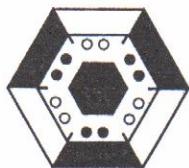


مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
وتقدير مراجع الحسابات

الفهرس

١٦/١	.....	- تقرير المراجعة
١٦/٢	.....	- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٦/٣	.....	- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٦/٤	.....	- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٦/١٦-١٦/٥	.....	- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م



الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٩

التاريخ ١٤٣٨/٥/٠١ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة مؤسسة عثمان بن عبد العزيز
 السيف وأبنائه الخيرية بالدمام - المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمـة المركز المالي المرفقة لمؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية بالمنطقة الشرقية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائـمة الأنشطة وقائـمة التدفـقات النقدـية للسنـة المـالية المـنتهـية في ذلـك التـارـيخ والإـضاـحـات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعـتـبرـة جـزـءـاً مـن هـذـه القـوـانـم المـعـدـة من قـبـل إـداـرـة المؤـسـسـة ، وـتحـت مـسـؤـلـيـتها وـالـمـقـدـمة لـنـا مـع كـافـة المـعـلـومـات وـالـبـيـانـات الـتـي طـلـبـناـها.

ان مـسـؤـلـيـتنا هي إـبـدـاء رـأـيـنا حـول هـذـه القـوـانـم المـالـيـة اـسـتـنـادـاً إـلـى أـعـمـال المـراـجـعـة التـي قـمـنـاـبـها وـفـيـعـدـاـ ماـسـيـرـدـ فـيـقـرـة التـحـفـظـ كـانـتـ مـرـاجـعـتـاـ وـفـقـاـ لـمـعـايـرـ المـرـاجـعـةـ المـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ وـالـتـي تـنـطـبـ أـنـ نـقـومـ بـتـخـطـيـطـ وـتـقـيـيـزـ أـعـمـالـ المـرـاجـعـةـ لـلـحـصـولـ عـلـىـ قـنـاعـةـ مـعـقـولـةـ بـاـنـ القـوـانـم المـالـيـةـ خـالـيـةـ مـنـ أـخـطـاءـ جـوـهـرـيـةـ .

تشـتمـلـ المـرـاجـعـةـ عـلـىـ فـحـصـ الـأـدـلـةـ عـلـىـ أـسـاسـ الـعـيـنـةـ الـمـوـيـدـةـ لـلـمـبـالـغـ وـالـإـضـاحـاتـ التـي تـنـتـضـمـنـهـاـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ كـمـاـ تـشـتـمـلـ عـلـىـ تـقـوـيـمـ الـمـبـادـيـعـ الـمـحـاسـبـيـةـ وـالـتـقـدـيـرـاتـ الـهـامـةـ الـمـطـبـقـةـ مـنـ قـبـلـ إـداـرـةـ وـالـعـرـضـ الـعـامـ لـلـقـوـانـمـ المـالـيـةـ باـعـقـادـنـاـ أـنـ مـرـاجـعـتـاـ توـفـرـ درـجـةـ مـعـقـولـةـ مـنـ قـنـاعـةـ مـعـقـولـةـ مـنـ إـبـدـاءـ رـأـيـناـ حـولـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ .

التحفظ:

- لم نحصل على مصادقات تؤيد بعض أرصدة الديم المدينة.

رأي متحفظ : يـاستثنـاءـ ماـ وـرـدـ فـيـ قـرـةـ التـحـفـظـ فـيـ رـأـيـناـ أـنـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ المـذـكـورـةـ أـعـلـاهـ كـلـ :-

- ظـهـرـ بـعـدـ المـرـكـزـ المـالـيـ لـمـؤـسـسـةـ عـثـمـانـ بنـ عبدـ العـزـيزـ السـيـفـ وـأـبـنـائـهـ الـخـيرـيـةـ بـالـمـنـطـقـةـ الـشـرقـيـةـ كـمـاـ هيـ فـيـ ٢٠١٦/١٢/٣١ـ وـنـتـائـجـ أـعـمـالـهـاـ وـالـتـدـفـقـاتـ النـقـدـيـةـ لـلـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيخـ فـيـ ضـوءـ العـرـضـ وـالـإـفـصـاحـ لـلـمـعـلـومـاتـ الـتـيـ تـحـتـويـ عـلـيـهـاـ لـقـوـانـمـ الـمـالـيـةـ ،ـ وـوـقـفـاـ لـمـعـايـرـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ الـمـلـانـمـةـ لـظـرـوفـ نـشـاطـ الـمـؤـسـسـةـ .ـ وـأـنـ الـبـيـانـاتـ الـخـاصـةـ بـالـمـؤـسـسـةـ مـدـوـنـةـ بـنـظـامـ أـسـتـاذـ عـامـ عـلـىـ الـحـاسـبـ الـأـلـيـ وـأـنـ القـوـانـمـ الـمـالـيـةـ مـطـابـقـةـ لـمـاـ هوـ مـدـونـ عـلـىـ الـحـاسـبـ الـأـلـيـ .ـ

