

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ابن القيم بقارا
قارا - 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 ٢٠٢٣م 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 لتمكينها 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ابن القيم بقارا

قارا – المملكة العربية السعودية

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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم العرض وهيكلك 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
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٢ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

| الأصول | إيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|--|-------|------------------|------------------|
| الأصول المتداولة | | | |
| النقد بالصندوق ولدى البنوك | (٣) | ٤٣٣,٧٦١ | ٦٦٢,٨٥٥ |
| مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى | (٤) | ٠ | ٤,٣١٢ |
| المخزون | (٥) | ٠ | ٤٤٩,٣٤٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٤٣٣,٧٦١ | ١,١١٦,٥٠٧ |
| الاستثمارات والأصول المالية | | | |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| صافي الأصول الثابتة | (٦) | ٤٩٩,٦٩٣ | ٥٠٨,٤٣٣ |
| صافي الأصول غير الملموسة | (٧) | ٢,٠١٢ | ٢,٨١٧ |
| صافي الأصول الاستثمارية | (٨) | ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | | ١,٢٦١,٧٠٥ | ١,٢٧١,٢٥٠ |
| أصول الأوقاف | | | |
| صافي الأصول الثابتة الوقفية | (٩) | ٣١٠,٠٠٠ | ٣٢٠,٠٠٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ أوقاف | (١٠) | ٢,٣٥١,٠٧١ | ٢,١٤٢,٠٩٧ |
| إجمالي أصول الأوقاف | | ٢,٦٦١,٠٧١ | ٢,٤٦٢,٠٩٧ |
| إجمالي الأصول | | | |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| التزامات متداولة أخرى - داننون | (١١) | ٤,٣١٢ | ٠ |
| إجمالي الالتزامات المتداولة | | ٤,٣١٢ | ٠ |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | (١٢) | ٣٠,٩٩٥ | ٧,٢٠٠ |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة | | ٣٠,٩٩٥ | ٧,٢٠٠ |
| صافي الأصول | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٢,٦٨٨,٥٨٨ | ٤,٩٤٧,١٠٣ |
| صافي الأصول المقيدة | | ٩٨٠,٣٧٩ | (٦٤٧,٥٤٧) |
| صافي أصول الأوقاف | | ٦٥٢,٢٦٣ | ٥٤٣,٠٩٩ |
| إجمالي صافي الأصول | | ٤,٣٢١,٢٣٠ | ٤,٨٤٢,٦٥٤ |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | ٤,٣٥٦,٥٣٧ | ٤,٨٤٩,٨٥٤ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|-------|-------------|-----------|---------|------------------------|------------------------|---|
| | ٤٠٠ | ٠ | ٠ | ٤٠٠ | ٩,٣٠٠ | الإيرادات والمكاسب |
| | ٣٠٣,٢٩٧ | ٠ | ٠ | ٣٠٣,٢٩٧ | ٥٠٦,٨٠٥ | اشتراكات الأعضاء |
| (١٣) | ٠ | ٧٦٢,٣٦٩ | ٠ | ٧٦٢,٣٦٩ | ٥٣٩,٢٩٦ | التبرعات النقدية العامة |
| | ٣٩٦,٩٨٦ | ٠ | ٠ | ٣٩٦,٩٨٦ | ٢٠٤,٥٥٠ | التبرعات النقدية المقيدة |
| (١٤) | ٢٢٣,٥٤٢ | ٠ | ٠ | ٢٢٣,٥٤٢ | ٨٠٧,٦٣٠ | خدمات تطوعية |
| | ٠ | ٦٢,٥٢٦ | ٠ | ٦٢,٥٢٦ | ٦٠,٥١٣ | التبرعات العينية |
| (١٦) | ٠ | ٧٢,٠٠٠ | ٠ | ٧٢,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | تبرعات الزكاة النقدية |
| | ٤٦,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٤٦,٠٠٠ | ٠ | الإعانات الحكومية |
| (١٥) | ٠ | ٧١٣,٢٥٠ | ٠ | ٧١٣,٢٥٠ | ٥٠٨,٥٠٠ | تبرعات إيجارات |
| | ٠ | ٠ | ١٢٣,١٦٥ | ١٢٣,١٦٥ | ٢١٤,٢٤٦ | دعم منصة إحسان |
