,٧٩٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٥٨,٥٤٩	٩٥,٧٨٠	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٥٨,٥٤٩</u>	<u>٩٥,٧٨٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٦٠٨,٠٤١	٤,٥٢٩,٦٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٧٣,١٣٥	٣٥,٢٠٧	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٦٢,١٠٩</u>	<u>٣٢٨,٨٥٣</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٨٤٣,٢٨٥</u>	<u>٤,٨٩٣,٧١٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,١٢٦,٤٨٤</u>	<u>٥,٠١٧,٢٩١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابن القيم بتارا
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأصول المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	حيز مبدئية	مقابلة	أولئك	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأموال والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٣٥٦,١٨٢	.	.	٣٥٦,١٨٢	٤٩٨,٩٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٧٤٤,٨٥٢	.	٧٤٤,٨٥٢	٧٠٥,١٠٢
تبرعات نقدية أولئك		.	.	٦٦,٧٤٤	٦٦,٧٤٤	١١٦,٦٩١
التبرعات الصينية	(١٤)	٧٠٠,٠٠٠	٧٢,٧٥٥	.	٧٧٢,٧٥٥	.
تبرعات خدمات تطوعية		.	.	.	.	١٥٨,٠٩٩
تبرعات لبحوث		٢٢,٠٧٦	.	.	٢٢,٠٧٦	٤٦,٧٠٥
الاشتراكات		٦٠٠	.	.	٦٠٠	.
تبرعات زكاة		٦٥,٦٧٢	.	.	٦٥,٦٧٢	٨١,٢٨٤
إعانات قوزارية		١٢٠,٠٠٠	.	.	١٢٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٥)	١,٠٣٧	.	.	١,٠٣٧	٩٢,٦٤٤
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام						
		١,٢٦٦,٥٦٩	٨١٨,٦٠٨	٦٦,٧٤٤	٢,١٥١,٩٢١	١,٦٩٩,٥٨١
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والمصاريف						
المباني والمنشآت النقدية	(١٦)	.	٦٢٩,٩٩٢	.	٦٢٩,٩٩٢	٩٢٧,٨٢٢
مساعدات الزكاة		.	٨٢,٢٠٠	.	٨٢,٢٠٠	٤,٠٠٠
المساعدات العينية	(١٧)	.	٥١٧,٢٠٧	.	٥١٧,٢٠٧	٢٥١,٦٨٢
مصروفات الأوقات		.	.	.	.	٣٠٠
مصروفات حملة على النشاط		.	٣٧٧,٦٢٢	.	٣٧٧,٦٢٢	٧٠,١٥٠
مصاريف الحوكمة		.	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	.
مصاريف جمع الاموال		٢٠,٠٤٩	.	.	٢٠,٠٤٩	.
اهلاك الأصول الثابتة		٦٠٤	.	.	٦٠٤	.
استنفاد الأصول غير الملموسة		١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
اهلاك الأصول الأوقت	(١٨)	.	٨٨,٦٤٤	.	٨٨,٦٤٤	١٩,٥٥٥
مصاريف الأنشطة	(١٩)	٣١٤,٣٠٠	.	.	٣١٤,٣٠٠	٨٥١,٧٤٢
المصاريف الصومية والإدارية						
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٤٤,٩٥٢	١,٧٥٦,٥٢٦	.	٢,١٠١,٤٨٩	٢,٠٨٢,٥٩٢
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى		٩٢١,٦١٥	(٩٢٧,٩٢٨)	٦٦,٧٤٤	٥٠,٤٣٢	(٣٨٢,٠١١)
إيرادات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٢١,٦١٥	(٩٢٧,٩٢٨)	٦٦,٧٤٤	٥٠,٤٣٢	(٣٨٢,٠١١)
التغير في صافي الأصول						
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٦٠٨,٠٤١	٩٧٢,١٣٥	٢٦٢,١٠٩	٤,٨٤٢,٢٨٥	٥,٢٢٦,٢٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٥٢٩,٦٥٦	٣٥,٢٠٧	٣٢٨,٨٥٢	٤,٨٩٢,٧١٧	٤,٨٤٢,٢٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨٣,٠١١)	٥٠,٤٣٢	التغير في صافي الأصول
١٠,٤٦٥	٢٠,٠٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
.	٦٠٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إهلاك أصول الوقت
٤٨,٢٠٠		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣١٤,٣٤٦)	٨١,٠٨٥	
٨,٤٩١	٤٠,٥٥٧	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣١,٦٦٢	(٤٨٢,٠٠٦)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٦٥٠	٣,١٤٤	المخزون
.	(١٦٢,٧٦٩)	مصرفات مبلتحة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٩,٥٤٣)	(٥١٩,٩٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨,٢٤٠)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠٢٥)	.	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
.		شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,٤٥٧)		إضافات أصول غير ملموسة
(٢٢,٧٢٢)		إضافات أصول استثمارية
(٢٧٢,٢٦٥)	(٥١٩,٩٨٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٩٥,٤٥١	١,٤٢٣,١٨٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٤٢٣,١٨٦	١,٩٠٣,١٩٧	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

