

جمعية ابن القيم بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ابن القيم بقارا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ابن القيم بقارا، (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 ابن القيم بقارا (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 والمعيار 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 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.

مسؤوليات 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 للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ابن القيم بقارا

(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
- تقييم 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
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)	٩٥٢,٣٧٦	٧٩٩,٩٦٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٤,٢٠٥	٢١,٦٨٧
المخزون	(٥)	٥٥٣,٣٣٠	٤١٤,٣١٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٣٩,٩١١	١,٢٣٥,٩٦٥
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٦)	٤١٤,٠٩٩	٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٤٩٤,٤٤٤	٤٩٥,٤١٣
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	١,٠٠٨,٢٢٦	١,٠١٨,٥٦٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٩)	٤٠٢	١,٢٠٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩١٧,١٧١	١,٥١٥,١٨٩
أصول الأوقاف			
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(١٠)	٢,٣٥١,٠٧١	٢,٣٥١,٠٧١
صافي أصول أوقاف	(١١)	٢٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٦٤١,٠٧١	٢,٦٥١,٠٧١
إجمالي الأصول		٦,٠٩٨,١٥٣	٥,٤٠٢,٢٢٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(١٢)	٦٩٢,٠٠٠	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٥٦,٦٣٦	٢٨,٣٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٤٨,٦٣٦	٢٨,٣٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٤)	١٣,٠٠٠	١٧,٠٦٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣,٠٠٠	١٧,٠٦٦
إجمالي الالتزامات		٧٦١,٦٣٦	٤٥,٤٤٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٧٩,٥١٥	٤٢٧,٤٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	١,٨٦٥,٨٨٢	١,٩٣٣,٥٦٢
صافي أصول الأوقاف	(٢٥)	٣,٢٩١,١٢٠	٢,٩٩٥,٨٢١
إجمالي صافي الأصول		٥,٣٣٦,٥١٧	٥,٣٥٦,٧٨٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٠٩٨,١٥٣	٥,٤٠٢,٢٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقرأ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٥)	٢٢٢,٣٢٤	٠	٠	٢٢٢,٣٢٤	٢٩٢,٢٦٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	٠	٥٧٩,٢٨٦	٠	٥٧٩,٢٨٦	٦٥٤,٣٧٣
تبرعات أوقاف		٠	٠	١٥٩,٦٩٩	١٥٩,٦٩٩	٢٧٧,٧٥٠
التبرعات العينية	(١٧)	٤٠١,٠٢٦	٠	٠	٤٠١,٠٢٦	٦٤٣,٤٧٠
إيرادات الاشتراكات		٧,٢٠٠	٠	٠	٧,٢٠٠	٩,٣٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٩٣,٥٨٩	٠	١٩٣,٥٨٩	٥١,٩٥٩
دعم منصة احسان	(١٨)	٠	٢,٤٢٢,٩٩٩	٠	٢,٤٢٢,٩٩٩	١,٣٧٦,١٠٥
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٧١٠,٢٦٤	٠	٠	٧١٠,٢٦٤	١٧٨,٥٢٣
إيرادات اجارات اوقاف		٠	٠	١٤٥,٦٠٠	١٤٥,٦٠٠	٦٨,٠٠٠
إيرادات اجارات		٠	٠	٠	٠	١٠٥,١٥٠
إيرادات الأنشطة	(١٩)	٧,٠٩٣	٠	٠	٧,٠٩٣	١,٦٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٢٧٣,٥٥٤	(٣,٢٦٣,٥٥٤)	(١٠,٠٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤,٦٢١,٤٦١	(٦٧,٦٨٠)	٢٩٥,٢٩٩	٤,٨٤٩,٠٨٠	٣,٩٠٨,٥٢٧
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(٢٠)	٦٢٧,٧٢٩	٠	٠	٦٢٧,٧٢٩	٦٤٩,١١٧
المساعدات العينية	(٢١)	٤٠٥,٣٢٧	٠	٠	٤٠٥,٣٢٧	٦٩٣,٣٨٨
