

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 ٢٠٢٢ 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 - الحدود الشمالية - 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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلترزنا 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 جوهرى 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 - الحدود الشمالية - 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 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





في ١٩ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ١٠ ابريل ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية ابن القيم بقارا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٠٣,١٩٧	٦٦٢,٨٥٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٣,٧٥٠	٤,٣١٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٣,٨٦٥	٤٤٩,٣٤٠	(٥)	المخزون
<u>١,٤٤٠,٨١٢</u>	<u>١,١١٦,٥٠٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥١٨,٣٨٨	٥٠٨,٤٣٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٣,٤٢١	٢,٨١٧	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية
<u>١,٢٨١,٨٠٩</u>	<u>١,٢٧١,٢٥٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣٣٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	(٩)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
١,٩٦٤,٦٧٠	٢,١٤٢,٠٩٧	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>٢,٢٩٤,٦٧٠</u>	<u>٢,٤٦٢,٠٩٧</u>		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٥,٠١٧,٢٩١</u>	<u>٤,٨٤٩,٨٥٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٧٩٤	٠	(١١)	التزامات متداولة أخرى - دانتون
<u>٢٧,٧٩٤</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٥,٧٨٠	٧,٢٠٠	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٥,٧٨٠</u>	<u>٧,٢٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٥٢٩,٦٥٧	٤,٩٤٧,١٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥,٢٠٧	٦٤٧,٥٤٧-		صافي الأصول المقيدة
٣٢٨,٨٥٣	٥٤٣,٠٩٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٨٩٣,٧١٧</u>	<u>٤,٨٤٢,٦٥٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥,٠١٧,٢٩١</u>	<u>٤,٨٤٩,٨٥٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	٠	٦٠٠	٦٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥٠٦,٨٠٥	٥٠٦,٨٠٥	٠	٣٥٦,١٨٣	٣٥٦,١٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٥٣٩,٢٩٦	٠	٧٤٤,٨٥٣	٧٤٤,٨٥٣
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٠	٦٦,٧٤٤	٦٦,٧٤٤
خدمات تطوعية	٠	٢٠٤,٥٥٠	٠	٠	٠
التبرعات العينية	٢٥٩,٧٣٠	٥٤٧,٩٠٠	٠	٧٧٣,٧٥٥	٧٧٣,٧٥٥
تبرعات الزكاة النقدية	٦٠,٥١٣	٠	٠	٦٥,٦٧٣	٦٥,٦٧٣
الإعانات الحكومية	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
تبرعات إيجارات	٠	٠	٠	٢٣,٠٧٦	٢٣,٠٧٦
دعم منصة إحسان	٠	٥٠٨,٥٠٠	٠	٠	٠
تبرعات نقدية أوقاف	٠	٠	٢١٤,٢٤٦	٠	٠
إيرادات الأنشطة	٠	١٥,١٨٧	٠	١,٠٣٧	١,٠٣٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٣٦,٣٤٨	٢١٤,٢٤٦	٢١٤,٢٤٦	٣,٣٦٦,٠٢٦	٢,١٥١,٩٢١
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٠	١٣٩,٣٥٠	٠	٨٢,٣٠٠	٨٢,٣٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	٠	٦١٩,٨٥٧	٠	٦٣٩,٩٩٢	٦٣٩,٩٩٢
المساعدات العينية والمشتراة	٠	١,٤٩٣,٠٢٧	٠	٥١٧,٢٠٧	٥١٧,٢٠٧
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٢٠٦,٠٥٠	٠	٠	٠
مصروفات محملة على النشاط	٠	٠	٠	٣٧٧,٦٣٣	٣٧٧,٦٣٣
مصاريف الحوكمة	٠	١٢,٥٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مصاريف جمع الأموال	٠	٦,٧٢٥	٠	٢٦,٧٦٠	٢٦,٧٦٠
مصروفات إهلاك الأصول الثابتة	١٢,٦٣٨	٠	٠	٢٠,٠٤٩	٢٠,٠٤٩
مصروفات إهلاك الأصول غير الملموسة	٦٠٤	٠	٠	٦٠٤	٦٠٤
مصروفات إهلاك الأصول الوقفية	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	٠	٥٢٠,٦٧٨	٠	٨٨,٦٤٤	٨٨,٦٤٤
المصاريف العمومية والإدارية	٣٩٥,٦٦٠	٠	٠	٣١٤,٣٠٠	٣١٤,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤١٨,٩٠٢	٢١٤,٢٤٦	٢١٤,٢٤٦	٣,٤١٧,٠٨٩	٢,١٠١,٤٨٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤١٧,٤٤٦	(٦٨٢,٧٥٤)	٢١٤,٢٤٦	(٥١,٠٦٣)	٥٠,٤٣٢
التغير في صافي الأصول	٤١٧,٤٤٦	(٦٨٢,٧٥٤)	٢١٤,٢٤٦	(٥١,٠٦٣)	٥٠,٤٣٢
صافي الأصول في بداية الفترة	٤,٥٢٩,٦٥٧	٣٥,٢٠٧	٣٢٨,٨٥٣	٤,٨٩٣,٧١٧	٤,٨٤٣,٢٨٥
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤,٩٤٧,١٠٣	(٦٤٧,٥٤٧)	٥٤٣,٠٩٩	٤,٨٤٢,٦٥٤	٤,٨٩٣,٧١٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٤٣٢	٥١,٠٦٣-	التغير في صافي الأصول
٢٠,٠٤٩	١٢,٦٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦٠٤	٦٠٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨١,٠٨٥	٢٧,٨٢١-	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٠,٥٥٧	٩,٤٣٨	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٢,٠٠٦-	٧٤,٥٢٥	المخزون
٣,١٤٤	٢٧,٧٩٤-	مصرفات مستحقة
١٦٢,٧٦٩-	(٨٨,٥٨٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥١٩,٩٨٩)	٦٠,٢٣٢-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٢,٦٨٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	١٧٧,٤٢٧-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(١٨٠,١١٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥١٩,٩٨٩)	٢٤٠,٣٤٢-	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٤٢٣,١٨٦	٩٠٣,١٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٩٠٣,١٩٧	٦٦٢,٨٥٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بأي 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 كافٍ للديون المشكوك في 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 بقارا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٩٨)
قارا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	١٠,٥٠٠	النقدية بالصندوق
٨٢١,٤٢٠	٥٦٢,٥٩٥	حسابات جارية مصرف الراجحي
٧٠,٣٦٦	٧١,٣٦٤	حسابات جارية بنك البلاد
١١,٤١٢	١٨,٣٩٧	حسابات جارية البنك الأهلي
<u>٩٠٣,١٩٧</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
.	٤,٣١٢	أتعاب مهنية مدفوعة مقدما
١٣,٧٥٠	.	المنافع والخدمات والتأمين المدفوعة مقدما
<u>١٣,٧٥٠</u>	<u>٤,٣١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٥٢٣,٨٦٥	٤٤٩,٣٤٠	مستودع الجمعية - بضائع ومنتجات للتوزيع
<u>٥٢٣,٨٦٥</u>	<u>٤٤٩,٣٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ابن القيم بقطر