| (١٧) | ٠ | ١٧,٧٨١ | ٠ | ١٧,٧٨١ | ١٥,١٨٧ | تبرعات نقدية أوقاف |
| | ٩٧٠,٢٢٥ | ١,٦٢٧,٩٢٦ | ١٢٣,١٦٥ | ٢,٧٢١,٣١٥ | ٣,٣٦٦,٠٢٦ | إيرادات الأنشطة |
| | | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | ٧٢,٦٠٠ | ٠ | ٠ | ٧٢,٦٠٠ | ١٣٩,٣٥٠ | المصروفات والخسائر |
| (١٨) | ٦٧٤,٤٤٥ | ٠ | ٠ | ٦٧٤,٤٤٥ | ٦١٩,٨٥٧ | مصاريف الزكاة |
| (١٩) | ٧٨١,٧٢٧ | ٠ | ٠ | ٧٨١,٧٢٧ | ١,٤٩٣,٠٢٧ | المساعدات النقدية المقيدة |
| | ٣٩٦,٩٨٦ | ٠ | ٠ | ٣٩٦,٩٨٦ | ٢٠٦,٠٥٠ | المساعدات العينية والمشتراة |
| (٢٠) | ٥٤٣,٧٥٠ | ٠ | ٠ | ٥٤٣,٧٥٠ | ٠ | مصروفات خدمات تطوعية |
| | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٢,٥٠٠ | مصروفات دعم منصة احسان |
| | ٨٠٠ | ٠ | ٠ | ٨٠٠ | ٠ | مصاريف الحوكمة |
| | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | مصاريف الاستثمارات |
| | ٨,٧٤٠ | ٠ | ٠ | ٨,٧٤٠ | ٦,٧٢٥ | مصاريف جمع الأموال |
| | ٨٠٥ | ٠ | ٠ | ٨٠٥ | ١٢,٦٣٨ | مصروفات إهلاك الأصول الثابتة |
| | ١٠,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠ | ٠ | ٢٤,٠٠٠ | ٦٠٤ | مصروفات إهلاك الأصول غير الملموسة |
| (٢١) | ٢٧٧,٨٩٢ | ٠ | ٠ | ٢٧٧,٨٩٢ | ١٠,٠٠٠ | مصروفات إهلاك الأصول الوقفية |
| (٢٢) | ٤٤٦,٥٩٤ | ٠ | ٠ | ٤٤٦,٥٩٤ | ٥٢٠,٦٧٨ | مصروفات الأنشطة |
| | ٣,٢١٤,٣٣٩ | ٠ | ١٤,٠٠٠ | ٣,٢٢٨,٣٣٩ | ٣٩٥,٦٦٠ | المصاريف العمومية والإدارية |
| | (٢,٢٤٤,١١٥) | ١,٦٢٧,٩٢٦ | ١٠٩,١٦٥ | (٥١,٠٦٣) | ٣,٤١٧,٠٨٩ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| | ١٤,٤٠٠ | ٠ | ٠ | ١٤,٤٠٠ | (٥١,٠٦٣) | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| | (١٤,٤٠٠) | ٠ | ٠ | (١٤,٤٠٠) | ٠ | تسويات سنوات سابقة |
| | (٢,٢٥٨,٥١٥) | ١,٦٢٧,٩٢٦ | ١٠٩,١٦٥ | (٥٢١,٤٢٥) | (٥١,٠٦٣) | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| | ٤,٩٤٧,١٠٣ | (٦٤٧,٥٤٧) | ٥٤٣,٠٩٩ | ٤,٨٤٢,٦٥٤ | ٤,٨٩٣,٧١٧ | التغير في صافي الأصول |
| | ٢,٦٨٨,٥٨٨ | ٩٨٠,٣٧٩ | ٦٥٢,٢٦٣ | ٤,٣٢١,٢٣٠ | ٤,٨٤٢,٦٥٤ | صافي الأصول في بداية الفترة |
| | | | | | | صافي الأصول في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| (٥١,٠٦٣) | (٥٢١,٤٢٥) | التغير في صافي الأصول |
| ١٢,٦٣٨ | ٨,٧٤٠ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٦٠٤ | ٨٠٥ | استنفاد الأصول غير الملموسة |
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | إهلاك الأصول الثابتة الوقفية |
| ٠ | ٤٥,٣٩٥ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام |
| (٢٧,٨٢١) | (٤٥٦,٤٨٥) | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| ٩,٤٣٨ | ٤,٣١٢ | مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧٤,٥٢٥ | ٤٤٩,٣٤٠ | المخزون |
| (٢٧,٧٩٤) | ٤,٣١٢ | مصرفات مستحقة |
| (٨٨,٥٨٠) | (٢١,٦٠٠) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام |
| (٦٠,٢٣٢) | (٢٠,١٢١) | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٢,٦٨٣) | ٠ | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| (١٧٧,٤٢٧) | (٢٠٨,٩٧٤) | إضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (١٨٠,١١٠) | (٢٠٨,٩٧٤) | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٤٠,٣٤٢) | (٢٢٩,٠٩٤) | التغير في النقدية خلال الفترة |
| ٩٠٣,١٩٧ | ٦٦٢,٨٥٥ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة |
| ٦٦٢,٨٥٥ | ٤٣٣,٧٦١ | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :-

(١/٢) 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :

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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| ١٠,٥٠٠ | ٠ | النقدية بالصندوق |
| ٥٦٢,٥٩٥ | ١٨٠,٧٠٤ | حسابات جارية مصرف الراجحي |
| ٧١,٣٦٤ | ٧٢,٩٧٩ | حسابات جارية بنك البلاد |
| ١٨,٣٩٧ | ١٨٠,٠٧٩ | حسابات جارية البنك الأهلي |
| <u>٦٦٢,٨٥٥</u> | <u>٤٣٣,٧٦١</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| ٤,٣١٢ | ٠ | أتعاب مهنية مدفوعة مقدما |
| <u>٤,٣١٢</u> | <u>٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٥) المخزون</u> |
|---------------------|---------------------|--|
| ٤٤٩,٣٤٠ | ٠ | مستودع الجمعية - بضائع ومنتجات للتوزيع |
| <u>٤٤٩,٣٤٠</u> | <u>٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية ابن القيم بقرنا
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٩٨)
 قرا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات بداية السنة | مجموع الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| ١٠٤٠,٣٩٧ | ٩٧,٨٩٣ | ٦٤٠,٧٠٨ | ٦,٥٠٤ | ٥٨٠,٢٠٤ | ١٦٢,٦٠١ | ٠ | ١٦٢,٦٠١ | ١٦٢,٦٠١ |
| ١,٥٧٣ | ١,١٣٧ | ١٧٤,٩٨٢ | ٤٣٦ | ١٧٤,٥٤٦ | ١٧٦,١١٩ | ٠ | ١٧٦,١١٩ | ١٧٦,١١٩ |
| ١,٦٥١ | ١ | ١٥٠,٦٩٩ | ٠ | ١٥٠,٦٩٩ | ١٥٠,٧٠٠ | ٠ | ١٥٠,٧٠٠ | ١٥٠,٧٠٠ |
| ٨١١ | ٦٦١ | ٥٨٠,٣١٦ | ١,٦٥٠ | ٥٦,٦٦٦ | ٥٨٠,٣١٧ | ٠ | ٥٨٠,٣١٧ | ٥٨٠,٣١٧ |
| ٥٠٨,٤٣٣ | ٤٩٩,٦٩٣ | ٤٤٩,٠٤٤ | ٨,٧٤٠ | ٤٤٠,٣٠٤ | ٩٤٨,٧٣٧ | ٠ | ٩٤٨,٧٣٧ | ٩٤٨,٧٣٧ |

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مجموع الاستقانات بداية السنة | مجموع الاستقانات خلال السنة | مجموع الاستقانات نهاية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ٢,٨١٧ | ٢,٠١٢ | ٢,٠١٣ | ٨٠٥ | ١,٢٠٨ | ٤,٠٢٥ | ٠ | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ |
| ٢,٨١٧ | ٢,٠١٢ | ٢,٠١٣ | ٨٠٥ | ١,٢٠٨ | ٤,٠٢٥ | ٠ | ٤,٠٢٥ | ٤,٠٢٥ |

رخص البرامج والأنظمة

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات بداية السنة | مجموع الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ |
| ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ |

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات بداية السنة | مجموع الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | تكاليف الأصول بداية السنة |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٢٠,٠٠٠ | ٠ | ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٩٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ |
| ٣٢٠,٠٠٠ | ٣١٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٣٧٠,٠٠٠ | ٠ | ٣٧٠,٠٠٠ | ٣٧٠,٠٠٠ |