مصروفات خدمات التطوع		٧١٠,٢٦٤	٠	٠	٧١٠,٢٦٤	١٧٨,٥٢٣
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف		٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠
مساعادات الزكاة		٣٥,٣٩٥	٠	٠	٣٥,٣٩٥	٢٦,٨٠٠
مصروفات الأنشطة	(٢٢)	٢,٧٨٤,٢٣٩	٠	٠	٢,٧٨٤,٢٣٩	٩٤٦,٢٣٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣)	٢٩٧,٥٩٩	٠	٠	٢٩٧,٥٩٩	٣٥٣,٢٧٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٧,٥٨٨	٠	٠	٧,٥٨٨	٨,١٧٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٨)	١٠,٣٤٣	٠	٠	١٠,٣٤٣	٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٩)	٨٠٥	٠	٠	٨٠٥	٨٠٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(١١)	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٤,٨٨٩,٢٨٩	٠	٠	٤,٨٨٩,٢٨٩	٢,٨٦٧,٣٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٦٧,٨٢٨)	(٦٧,٦٨٠)	٢٩٥,٢٩٩	(٤٠,٢٠٩)	١,٠٤١,٢٠٣
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري		٠	٠	٠	٠	٧,٩٩٩
تسويات علي سنوات سابقة		١٩,٩٤٣	٠	٠	١٩,٩٤٣	(١٣,٦٤٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٩,٩٤٣	٠	٠	١٩,٩٤٣	(٥,٦٥٠)
التغير في صافي الأصول		(٢٤٧,٨٨٥)	(٦٧,٦٨٠)	٢٩٥,٢٩٩	(٢٠,٢٦٦)	١,٠٣٥,٥٥٣
صافي الأصول في بداية السنة		٤٢٧,٤٠٠	١,٩٣٣,٥٦٢	٢,٩٩٥,٨٢١	٥,٣٥٦,٧٨٣	٤,٣٢١,٢٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٧٩,٥١٥	١,٨٦٥,٨٨٢	٣,٢٩١,١٢٠	٥,٣٣٦,٥١٧	٥,٣٥٦,٧٨٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤,٣٢١,٢٣٠	٦٥٢,٢٦٣	٩٨٠,٣٧٩	٢,٦٨٨,٥٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٠٣٥,٥٥٣	٢,٣٤٣,٥٥٨	٩٥٣,١٨٣	(٢,٢٦١,١٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٣٥٦,٧٨٣	٢,٩٩٥,٨٢١	١,٩٣٣,٥٦٢	٤٢٧,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٣٥٦,٧٨٣	٢,٩٩٥,٨٢١	١,٩٣٣,٥٦٢	٤٢٧,٤٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٠,٢٦٦)	٢٩٥,٢٩٩	(٦٧,٦٨٠)	(٢٤٧,٨٨٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٣٣٦,٥١٧	٣,٢٩١,١٢٠	١,٨٦٥,٨٨٢	١٧٩,٥١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
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
١,٠٤٩,٢٠٢	(٤٠,٢٠٩)	التغير في صافي الأصول
(١٣,٦٤٩)	١٩,٩٤٣	تسويات علي مال الجمعية
٨,١٧٩	٧,٥٨٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	١٠,٣٤٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
٨٠٥	٨٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
١٧,٠٦٦	١٤,١٥٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧١,٦٠٣	٢٢,٦٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢١,٦٨٧)	(١٢,٥١٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤١٤,٣١٠)	(١٣٩,٠٢٠)	المخزون
٠	٦٩٢,٠٠٠	الدائنون
٢٤,٠٦٤	٢٨,٢٦٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٩٩٥)	(١٨,٢٢٣)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٢٨,٦٧٥	٥٧٣,١٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٠٠)	(٦,٦١٩)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
١	٠	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٨,٥٦٩)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
٠	(٤١٤,٠٩٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٦٢,٤٦٨)	(٤٢٠,٧١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٦٦,٢٠٧	١٥٢,٤٠٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٣٣,٧٦١	٧٩٩,٩٦٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٩٩,٩٦٨	٩٥٢,٣٧٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ابن القيم بقرار