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

(٤/١) أهداف الجمعية :-

رعاية الأيتام الفقيرة - استنقا الزكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها - تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الاحلات الاجتماعية من اسر المحتاجين - غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحيا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(٦/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٢/٢) العرف المحاسبي:
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 في 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:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدعومة عند تكديدها



جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على صرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تصنيفات على مبقي مستلجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية ابن القيم بنظارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

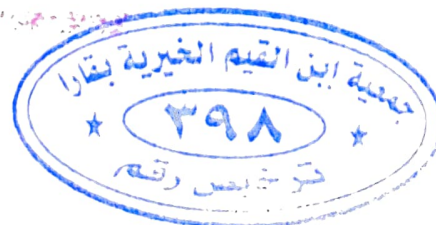
تتمه اوضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
١,٤٢٣,١٨٦	٩٠٣,١٩٧	النقد لدى الصندوق
١,٤٢٣,١٨٦	٩٠٣,١٩٧	نقد بالبنوك
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) المخزون
٤١,٨٥٩	٥٢٣,٨٦٥	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة
٤١,٨٥٩	٥٢٣,٨٦٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤٨,٩٨٢		نعم العاملين
٥,٣٢٥		ايرادات مستحقة (اجارات)
	١٣,٧٥٠	دعاية و اعلان مقتما
٥٤,٣٠٧	١٣,٧٥٠	<u>الإجمالي</u>



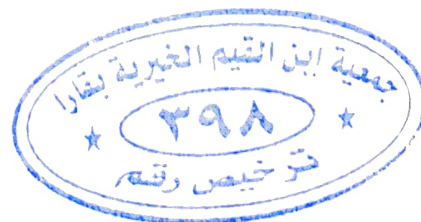
جمعية ابن القيم بقاراً
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
 منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
 تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ الوقف الخيري الإجمالي
١,٩٦٤,٦٧٠	١,٩٦٤,٦٧٠	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١١) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى تبرعات نقدية مقيدة مدفوعة مقدما (كفارات) إيرادات غير مقيدة مدفوعة مقدما (اشتركاكات) تأمينات اجتماعية مستحقة الإجمالي
٢١,٩٥٠	٢١,٩٥٠	
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	
.	٣,١٤٤	
٢٤,٦٥٠	٢٧,٧٩٤	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٢) مخصص نهاية الخدمة رصيد أول العام المكون خلال العام المخصص خلال العام الإجمالي
٢١٠,٣٤٩	٢٥٨,٥٤٩	
٤٨,٢٠٠	.	
.	(١٦٢,٧٦٩)	
٢٥٨,٥٤٩	٩٥,٧٨٠	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٣) إيرادات النقدية المقيدة كفالة ايتام ترميم منازل كفالة الاسر سمو امير منطقة الجوف كفارات صدقات الإجمالي
٤١١,٧٣٢	٤٦٤,٦٥٧	
١٨٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠	
٤٨,٨١٠	١١٨,٤٨٧	
٤٣,٤٠٠	.	
١٢,٥٦٠	١٠,٩٤٤	
.	٤٢,١٦٥	
٧٠٥,١٠٢	٧٤٤,٨٥٣	



جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٤) التبرعات العينية
٨٥,٤٩٩	.	جمعية البر الخيرية بدومة الجندل (الصندوق المجتمعي كورونا)
٢٧,٩٠٠	٨٢,٥٠٠	بطاقات العقيم
٢٢,٧٠٠	٣٢٢,٢١٥	بطاقات
١٧,٥٠٠	٢٧,٩٠٠	مواد غذائية
٤,٥٠٠	٩,٥٠٠	فرو
.	٣٥٩,١٤٠	تبرعات عينية اخرى
١٥٨,٠٩٩	٧٧٣,٧٥٥	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٧٣,٠٢٥	٤٨٠	المطبخ الخيري
١٦,٦٠٠	٧	فكض الاوانم
٣,٠١٩	٥٥٠	افطار صائم
٩٢,٦٤٤	١,٠٣٧	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٦) المساعدات النقدية
٥٢٧,١٠٠	٤٤١,٠٥٠	كفالة ايتام
١١٦,٤٥٠	٨٩,٤٥٠	كفالة الاسر
.	٨٩٢	السلة الغذائية
١٤,٣٥٧	.	تأثيث
٢٦٦,٩٢٥	١٠٨,٦٠٠	مساكين
٣,٠٠٠	.	فواتير كهرباء للمستفيدين
٩٢٧,٨٣٢	٦٣٩,٩٩٢	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٧) المساعدات العينية
١٠٤,٢٦٢	٣٦٠,٣٢٩	مواد غذائية
.	٢٨,١٥٠	بطاقات ودفاياات
٣٠,٠٥٨	.	كسوة العيدين
٨٥,٤٩٩	.	جمعية البر الخيرية بدومة الجندل
١٤,٣٢١	٢٨,٧٢٨	بطاقات سحب
١٧,٥٤٣	١٠٠,٠٠٠	بطاقات العقيم
٢٥١,٦٨٣	٥١٧,٢٠٧	الإجمالي



جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
١٩,٥٥٥	٨٨,٦٤٤	المطبخ الخيري
.	٥٠,٩٢٥	مصروفات أنشطة أخرى
١٩,٥٥٥	٨٨,٦٤٤	الإجمالي



جمعية ابن القيم بقاراً
ممنولة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تنمة اوضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٩) المصاريف العمومية والإدارية
٦٥٨,٣٢٧	٢٠٩,٢٩٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦,٧٤٧	١٧,٩٧٥	تأمينات إجتماعية
٠	٨,٥٨٠	مزايا وجوافز
١,٧٦٠	٥,٧٦٥	تأمين طبي
١٠,٢٩٣	٥٤٥	أدوات مكتبة ومطبوعات
١٩,٨١٣	٤,٧٠٠	دعاية وإعلان
٠	٧,٦٩٣	تكاليف العمالة المؤقتة
٨,٣٩٩	٤,٣٧٤	بريد وبرق وهاتف
٣,٣٦٦	٤,٢٩٢	كهرباء ومياه
٨,٦١٠	٣,٨٩١	ضياقة ونظافة
٣٠,٤٠٩	٢,٢٥٨	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤٧٢	١٨,٠٠٠	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٩,١٦٣	٧,٤٠٠	أجور وتحميل وتنزيل
٤٨,٢٠٠	١٧,١٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٢١٩	١٤٤	مصاريف حكومية
٤٣٠	٢,١٧٤	عمولات بنكية
١,١٥٥		اشتركات وتصديقات
٣٨٠		مصرفات نثرية
٨٥١,٧٤٣	٣١٤,٣٠٠	الإجمالي
٩٧٣,١٣٥	٣٥,٢٠٧	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٩٧٣,١٣٥	٣٥,٢٠٧	تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
		الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي