



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبية

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٩ ١١
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ + ٩٦٦ ١١



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وابنائاه الخيرية
الدمام – المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالدمام في ١٥ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ٣ رجب ١٤٤٢ هـ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء المؤسسة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف المؤسسة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة المؤسسة من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع المؤسسة في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة.

عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٩ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٠ مايو ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٢٢١,٦٨٦	٧,٠١١,٧٠٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٣٨٥,٠٣٠	١,٦٦١,١٠٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٠٦,٧١٦	٨,٦٧٢,٨١٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٣٠,٧٧٨	٦٩٥,٥٨٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٧٣٠,٧٧٨	٦٩٥,٥٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٣٣٧,٤٩٤	٩,٣٦٨,٣٩٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٤٦,٩٩١	٥٤,٤٧٢	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦,٩٩١	٥٤,٤٧٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٥١,٧١٩	٧١,٨٨٣	(٧)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٥١,٧١٩	٧١,٨٨٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٨,٧١٠	١٢٦,٣٥٥		إجمالي الألتزامات
			صافي الأصول
٧,٥٨٨,٩٠٥	٧,١٥٥,١٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
(٤,٣٥٠,١٢١)	٢,٠٨٦,٩١٢		صافي الأصول المقيدة
٣,٢٣٨,٧٨٤	٩,٢٤٢,٠٤٢		إجمالي صافي الأصول
٣,٣٣٧,٤٩٤	٩,٣٦٨,٣٩٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي		
					الإيرادات والمكاسب
٢٧٩,٢٣٤	١١٩,٢٩٠	-	١١٩,٢٩٠		التبرعات النقدية
٢,٥٥٦,٧٩٥	٨,٨٩٢,٢٣١	٨,٨٩٢,٢٣١	-	(٨)	تبرعات الزكاة النقدية
٦٠,٠٠٠	-	-	-		مؤسسة سليمان الراجحي لمريض كورونا
١٥,١٢٠	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠		الأصول الثابتة المتبرع بيها
٥٣٥,٢٨٠	١٦,٤٣٤	-	١٦,٤٣٤	(٩)	الإيرادات الأخرى
٣,٤٤٦,٤٢٩	٩,٠٣٥,٤٥٥	٨,٨٩٢,٢٣١	١٤٣,٢٢٤		مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والمساعدات
(٢,٨٣٣,٠٦٤)	(٢,٤٥٥,١٩٨)	(٢,٤٥٥,١٩٨)	-	(١٠)	المساعدات النقدية العامة
(٥٤٧,٧٨٦)	(٥٧٦,٩٩٩)	-	(٥٧٦,٩٩٩)	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٣٨٠,٨٥٠)	(٣,٠٣٢,١٩٧)	(٢,٤٥٥,١٩٨)	(٥٧٦,٩٩٩)		مجموع المصروفات والمساعدات
٦٥,٥٧٩	٦,٠٠٣,٢٥٨	٦,٤٣٧,٠٣٣	(٤٣٣,٧٧٥)		التغير في صافي الأصول
٣,١٧٣,٢٠٥	٣,٢٣٨,٧٨٤	(٤,٣٥٠,١٢١)	٧,٥٨٨,٩٠٥		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٢٣٨,٧٨٤	٩,٢٤٢,٠٤٢	٢,٠٨٦,٩١٢	٧,١٥٥,١٣٠		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٥,٥٧٩	٦,٠٠٣,٢٥٨	التغير في صافي الأصول
		تسويات صافي الاصول مع الأنشطة التشغيلية
٤٦,٢٢٠	٤٤,٥٠٦	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٤,٩٩٣	٢٠,١٦٤	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٢٦,٧٩٢	٦,٠٦٧,٩٢٨	التغير في صافي الأصول بعد اضافته وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الموجودات والإلتزامات المتداولة
٧٢,٢٦١	(٢٧٦,٠٧٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٩٧٣)	٧,٤٨١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٠٥٦)	-	المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٦٢,٠٢٤	٥,٧٩٩,٣٣١	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٩٧٣)	(٩,٣١٢)	إضافات ممتلكات والألات ومعدات
٣,٥٤٢	-	المحصل من بيع الممتلكات والألات والمعدات
(١٨,٤٣١)	(٩,٣١٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٤٣,٥٩٣	٥,٧٩٠,٠١٩	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
١,٠٧٨,٠٩٣	١,٢٢١,٦٨٦	رصيد النقدية لدى البنوك في أول السنة
١,٢٢١,٦٨٦	٧,٠١١,٧٠٥	رصيد النقدية لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
(٢/١) المركز الرئيسي: الدمام – المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٢٥) بتاريخ ٢٩/٤/١٤٣٥ هـ
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