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

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

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة

* تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة

* تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينها للاعتماد على أنفسهم.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير 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 والمعيار 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 ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
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 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 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 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 أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

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

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

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات 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 الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ابن القيم بقرار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحي - عام
١٩٠,٠٣٥	٣٤٩,٨٤٠	مصرف الراجحي - زكاة
٤٢٩,٠٢٩	٤٥٠,٢١٧	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٦٧,٠٩٠	١٨,٤٤٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٥٥,٦٥١	٩٨,٤١٥	مصرف الراجحي - كفالة أسر
٢٢,٩٨١	٩,٤٦٢	مصرف الراجحي - صدقة جاري
٢١,٢٠٥	١١,٣٥٣	مصرف الراجحي - كفارات
٥,٢١٧	٦,٨٩٢	مصرف الراجحي - إفطار صائم
١,٢١٥	٥٢٥	مصرف الراجحي - المطبخ الخيري
٦١١	٣٠	بنك البلاد - عام
٣,٤٧٤	٣,٥٢٤	البنك الاهلي - عام
٣,٤٦٠	٣,٦٧٤	
٧٩٩,٩٦٨	٩٥٢,٣٧٦	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	ضريبة القيمة المضافة
١١,٨٨٧	٣٤,٢٠٥	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
٢,٤٠٠	٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات اعضاء)
٢,٤٠٠	٠	ذمم العاملين
٥,٠٠٠	٠	
٢١,٦٨٧	٣٤,٢٠٥	<u>الاجمالي</u>
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٤١٤,٣١٠	٥٥٣,٣٣٠	<u>الاجمالي</u>
٤١٤,٣١٠	٥٥٣,٣٣٠	

جمعية ابن القيم بقرنا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مشاريع تحت التنفيذ	٠	٤١٤,٠٩٩	٠	٤١٤,٠٩٩						
الإجمالي	٠	٤١٤,٠٩٩	٠	٤١٤,٠٩٩						
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات المستبعد	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	١٦٢,٦٠١	٠	٠	١٦٢,٦٠١	٦,٤٠٣	٧١,٢١٢	٠	٨٤,٩٨٦	٩١,٣٨٩
السيارات	%٢٠	١٥٠,٧٠٠	٠	٠	١٥٠,٧٠٠	٠	١٥٠,٦٩٩	٠	١٥٠,٦٩٩	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٥٨,٣١٧	٦٥٠	٠	٥٨,٩٦٧	٦٥	٥٨,٣١٦	٠	٥٨,٣٨١	٥٨٦
الات ومعدات	%١٥	١٦٦,٩٨٨	٠	٠	١٦٦,٩٨٨	٠	١٦٦,٩٨٧	٠	١٦٦,٩٨٧	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٠٠٠	٣,٠٦٩	٠	٤,٠٦٩	١٥٠	٤٨٩	٠	٦٣٩	٣,٤٣٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٠	٢,٩٠٠	٠	٢,٩٠٠	٥٨٠	٠	٠	٢,٣٢٠	٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٩٠٠	٠	٠	٣,٩٠٠	٣٩٠	٣٩٠	٠	٧٨٠	٣,١٢٠
الإجمالي		٩٤٣,٥٠٦	٦,٦١٩	٠	٩٥٠,١٢٥	٧,٥٨٨	٤٤٨,٠٩٣	٠	٤٥٥,٦٨١	٤٩٥,٤١٣
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	%٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠
مباني	%٤	٢٥٨,٥٦٩	٠	٠	٢٥٨,٥٦٩	١٠,٣٤٣	٠	٠	٢٤٨,٢٢٦	٢٥٨,٥٦٩
الإجمالي		١,٠١٨,٥٦٩	٠	٠	١,٠١٨,٥٦٩	١٠,٣٤٣	٠	٠	١,٠٠٨,٢٢٦	١,٠١٨,٥٦٩
(٩) الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٤,٠٢٥	٠	٠	٤,٠٢٥	٨٠٥	٢,٨١٨	٠	٣,٦٢٣	١,٢٠٧
الإجمالي		٤,٠٢٥	٠	٠	٤,٠٢٥	٨٠٥	٢,٨١٨	٠	٣,٦٢٣	١,٢٠٧

جمعية ابن القيم بقرأ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٠) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول إلى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - النهر الجارى	٢,٣٥١,٠٧١	٠	٠	٢,٣٥١,٠٧١
الإجمالي	٢,٣٥١,٠٧١	٠	٠	٢,٣٥١,٠٧١