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١١,٠٩٠	١٠٤,٣٩٧	٥٨,٢٠٤	٦,٥٠٤	٥١,٧٠٠	١٦٦,٦٠١	٠	١٦٦,٦٠١	%٤	المباني
٣	١,٥٧٣	١٧٤,٥٤٦	١١٣	١٧٤,٤٣٣	١٧٦,١١٩	١,٦٨٣	١٧٤,٤٣٦	%١٥	الألات والمعدات
١	١	١٥٠,٦٩٩	٠	١٥٠,٦٩٩	١٥٠,٧٠٠	٠	١٥٠,٧٠٠	%٢٠	السيارات
٧,٤٨٣	١,٦٥١	٥٦,٦٢٢	٥,٨٢٢	٥٠,٨٢٤	٥٨,٣١٧	٠	٥٨,٣١٧	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٨١١	١٨٩	١٨٩	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٥١٨,٣٨٨	٥٠٨,٤٣٣	٤٤٠,٣٠٤	١٢,٦٣٨	٤٢٧,٦٦٦	٩٤٨,٧٣٧	٢,٦٨٣	٩٤٦,٠٥٤		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	البين ان
٣,٤٢١	٢,٨١٧	١,٢٠٨	٦٠٤	٦٠٤	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٣,٤٢١	٢,٨١٧	١,٢٠٨	٦٠٤	٦٠٤	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥		الإجمالي

(٨) الأصول الاستثمارية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٧٦٠,٠٠٠	%٠	الأراضي أوقاف
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧٦٠,٠٠٠	٠	٧٦٠,٠٠٠		الإجمالي