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيوت

الأراضي

السيارات

الأثاث والمعدات

السيارات

الأثاث المكتبي

أجهزة الاتصال والأمن والحماية

الإجمالي

(٧) الأصول غير المنقوسة

البيوت

الإجمالي

(٨) الأصول الاستثمارية

البيوت

الأراضي أوقاف

الإجمالي

(٩) صافي الأصول الواقفية

البيوت

الأراضي أوقاف

مباني الأوقاف

الإجمالي

جمعية ابن القيم بقرارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٠) مشروعات تحت التنفيذ |
|--------------|--------------|--|
| ٢,١٤٢,٠٩٧ | ٢,٣٤٢,٧٧١ | أعمال رأسمالية تحت الإنشاء |
| . | ٨,٣٠٠ | الإشراف الهندسي |
| ٢,١٤٢,٠٩٧ | ٢,٣٥١,٠٧١ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١١) مصروفات مستحقة |
| . | ٤,٣١٢ | أتعاب مهنية مستحقة |
| . | ٤,٣١٢ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩٥,٧٨٠ | ٧,٢٠٠ | رصيد المخصص أول العام |
| ٧,٢٠٠ | ٤٥,٣٩٥ | تعزير المخصص خلال العام |
| ٩٥,٧٨٠ | (٢١,٦٠٠) | تسوية في المخصص خلال العام |
| ٧,٢٠٠ | ٣٠,٩٩٥ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٣) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٠,٠٠٠ | . | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية |
| ٣٩٦,٨٤٩ | ٣٧٥,٤٠٧ | كفالة أيتام |
| . | ١٩,٨٠٠ | دعم وقف ملوان - بطاقات العثيم |
| ٦٠,٤٦٣ | ٤٦,٤١٦ | كفالة أسر |
| ٣٢,٦٢٨ | ٣,٧٠٣ | كفارات |
| ٣٩,٣٥٦ | ١٥٨,٠٢٥ | صدقات |
| . | ٢٩,٩٨٨ | دعم أوقاف تركي الضحيان - لشراء دفنات |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | دعم اوقاف حصة الراضي - لسداد الاجارات |
| . | ٢٩,٠٣١ | افطار صائم |
| ٥٣٩,٢٩٦ | ٧٦٢,٣٦٩ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٤) التبرعات العينية |
| ٣٣٤,٥٠٠ | . | بطانيات |
| ١٥٣,٤٠٠ | ٤٣,٤٠٠ | مواد غذائية |
| ٦٠,٠٠٠ | ١٨٠,١٤٢ | تبرعات عينية أخرى |
| ٥٤٧,٩٠٠ | ٢٢٣,٥٤٢ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٥) دعم منصة احسان |
| . | ٦١٨,٧٥٠ | دعم منصة احسان لبرنامج -كسوة الشتاء |
| . | ٩٤,٥٠٠ | دعم منصة احسان لبرنامج كسوة الشتاء بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| . | ٧١٣,٢٥٠ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٦) الإعانات الحكومية |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠ | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٧) إيرادات الأنشطة |
| ٨٧٨ | ١٦,٧٦٠ | المطبخ الخيري |
| . | ١,٠٢١ | ايرادات اخرى ومتنوعة |
| ١٤,٠٤٩ | . | إفطار صائم |
| ٢٦٠ | . | إيراد جمع ملابس |
| ١٥,١٨٧ | ١٧,٧٨١ | الإجمالي |

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٨) المساعدات النقدية المقيدة |
|------------------|----------------|---|
| ٤٨٥,٨٠٠ | ٤٢٩,٦٠٠ | كفالة أيتام |
| ١١٤,٦٠٠ | ١١٤,٠٠٠ | كفالة أسر |
| . | ١,٠٠٠ | دروع |
| ١٠,٥٠٠ | . | تأثيث |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | سداد الايجارات للاسر المستفيدة |
| . | ٢٧,٨٤٥ | افطار صائم |
| ٨,٩٥٧ | ٢,٠٠٠ | فواتير كهرباء للمستفيدين |
| ٦١٩,٨٥٧ | ٦٧٤,٤٤٥ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (١٩) المساعدات العينية |
| ٨٢٣,٧٥٠ | ١٨٠,١٤٢ | مواد غذائية |
| ٢٧٧,٩٠٦ | ٢٠٩,١٤٥ | بطانيات ودفايات |
| ١,٦٥٦ | . | بطاقات سحب |
| ٣٨٥,٠٠٠ | ٣٩٢,٤٤٠ | بطاقات العثيم |
| ٤,٧١٥ | . | أجهزة للأسر المحتاجة |
| ١,٤٩٣,٠٢٧ | ٧٨١,٧٢٧ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (٢٠) مصروفات دعم منصة احسان |
| . | ٣١٨,٧٥٠ | مصروفات دعم منصة احسان لبرنامج -كسوة الشتاء |
| . | ٢٢٥,٠٠٠ | مصروفات دعم منصة احسان لبرنامج -ترميم منازل |
| . | ٥٤٣,٧٥٠ | الإجمالي |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | (٢١) مصاريف الأنشطة |
| ٣١٣,٨٣٣ | ٢٥٣,١٥٠ | الرواتب والأجور التشغيلية |
| ١٦٠,٧٤٤ | . | مكافأة نهاية خدمة محملة على النشاط |
| . | ١٣,٩٨٨ | المطبخ الخيري |
| ٣٤,٩٠١ | . | إفطار صائم |
| ١,٢٠٠ | . | مصروفات تدريب وتأهيل |
| ١٠,٠٠٠ | . | مصروفات فاعليات رمضان |
| . | ٥,٧٥٤ | مصروفات مهرجان الابل |
| . | ٥,٠٠٠ | مشاركة في مدينة الحجاج |
| ٥٢٠,٦٧٨ | ٢٧٧,٨٩٢ | الإجمالي |

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| ١٦٢,٧٠٠ | ١٨٦,٥٠٠ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ١٥,٢٠٠ | ١٦,٠٠٠ | بدلات |
| . | ٢,٥٠٠ | مكافآت وحوافز |
| ٥٢,٤٣٨ | ٤٥,٨٥٠ | تأمينات اجتماعية |
| ٧,١٧٣ | ٦,٩٧٨ | التأمين الطبي |
| ١٥,٠٧٩ | ٣٥,٦٦٧ | مصاريف حكومية - تجديد إقامات |
| ١٨,٧٤٤ | . | مصاريف حكومية - تأشيرات |
| . | ٢٠,٠٣١ | مصاريف حكومية - رسوم |
| ٢,٦٠٠ | . | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة |
| ٣٢,٢٨٦ | ٣٠,٩٩٥ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٨٧١ | ٦١٨ | الوقود والمحروقات |
| ٣,٤٦٢ | ٦,٣٦٦ | قرطاسية |
| ٧,٣٣٩ | ١٥,١٠١ | مطبوعات |
| ٢,٤٢٥ | . | مواد التنظيف |
| ٣,٨٢٤ | ١,٢٥٢ | صيانة وإصلاح - المباني |
| ١,٠٣٠ | ٩,٧٥٠ | صيانة وإصلاح - المباني المشتراة |
| ١,١٠٠ | ٣,٤٧٤ | صيانة وإصلاح - الات ومعدات |
| ١٥٠ | . | صيانة وإصلاح - السيارات |
| ١,٠٩٥ | ٤٩٦ | صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية |
| ٣٣٥ | . | صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها |
| ٢,٧٤٠ | ٥,٢٣٢ | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي |
| ٨,٣٩٤ | ٨,٥٧٦ | الهاتف والفاكس والإنترنت |
| ٧٥ | . | تكاليف البريد والبرقيات |
| ٤٥٠ | . | مصروفات اليوم الوطني |
| ١٢,٥٥٠ | ٥,٥٥٩ | اجور تحميل وتنزيل |
| ٨,٢٤٣ | ٤,٢٤٧ | مصاريف الضيافة والنظافة |
| ٣,٤٣٩ | ٣٨٣ | مصاريف التدريب والتاهيل |
| ٥,٨٩٠ | ١٠,٤١١ | مصاريف اشتراكات وتصديقات |
| . | ٨,٦٢٤ | أتعاب مهنية واستشارية |
| ٢,٣٠٠ | . | مصاريف التراخيص |
| ١٧,٤٥٠ | ٧,٦١٨ | مصاريف الدعاية والاعلان |
| ٣,٨٠٤ | ١,٩٥٥ | ضيافة |
| ٢,١٧٥ | ٦,٨١١ | مصاريف بنكية وعمولات |
| ٣٠٠ | ٥,٦٠٠ | مصروفات عمومية وإدارية أخرى |
| <u>٣٩٥,٦٦٠</u> | <u>٤٤٦,٥٩٤</u> | <u>الإجمالي</u> |