(١١) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، 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 الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضـــــــــــــــــي	%٠	١٢٠,٠٠٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
المبــــــــــــــــاني	%٤	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي		٣٧٠,٠٠٠	٠	٠	٣٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(١٢) الدائـنـون :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
.	١٧٠,٠٠٠	مؤسسة العثيم
.	٥٢٢,٠٠٠	مؤسسة الحسنون
.	٦٩٢,٠٠٠	<u>الاجمـالى</u>
<u>(١٣) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٥,٤٢٦	٢,٦٨٦	تامينات اجتماعية
٧,٩٥٠	٧,٩٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٨,٣٧٦	٥٦,٦٣٦	<u>الاجمـالى</u>
<u>(١٤) مخصص نهاية الخدمة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣٠,٩٩٥	١٧,٠٦٦	رصيد اول الفترة
١٧,٠٦٦	١٤,١٥٧	المكون خلال العام
(٣٠,٩٩٥)	(١٨,٢٢٣)	المسدد خلال العام
١٧,٠٦٦	١٣,٠٠٠	<u>الاجمـالى</u>

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٥) التبرعات النقدية العامة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة		١٧٧,١٩٠	٢٣٥,٩٨٢
تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم		٤٥,١٣٤	٥٦,٢٨٣
الاجمالي		٢٢٢,٣٢٤	٢٩٢,٢٦٥

(١٦) التبرعات النقدية المقيدة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية - كفالة ايتام		٣٩٨,٤٧٣	٣٢٢,٦٤٠
تبرعات نقدية - كفالة أسر		٤٦,٩٥٥	٣٧,٩٣١
تبرعات نقدية - صدقات		٤٥,٦٩٨	٢٢,٣٠٩
تبرعات نقدية - إفطار صائم (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية)		٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية - سداد ايجارات (تركي الضحيان)		٢٥,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية - إفطار صائم		١٠,٨٣٥	٨٠,٦٠٢
تبرعات نقدية - سلة غذائية (فهد العويضة)		١٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية - كفارات		٢,٣٢٥	٦,٠٩١
تبرعات نقدية - سداد ايجارات (أوقاف حصة الراضي)		٠	٨٠,٠٠٠
تبرعات نقدية - سداد ايجارات (منصة جود)		٠	١٥,٠٠٠
تبرعات نقدية - كسوة شتاء (مؤسسة آل جميع الخيرية)		٠	١٩,٨٠٠
تبرعات نقدية - مبرة الشهداء		٠	٧٠,٠٠٠
الاجمالي		٥٧٩,٢٨٦	٦٥٤,٣٧٣

(١٧) التبرعات العينية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات عينية - بطاقات العثيم		١٦٥,٨٦٠	٣٨,٠٥٠
تبرعات عينية - مواد غذائية		٨٩,١١٦	٤٨,٤٠٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)		٤٢,٦٠٠	٠
تبرعات عينية - بطاقات الحسون		٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات عينية - تمور (جمعية الخدمات النسائية)		٣٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (الضحيان)		١٧,٨٥٠	٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة عبد السلام صالح الراجحي)		١٥,٦٠٠	٠
تبرعات عينية - لحوم الهدي والأضاحي		٠	٢٧٣,٠٠٠
تبرعات عينية - اكسية واغطية		٠	٢١٦,٠٢٠
تبرعات عينية - بطاقات العثيم (مجلس الجمعيات)		٠	٥٠,٠٠٠
الاجمالي		٤٠١,٠٢٦	٦٤٣,٤٧٠

(١٨) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم منصة احسان - بطاقات العثيم		٩٤١,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء		٥٧٠,٠٠٠	٢٩٨,٤٠٠
دعم منصة احسان - تاتيث منازل للاسر المحتاجة		٢٤٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - تشغيلي (غروس)		١٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - شراء عقار (ماجدة الطالب)		٨٤,٩٩٩	٠
دعم منصة احسان - إفطار صائم (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية)		٦٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء (زكاة)		٤٢٧,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - سلة غذائية		٠	٧٢٧,٣٥٠
دعم منصة احسان - ترميم		٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء (بطانيات)		٠	٥٠,٣٥٥
الاجمالي		٢,٤٢٢,٩٩٩	١,٣٧٦,١٠٥