(٩) صافي الأصول الواقفية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	%٠	الأراضي أوقاف
٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	%٤	مباني الأوقاف
٣٣٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٠	٣٧٠,٠٠٠		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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٩٦٤,٦٧٠	٢,١٤٢,٠٩٧	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
<u>١,٩٦٤,٦٧٠</u>	<u>٢,١٤٢,٠٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
٢١,٩٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة مدفوعة مقدما (كفارات)
٢,٧٠٠	.	إيرادات غير مقيدة مدفوعة مقدما (اشتركاكات)
٣,١٤٤	.	تأمينات اجتماعية مستحقة
<u>٢٧,٧٩٤</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٩٥,٧٨٠	٩٥,٧٨٠	رصيد المخصص أول العام
.	٧,٢٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	٩٥,٧٨٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٩٥,٧٨٠</u>	<u>٧,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
٤٦٤,٦٥٧	٣٩٦,٨٤٩	كفالة أيتام
١٠٨,٦٠٠	.	ترميم منازل
١١٨,٤٨٧	٦٠,٤٦٣	كفالة أسر
١٠,٩٤٤	٣٢,٦٢٨	كفارات
٤٢,١٦٥	٣٩,٣٥٦	صدقات
<u>٧٤٤,٨٥٣</u>	<u>٥٣٩,٢٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات العينية</u>
٨٢,٥٠٠	.	بطاقات العثيم
٣٢٢,٢١٥	٣٣٤,٥٠٠	بطانيات
٤٠٠	١٥٣,٤٠٠	مواد غذائية
٩,٥٠٠	.	فرو

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) المساعدات النقدية المقيدة
٤٤١,٠٥٠	٤٨٥,٨٠٠	كفالة أيتام
٨٩,٤٥٠	١١٤,٦٠٠	كفالة أسر
٨٩٢	.	السلة الغذائية
.	١٠,٥٠٠	تأثيث
١٠٨,٦٠٠		مساكين
.	٨,٩٥٧	فواتير كهرباء للمستفيدين
<u>٦٣٩,٩٩٢</u>	<u>٦١٩,٨٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) المساعدات العينية
٣٦٠,٣٢٩	٨٢٣,٧٥٠	مواد غذائية
٣٨,١٥٠	٢٧٧,٩٠٦	بطانيات ودفانيات
	.	كسوة العيد وطلاب
١٨,٧٢٨	١,٦٥٦	بطاقات سحب
١٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	بطاقات العثيم
.	٤,٧١٥	أجهزة للأسر المحتاجة
<u>٥١٧,٢٠٧</u>	<u>١,٤٩٣,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) مصاريف الأنشطة
.	٣١٣,٨٢٣	الرواتب والأجور التشغيلية
.	١٦٠,٧٤٤	مكافأة نهاية خدمة محملة على النشاط
٨٨,٦٤٤	.	المطبخ الخيري
.	٣٤,٩٠١	إفطار صائم
.	١,٢٠٠	مصرفات تدريب وتأهيل
.	١٠,٠٠٠	مصرفات فاعليات رمضان
٥٠,٩٢٥	.	مصرفات أخرى
<u>١٣٩,٥٦٩</u>	<u>٥٢٠,٦٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٩,٢٩٦	١٦٢,٧٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	١٥,٢٠٠	بدل السكن
٨,٥٨٠	٥٢,٤٣٨	تأمينات اجتماعية
.	٧,١٧٣	التأمين الطبي
١٧,٩٧٥	.	مكافآت وحوافز موسمية
١٧,١٩٤	١٥,٠٧٩	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	١٨,٧٤٤	مصاريف حكومية - تأشيرات
٢,١٧٤	.	مصاريف حكومية - رسوم
٤,٧٠٠	٢,٦٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٧,٤٠٠	٣٢,٢٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٢٥٨	٨٧١	الوقود والمحروقات
.	٣,٤٦٢	قرطاسية
٥,٧٦٥	٧,٣٣٩	مطبوعات
.	٢,٤٢٥	مواد التنظيف
.	٣,٨٢٤	صيانة وإصلاح - المباني
.	١,٠٣٠	صيانة وإصلاح - المباني المشتركة
.	١,١٠٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
.	١٥٠	صيانة وإصلاح - السيارات
.	١,٠٩٥	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٣,٨٩١	٣٣٥	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٤,٣٧٤	٢,٧٤٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧,٦٩٣	٨,٣٩٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٧٥	تكاليف البريد والبرقيات
.	٤٥٠	مصرفوات اليوم الوطني
١٨,٠٢٠	١٢,٥٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٢٩٢	٨,٢٤٣	مصاريف الضيافة والنظافة
.	٣,٤٣٩	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٥,٨٩٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٢,٣٠٠	مصاريف التراخيص
٥٤٥	١٧,٤٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٣,٨٠٤	ضيافة
١٤٤	٢,١٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
.	٣٠٠	مصرفوات عمومية وإدارية أخرى
٣١٤,٣٠١	٣٩٥,٦٦٠	الإجمالي