تهدف المؤسسة - دون أن يكون من أغراضها الحصول على الربح المادي - إلى تحقيق الآتي:

- رعاية وكفالة الاسر والحالات المحتاجة
- دعم مشروعات الزواج
- تأمين الاجهزة والادوية والمستلزمات الطبيه
- كفالة ورعاية الايتام ومن في حكمهم من ذوي الظروف
- تقديم المساعدات لبرامج الاسكان الخيري والتنموي
- تقديم المساعدات للارامل والمطلقات ورعايتهم وتأهيلهم
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة:-

(١/٢) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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.

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم المؤسسة 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١/١) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(٢/١) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣/١) 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.

(٣) تتكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي:

(١/٣) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.

(٢/٣) الهبات، والأوقاف، والوصايا، والزكوات.

(٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.

(٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

(٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.

(٢/٢) تابع العرف المحاسبي:

(ب) المصروفات:

(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:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة المؤسسة السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

الممتلكات والألات والمعدات:-

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

مياني	٥٪	سيارات	٢٥٪
الألات ومعدات وأجهزة	١٥٪	أثاث وتجهيزات	١٠٪

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ إقتنائها بما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات، ويتم إظهار ما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير.

مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

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.

ضريبة القيمة المضافة:

تقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة، وحتى تاريخ إصدار تلك القوائم المالية لم تقم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل المؤسسة وتتمكن من استرداد تلك المبالغ، وذلك حتى يتم التأكد من المبالغ الفعلية التي سيتم الموافقة على إعادتها للمؤسسة وعندها يتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر المؤسسة.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وابتائه الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٢٢١,٦٨٦	٧,٠٠٠,٦٠٥	مصرف الراجحي
-	١١,١٠٠	بنك البلاد
١,٢٢١,٦٨٦	٧,٠١١,٧٠٥	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٧٠	٤٧٠	مصروفات مدفوعاً مقدماً
٤٧,٥٢٤	٤٥,٥٢١	عهد وسلف عاملين
١,٢٦٠,٨٧٩	١,٣٧٤,٩٠٦	قروض حسنه
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٦,١٥٧	٢١٠,٢١١	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٨٥,٠٣٠	١,٦٦١,١٠٨	

٥. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أثاث وتجهيزات	الآلات ومعدات وأجهزة	سيارات	مباني	الأراضي	
٨٤٤,٩٧٦	٤٥,٨٠٢	٢٥,٧٠١	٦١,٣٢٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٩,٣١٢	٧,٨٩٢	١,٤٢٠	-	-	-	إضافات خلال العام
٨٥٤,٢٨٨	٥٣,٦٩٤	٢٧,١٢١	٦١,٣٢٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(١١٤,١٩٨)	(٢٢,٨١٥)	(١٩,٧٨٧)	(٢٧,١٩٨)	(٤٤,٣٩٨)	-	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
(٤٤,٥٠٦)	(٥,٣٧٦)	(٣,٣١٠)	(١٥,٣٣٠)	(٢٠,٤٩٠)	-	إستهلاك العام
(١٥٨,٧٠٤)	(٢٨,١٩١)	(٢٣,٠٩٧)	(٤٢,٥٢٨)	(٦٤,٨٨٨)	-	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٩٥,٥٨٤	٢٥,٥٠٣	٤,٠٢٤	١٨,٧٩٢	٣٤٤,٩٠٢	٣٠٢,٣٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٣٠,٧٧٨	٢٢,٩٨٧	٥,٩١٤	٣٤,١٢٢	٣٦٥,٣٩١	٣٠٢,٣٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٠,٥٦٩	٢٥,٢١٧	مصروفات مستحقة
٦,٤٢٢	-	مبالغ تحت التسوية
-	٢٠,٨٧٩	مستشفى تداوي العام
-	٨,٣٤٣	صيدلية الدواء
-	٣٣	خدمات مدفوعة مقدماً
٤٦,٩٩١	٥٤,٤٧٢	

٧. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٥,٧٨٢	٥١,٧١٩	الرصيد في أول السنة
١٤,٩٩٣	٢٠,١٦٤	المكون خلال السنة
(٩,٠٥٦)	-	المسدد خلال السنة
٥١,٧١٩	٧١,٨٨٣	

٨. تبرعات الزكاة النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣٦٦,٠٠٠	تبرعات الزكاة
٦٤٨,٢٩٣	٥٢٦,٠٩٣	تبرعات رعاية وكفالة الأسر المحتاجة
٢٦٨,٩٤٦	٣٨٢,٨٧٦	تبرعات دعم العلاج الطبي
١,٦٣٩,٥٥٦	٧,٦١٧,٢٦٢	تبرعات دعم بناء وصيانة المساجد
٢,٥٥٦,٧٩٥	٨,٨٩٢,٢٣١	

٩. الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٤,٥٩٣	-	نسب إدارية مستقطعة من التبرعات العامة
١٥٨,٠٦٠	-	نسب إدارية مستقطعة من إيرادات زكاة المال
٢١٥,٧٣٦	-	نسب إدارية مستقطعة من إيرادات كفالة الأسر
٨٩,٦٤٩	-	نسب إدارية مستقطعة من إيرادات دعم العلاج الطبي
٢٧,٢٤٢	١٦,٤٣٤	أخرى متنوعة
٥٣٥,٢٨٠	١٦,٤٣٤	

١٠. المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٨٠,٤٣٩	٥٦٢,٧٤٣	مساعدات الأسر
-	٣١٥,٦٦٨	مصروفات الزكاة
٢٦٩,٥٩٦	٢٤٥,٥١٢	علاج المرضى
١,٩٠٦,٢٥٥	١,١٥٣,٩٩٥	مصروفات بناء المساجد
-	١,٠٨٠	سقيا الماء
-	١,٥٠٠	إفطار صائمين
١٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم الجهات الخيرية
١٤٦,٧٧٤	١٤٤,٧٠٠	مصروفات محملة على النشاط
٢,٨٣٣,٠٦٤	٢,٤٥٥,١٩٨	

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠٧,١٩١	٣٣٨,١٠٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١١,٩٩٥	١١,٣٩٠	تأمينات اجتماعيه
١٦,٦٧٤	.	منافع وخدمات
١٤,٩٩٣	٢٠,١٦٤	مزايا ومنافع الموظفين
.	٥,٢٨٤	تذاكر سفر
١٠٠	.	نقل وتحميل
٣,١٢١	١,٢٢٩	قرطاسه ومطبوعات
٥٦٨	٥٧٨	مواد مستهلكه
٥,٦٢٩	٥,٩٨٠	هاتف وبريد ونت
٤,٨٤٧	٦,٨٤٦	كهرباء ومياه
١٦,٥٦٤	٦,٠٨٠	صيانته وإصلاح
٢٥,١٧١	٤٣,٧٩٢	رسوم حكوميه
٦,١٨٩	١٠,٩٦٣	مصروفات سيارات
١١,١٤٤	٨,٣٧٣	نظافه وضيافه
١١٣	٦,٢٣٩	علاج وتأمين طبي
٥٥,٠٠٠	٦٥,١٤١	ايجارات
٢١,٧٢٥	٢٠٧	متنوعه
.	١٠٠	دعايا وإعلان
٥٤٢	.	خسائر رسماليه
٤٦,٢٢٠	٤٤,٥٠٦	استهلاك ممتلكات والات ومعدات
.	٢,٠٢١	أخري
٥٤٧,٧٨٦	٥٧٦,٩٩٩	

١٢. عام:

- تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٩ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠ / ٥ / ٢٠٢٢ م.