- تـنـقـقـ مـعـ مـتـطـلـبـاتـ مـعيـارـ الـعـرـضـ وـالـإـفـصـاحـ لـلـمـنـشـاتـ غـيرـ الـهـادـفـةـ لـلـرـبـحـ فـيـماـ يـتـعـلـقـ بـاـعـدـاـدـ وـعـرـضـ القـوـانـمـ الـمـالـيـةـ .

لـفتـ اـنتـبـاهـ:-

- نـوـدـ الإـشـارـةـ إـلـىـ أـنـ القـوـانـمـ الـمـالـيـةـ لـلـعـامـ الـحـالـيـ هيـ أـوـلـ قـوـانـمـ مـالـيـةـ مـدـقـقـةـ لـلـمـؤـسـسـةـ .
- نـوـدـ الإـشـارـةـ إـلـىـ أـنـ الـأـرـاضـيـ يـاـسـمـ صـاحـبـ الـمـؤـسـسـةـ .

والله الموفق ،،،

رئيس مجلس

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
 محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
 ترخيص رقم (٢١٣)



الحمد لله رب العالمين

١٦/١

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ م

الأصل ول	إيضاح	٢٠١٦ ريال سعودي
<u>الأصل ول المتداولة</u>		
ـ	(٣)	١,٦٧٣,٣٥٦
ارصـدة مدينة اخـرى	(٤)	٢٤٦,٥٢٥
اجمـالي الأصـول المتـداولة		<u>١,٩١٩,٨٨١</u>
<u>الأصـول غـير المتـداولة :-</u>		
تكلـفة الأصـول الثـابتـة		٣,٢٦٦,٩٤٧
يخصـم / مجمـع الإـسـتـهـلاـك		<u>(١١٩,٠٧١)</u>
صـافـي الأصـول الثـابتـة	(٥)	٣,١٤٧,٨٧٦
مشـروعـات تحـتـ التـفـيـذ	(٦)	٩,٧٨٩
اجـمـالي الأصـول غـير المتـداولة		<u>٣,١٥٧,٦٦٥</u>
مجـمـوع الأصـول		<u>٥,٠٧٧,٥٤٦</u>
<u>اللتـزـامـات وصـافـي الأصـول :-</u>		
الأـرـصـدـهـ الدـائـنـهـ الـأـخـرى		<u>٣٤,٣٥٤</u>
اجـمـالي الإـلـتـزـامـاتـ المتـداولة		<u>٣٤,٣٥٤</u>
<u>اللتـزـامـاتـ غـيرـ المتـداولةـ :-</u>		
مـخـصـصـ مـكافـأـةـ تـرـكـ الخـدـمـة		<u>٦,٨٩٩</u>
اجـمـالي الإـلـتـزـامـاتـ غـيرـ المتـداولةـ		<u>٦,٨٩٩</u>
<u>صـافـيـ الأـصـولـ ولـ :-</u>		
صـافـيـ الأـصـولـ غـيرـ المقـيـدة		<u>٤,٣٦٣,٣٥٧</u>
صـافـيـ الأـصـولـ المقـيـدة		<u>٦٧٢,٩٣٦</u>
مجـمـوعـ صـافـيـ الأـصـول		<u>٥,٠٣٦,٢٩٣</u>
مجـمـوعـ الإـلـتـزـامـاتـ وصـافـيـ الأـصـول		<u>٥,٠٧٧,٥٤٦</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جـزء لا يتجـزـأـ منـ هـذـهـ القـوـانـىـنـ المـالـيـةـ

رئيس مجلس

البيـعا

١٦٢

الـ مدـيرـ التـنـاهـيـ

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجد بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ١٠١٢/١٠١٣ حتى ١٢/١٣/٢٠١٦

١٦٠١٤م
ريال سعودي
نيل مصري

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>المساعدات</u>	<u>المصروفات العمومية والإدارية</u>	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>	<u>الإيرادات الأخرى</u>	<u>التغير في صافي الأصول خلال العام</u>	<u>صافي الأصول في نهاية العام</u>
١٥,٧٧٤,١	٠	١٥,٧٧٤,١	(٨)	٠	(٩)	٠	(٩)
٢,٩٢٥,٨٩	٠	٢,٩٢٥,٨٩	(٩)	٠	(١٠)	٠	(١٠)
١,٣١٣,٧٩	٠	١,٣١٣,٧٩	(١١)	٠	(١١)	٠	(١١)
٥,٧١٤,٤	١٨	١٤,٤,٤	(١٢)	١١,٣,١	(١٣)	١١,٣,١	(١٣)
٥,٧١٤,٤	١٨	١٤,٤,٤	(١٣)	١١,٣,١	(١٤)	١١,٣,١	(١٤)
١,٣١٣,٧٩	٠	١,٣١٣,٧٩	(١٥)	١١,٣,١	(١٦)	١١,٣,١	(١٦)
٢,٩٢٥,٨٩	٠	٢,٩٢٥,٨٩	(١٧)	١١,٣,١	(١٨)	١١,٣,١	(١٨)
١٥,٧٧٤,١	٠	١٥,٧٧٤,١	(١٩)	١١,٣,١	(٢٠)	١١,٣,١	(٢٠)

إليضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس المجلد

١٦١

الموالي
البر التضليلي

الموالي

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٦ م
ريال سعودي

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-

٥,٠٣٦,٢٩٣

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية

١١٩,٠٧١

(+) إستهلاك الأصول الثابتة

٦,٨٩٩

المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة

٥,١٦٢,٢٦٣

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية

التحريف في الأصول والإلتزامات

(٤٤٦,٥٢٥)

ارصدة مدينة أخرى

٣٤,٣٥٤

أرصدة دائنة أخرى

(٤١٢,١٧١)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-

(٣,٢٦٦,٩٤٧)

شراء الأصول الثابتة

(٩,٧٨٩)

مشروعات تحت التنفيذ

(٣,٢٧٦,٧٣٦)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

١,٦٧٣,٣٥٦

صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام

.

رصيد النقدية أول العام

١,٦٧٣,٣٥٦

رصيد النقدية آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) وحتى رقم (١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس
الإدارة

سليمان
الخليبي

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١- تعريف بالمؤسسة وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن المؤسسة:

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية - مؤسسة خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٣٥) بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/١٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومقرها الرئيسي مدينة الدمام.

أهداف المؤسسة :

تتمثل أهداف المؤسسة طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- رعاية وكفالة الأسر والحالات المحتاجة .
- دعم مشروعات الزواج .
- تأمين الأجهزة والأدوية والمستلزمات الطبية والمستوصفات للمرضى والمحاجين .
- كفالة ورعاية الأيتام ومن في حكمهم من ذوي الظروف الخاصة .
- تقديم المساعدات لبرامج الإسكان الخيري والتنموي .
- تقديم المساعدات للأرامل والمطلقات ورعايتها وتأهيلهن .
- تقديم المساعدات لبرامج العلاج الطبي والرعاية الصحية .

٢- فترة الحسابات :

صدر الترخيص للمؤسسة في تاريخ ١٤٣٥/٠٤/١٩ هـ ولم تمارس نشاطها إلا في تاريخ ٢٠١٦/١٠/١٠١ م وعليه فإن هذه القوائم المالية للمؤسسة عن السنة المالية من ٢٠١٦/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٦/١٠/١٠١ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للمؤسسة وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في المؤسسة في اعداد قوانها المالية ستكون ثابتة .

- تتبع المؤسسة مبدأ التكفلة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدی لها .

٢-٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢. النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٤-٣. المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراء بمعرفة إدارة المؤسسة بفرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المؤسسة .

- تسعير المخزون :

- تتبع المؤسسة سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم المؤسسة نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشترى من قبل المؤسسة بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المؤسسة وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٤-٤. الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلى :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠ % ولا تمارس المؤسسة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتضاء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠ % إلى ٥٠ % ولا تمارس المؤسسة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير اعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتضاء بالتكلفة وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتضاء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديليها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) المؤسسة المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) المؤسسة كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات.

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٧-٢. الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكالفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتشير بالقواعد بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتُقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تمتد
أعمرها بصورة جوهرية فترسلنها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم
قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها و تعرض خسائر
الهبوط في قائمة الأنشطة .

٨-٢. الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي
بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن
استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها
و تعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ
الاستحقاق .

٩-٢. الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل .
يتم تجنب مخصص تدريجي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ،
ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة
بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢. مخصص الزكاة :

حيث أن المؤسسة هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة
الشرعية .

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:
تدرج المخصصات عندما يكون لدى المؤسسة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود الإيجار التشغيلية :
يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة :
تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للمؤسسة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد
بمرور الوقت أو استيفائه من قبل المؤسسة
• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفانها من قبل المؤسسة.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل المؤسسة.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المؤسسة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للفياس بدرجة معقولة
• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدى
• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المؤسسة.

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١٧-٢- المصاروفات والخسائر :

يتم اثبات المصاروفات التي تتحملها المؤسسة باسعار حيزان المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصاروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية باسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي.

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦م

٣- آنون

٢٠١٦ م سعوٰدی ریال

١٦٣٥

مصرف الراجحي

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م

٤- أرصدة مدينة أخرى

<u>م ٢٠١٦</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
١٢,٤٠٠	سلف الموظفين
٢١٧,٥٠٠	ذمم مدينة
<u>١٦,٦٢٥</u>	مصاروفات مقدمة
<u>٢٤٦,٥٢٥</u>	

مؤسسة عثمان بن عبد العزير السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥١)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٥. الأصول الثابتة والإستهلاكات

الرصيد	مجمع الإستهلاك	التكلفة	نسبة الإهلاك	البيان
١١/١٢/٢٠٢٤م	١١/٣/٢٠٢٤م	١١/١٢/٢٠٢٤م	١١/٣/٢٠٢٤م	
٢٠٠,٠٠٠,٢٠٠	٠	٢٠٠,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٠٠,٠٠٠	أراضي
١,١٦٩,٨٢٣	١١١,٧٧٧	١,١٨٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠	مباني
٣,٣٩١	١,١٠١	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	آلات ومعدات
٤,٣٢٧	٦,٢٨٢	٤,٤٥١	٤,٤٥١	أثاث وتجهيزات
١١٤,٤٢٥	١,٥٥١	١,١٢٩	١,١٢٩	حسابات إليه وطابعات
٣,١٤٧,٨٧٦	١,١٩٧,٠٧١	٣,٣٢٦,٩٤٧	٣,٣٢٦,٩٤٧	المجموع

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

<u>م ٢٠١٦</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٩,٧٨٩	
<u>٩,٧٨٩</u>	مشروع مبني السيف الثاني

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>م ٢٠١٦</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٣٤,٣٥٤	
<u>٣٤,٣٥٤</u>	مصاريف مستحقة

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٨- المساعدات

م ٢٠١٦
ريال سعودي

٣٢٣,٢٢٥	مساعدات الاسر
١٩٥,٥٥٩	علاج المرضى
٥١,٥٠٠	سداد دين سجين
٣٣,٠٠٠	سداد رسوم دراسية
٢٧,٠٠٠	مساعدات الزواج
٨,٢٥٩	دعم جمعية التوعية والتاهيل الاجتماعي بالدمام
<u>٦٣٨,٥٤٣</u>	

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٩- المصروفات العمومية والإدارية

م ٢٠١٦

ريال سعودي

١٣٥,٧٧٢	الرواتب وما في حكمها
٢٣,٠٠٠	مكافآت
٢,٨٧٤	كهرباء
٨,٧٩٢	بريد وهاتف
٤,٥٩٠	نقل
٤٠,١٦٨	صيانة
١٦,٣٣١	مطبوعات
٧,٠٠٠	نقل كفالة
٥,٤٣٠	نظافة
٢,٠٠٠	لوحات
٢,١٠٣	ادوات مكتبية
٦٨,٧١٤	إيجارات
٤,٧٠٠	رسوم حكومية
١٣,٣٦٧	متنوعه
<u>١١٩,٠٧١</u>	استهلاكات الأصول الثابتة
<u>٤٥٣,٩١٣</u>	

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦م

١٠- الإيرادات الأخرى

٢٠١٦م
ريال سعودي

١٣٧,٩٦٨	إيجارات
١٥,٨٢٥	نسب ادارية مستقطعة من التبرعات العامة
٩١,٨١٨	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات مباني استثمارية
١٤٥,٧٢٠	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات زكاة المال
٢٣,٠٠٠	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات القرض الحسن
<u>٤١٤,٣٣١</u>	