(١٩) إيرادات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات الأنشطة - تدوير الورق		١,١٦٢	٩٠٠
إيرادات الأنشطة - المطبخ الخيري		٦٩١	٥٣٠
إيرادات الأنشطة - أخرى		٥,٢٤٠	٢٠٢
الاجمالي		٧,٠٩٣	١,٦٣٢

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
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>(٢٠) المساعدات النقدية :-</u>
٣٦٦,٧٥١	٣٨٦,٩٠٠	مساعدات نقدية - كفالة إيتام
١٠٧,٨٠١	١٢٣,٨٠٠	مساعدات نقدية - كفالة أسر
٩٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجارات
٣,٨٣١	١٨,٧٨٠	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
١٤,٨٩٤	٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٠	٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - سداد رسوم دراسية
٠	١,٢٤٩	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية
٣١,٠٤٠	٠	مساعدات نقدية - أفطار صائم
٢١,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - بطاقات شرائية (الحسون)
٨,٨٠٠	٠	مساعدات نقدية - مواد غذائية
<u>٦٤٩,١١٧</u>	<u>٦٢٧,٧٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢١) المساعدات العينية :-</u>
٧٠,٧٥٠	١٩٣,٠١٥	مساعدات عينة - بطاقات العثيم
٩٠,٦٠٠	١٢٤,١١٢	مساعدات عينة - مواد غذائية
٠	٥٨,٢٠٠	مساعدات عينة - سلة غذائية
٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات عينة - تمر
٢٧٣,٠٠٠	٠	مساعدات عينة - لحوم الهدي والأضاحي
١٩١,٨٢٠	٠	مساعدات عينة - اكسية واغطية
٥٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينة - بطاقات شرائية (مجلس الجعيات)
١٧,٢١٨	٠	مساعدات عينة - بطانيات ودفايات
<u>٦٩٣,٣٨٨</u>	<u>٤٠٥,٣٢٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١-٢٢)</u>	<u>(٢٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٧٤٥,١٣٧	٢,٤٦٩,٦٠٠		مصروفات الأنشطة - منصة احسان
.	٥٥,٠٠٠		مصروفات الأنشطة - إفطار صائم
.	٥,٠٠٠		مصروفات الأنشطة - عضوية مجلس الجمعيات
.	٢,١٣٩		مصروفات الأنشطة - اليوم الوطني
.	٨٥٠		مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل
٥,٠٠٠	.		مصروفات الأنشطة - ضيافة الحجاج (جمعية الحجاج)
١٥٤,٧٠٠	٢١٧,٦٥٠		مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
.	١٧,١٠٠		مصروفات الأنشطة - المستفيدين والمستودع
١٠,٨٠٠	١٦,٣٠٠		مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٢٠,٢٠٠	٦٠٠		مصروفات الأنشطة - الاستثمار
١٠,٤٠٠	.		مصروفات الأنشطة - الحوكمة
<u>٩٤٦,٢٣٧</u>	<u>٢,٧٨٤,٢٣٩</u>		<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١-٢٢) مصروفات الأنشطة - منصة احسان :-</u>
.	٩٤١,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - بطاقات العثيم
.	٧٤٩,٨٠٠	مصروفات منصة إحسان - بطاقات شرائية (الحسون)
٥٢,٠٠٠	٣١٤,٤٩٧	مصروفات منصة إحسان - ترميم منازل
.	٢٠٨,٦٩٥	مصروفات منصة إحسان - تأثيث
.	٨٤,٩٩٩	مصروفات منصة إحسان - شراء عقار (ماجدة الطالب)
.	٦٨,٨٧٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة شتاء نقدية (بطانيات)
.	٦٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم
.	٤١,٧٣٩	مصروفات منصة إحسان - كسوة شتاء نقدية (دفايات)
٣٩٢,١٨٧	.	مصروفات منصة إحسان - كسوة الشتاء
٢٤٢,٤٥٠	.	مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
٥٨,٥٠٠	.	مصروفات منصة إحسان - هدية العيد للأيتام
<u>٧٤٥,١٣٧</u>	<u>٢,٤٦٩,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
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>(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨٠,٥٠٠	١٤٧,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٣٤٨	٢٧,٩١٣	التأمينات الإجتماعية
٦,٥٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٤١,٠٠٦	٣٠,٥٨٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٧,٠٦٦	٢٥,٧٥٧	مكافاة ترك الخدمة
٦,٦٧٦	١٢,٧٠٩	مصاريف دعائية واعلانات
١٠,٨١٣	١١,٤٠٠	منافع وخدمات
٥,٠٥٥	٨,٦٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٥٠	٨,١١٧	أجور عمال تحميل وتنزيل
٤,٢٧٠	٧,٢٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٣,٢٦٤	٥,٧١٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٥,٢٢٣	التأمين الطبي والعلاج
٨,٥٧٨	٣,١٥١	مصاريف عمولات بنكية
١,٣٠٨	١,٠٦٩	محروقات وصيانة سيارات
١٠٠	٣٠٠	غرامات ومخالفات
١٤,٨٦٣	٠	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	٠	التدريب والتأهيل
٩٧٧	٠	العينات والهدايا
١,٤٠١	٠	مصروفات أخرى
<u>٣٥٣,٢٧٥</u>	<u>٢٩٧,٥٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٢٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>		<u>الرصيد</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الرصيد</u>
		<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
تبرعات نقدية - زكاة		٢٥,١٥٩	١٩٣,٥٨٩	٣٥,٣٩٥	١٨٣,٣٥٣
اعانة صندوق دعم الجمعيات - طارئ تشغيلي		٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية - مبرة الشهداء		٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠
تبرعات نقدية - صدقات		٢٢,٣٠٩	٤٥,٦٩٨	.	٦٨,٠٠٧
تبرعات نقدية - إفطار صائم		٤٩,٥٦٢	٥٠,٨٣٥	٥٥,٠٠٠	٤٥,٣٩٧
تبرعات نقدية - كسوة شتاء		١٩,٨٠٠	.	.	١٩,٨٠٠
تبرعات نقدية - كفالة ايتام		.	٣٩٨,٤٧٣	٣٨٦,٩٠٠	١١,٥٧٣
تبرعات نقدية - كفارات		٦,٠٩١	٢,٣٢٥	.	٨,٤١٦
تبرعات نقدية - كفالة أسر		.	٤٦,٩٥٥	٤٦,٩٥٥	.
تبرعات نقدية - سداد ايجارات		.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.
تبرعات نقدية - سلة غذائية		.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - سلة غذائية		٤٨٤,٩٠٠	.	.	٤٨٤,٩٠٠
دعم منصة احسان - ترميم		٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - كسوة شتاء		.	٥٧٠,٠٠٠	١٥٣,٨٦٩	٤١٦,١٣١
دعم منصة احسان - تشغيلي (غروس)		.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء (زكاة)		.	٤٢٧,٠٠٠	.	٤٢٧,٠٠٠
دعم منصة احسان - تاثيث منازل للاسر المحتاجة		.	٢٤٠,٠٠٠	٢٠٨,٦٩٥	٣١,٣٠٥
دعم منصة احسان - بطاقات العثيم		.	٩٤١,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - شراء عقار (ماجدة الطالب)		.	٨٤,٩٩٩	٨٤,٩٩٩	.
دعم منصة احسان - إفطار صائم		.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.
صافي أصول - أخرى		٧٠٥,٧٤١	.	٧٠٥,٧٤١	.
<u>الاجمالي</u>		<u>١,٩٣٣,٥٦٢</u>	<u>٣,١٩٥,٨٧٤</u>	<u>٣,٢٦٣,٥٥٤</u>	<u>١,٨٦٥,٨٨٢</u>
<u>(٢٥) صافي الأصول الاوقاف :-</u>		<u>الرصيد</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الرصيد</u>
		<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
صافي أصول الأوقاف - مشاريع تحت التنفيذ		٢,٣٥١,٠٧١	.	.	٢,٣٥١,٠٧١
صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة		٣٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف - نقدية		٣٤٤,٧٥٠	٣٠٥,٢٩٩	.	٦٥٠,٠٤٩
<u>الاجمالي</u>		<u>٢,٩٩٥,٨٢١</u>	<u>٣٠٥,٢٩٩</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٩١,١٢٠</u>