

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية ("المؤسسة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، ان القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف المؤسسة.

أساس الرأي

اتمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لتقييم مراجعته هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات علاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو بيمس هناك، يار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التتيرير المالي في المؤسسة.

رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المحاسب



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبى، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهرى، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسى للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٣ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٩ م

رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المحاسب

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٧٣,٤٤٥	١,٠٤٠,٢٩٣	٣	النقد
٩٤١,٦٧٨	١,٢١٩,٤٤٢	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,١١٥,١٢٣	٢,٢٥٩,٧٣٥		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٤,٧١٦	٨٠٨,٥٦٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦٤,٧١٦	٨٠٨,٥٦٣		إجمالي أصول غير متداولة
٣,١٧٩,٨٣٩	٣,٠٦٨,٢٩٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧٠,٦٦٦	٨٠,٧٥٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠,٦٦٦	٨٠,٧٥٧		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٥,١٥١	٣٠,٥٣٢	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,١٥١	٣٠,٥٣٢		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٢,١٨٢,٩٩٦	٢,٥٨٤,٣٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩١١,٠٢٦	٣٧٢,٦٧٥		صافي الأصول المقيدة
٣,٠٩٤,٠٢٢	٢,٩٥٧,٠٠٩		إجمالي صافي الأصول
٣,١٧٩,٨٣٩	٣,٠٦٨,٢٩٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس المجلس



المدير التنفيذي



المحاسب



مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة


للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	ايضاح
١,٠٤٥,١٦٩	٩٣٦,٦٧٨	٤٧٢,٣٢٢	٤٦٤,٣٥٦	الإيرادات والمكاسب:
١,٢٢١,٩١٨	٩١٠,٥٨٤	٩١٠,٥٨٤	-	التبرعات النقدية
١٠,٠٠٠	٣١٦,٠١٤	-	٣١٦,٠١٤	تبرعات الزكاة النقدية
٤١٢,٣٤٥	٢٤٥,٤١٤	-	٢٤٥,٤١٤	أصول ثابتة متبرع بها
٢,٦٨٩,٤٣٢	٢,٤٠٨,٦٩٠	١,٣٨٢,٩٠٦	١,٠٢٥,٧٨٤	الإيرادات الأخرى
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٩٨٣,٨٢٨)	(١,٩٢١,٢٥٧)	(١,٩٢١,٢٥٧)	-	المصروفات والخسائر:
(٥٥٨,٠٥٢)	(٦٢٤,٤٤٦)	-	(٦٢٤,٤٤٦)	مساعدات نقدية
(١,٥٤١,٨٨٠)	(٢,٥٤٥,٧٠٣)	(١,٩٢١,٢٥٧)	(٦٢٤,٤٤٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٤٧,٥٥٢	(١٣٧,٠١٣)	(٥٣٨,٣٥١)	٤٠١,٣٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٠٨٩,٨٢٣)	-	-	-	التغير في صافي الأصول
(١,٩٤٢,٢٧١)	(١٣٧,٠١٣)	(٥٣٨,٣٥١)	٤٠١,٣٣٨	تسويات
٥,٠٣٦,٢٩٣	٣,٠٩٤,٠٢٢	٩١١,٠٢٦	٢,١٨٢,٩٩٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٠٩٤,٠٢٢	٢,٩٥٧,٠٠٩	٣٧٢,٦٧٥	٢,٥٨٤,٣٣٤	صافي الأصول في بداية العام
				صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس المجلس


المدير التنفيذي


المحاسب


مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١,٩٤٢,٢٧١)	(١٣٧,٠١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
١٠,٣٧٢	١٦,٠٢٦	(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
١٥,١٥١	١٥,٣٨١	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	(٣١٦,٠١٤)	(-) أصول ثابتة متبرع بها
٣,٠٨٩,٨٢٣	.	(+) تسويات على الممتلكات وألات ومعدات
١,١٧٣,٠٧٥	(٤٢١,٦٢٠)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٦٩٥,١٥٣)	(٢٧٧,٧٦٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٩,٤١٣	١٠,٠٩١	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٠٧,٣٣٥	(٦٨٩,٢٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٣٥)	(٤٤٣,٨٥٩)	شراء الممتلكات وألات ومعدات
٩,٧٨٩	.	مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٢٤٦)	(٤٤٣,٨٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
٥٠٠,٠٨٩	(١,١٣٣,١٥٢)	رصيد النقد في بداية السنة
١,٦٧٣,٣٥٦	٢,١٧٣,٤٤٥	رصيد النقد في نهاية السنة
٢,١٧٣,٤٤٥	١,٠٤٠,٢٩٣	
		أهم المعاملات الغير نقدية
٣,٠٨٩,٨٢٣	.	استبعادات أصول ثابتة
٣,٠٨٩,٨٢٣	.	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس المجلس



المدير التنفيذي



المحاسب



مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 (١٢٥) بتاريخ ١٩/٤/١٤٣٥ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الدمام.

٢-١ أهداف المؤسسة

تتمثل أهداف المؤسسة طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- رعاية وكفالة الأسر والحالات المحتاجة .
- دعم مشروعات الزواج .
- تأمين الأجهزة والأدوية والمستلزمات الطبية
- كفالة ورعاية الأيتام ومن في حكمهم من ذوي الظروف
- تقديم المساعدات لبرامج الإسكان الخيري والتنمية.
- تقديم المساعدات للأرامل والمطلقات ورعايتهم وتأهيلهم.
- تقديم المساعدات لبرامج العلاج الطبي والرعاية الصحية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات المؤسسة عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع المؤسسة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات 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 نقد وما في حكمه

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.

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها . 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنيب مخصص تقديري 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٧-٢ 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 .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٩-٢ 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 .

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠-٢ قائمة الأنشطة

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

١١-٢ 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 للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق 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.

١٢-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها المؤسسة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٤-٢ العملات الأجنبية

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

١٥-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيّدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,١٧٣,٤٤٥	١,٠٤٠,٢٩٣	نقد بالبنوك
<u>٢,١٧٣,٤٤٥</u>	<u>١,٠٤٠,٢٩٣</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣,٨٨٩	١١,٧٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٦,٠٠٠	١٣١,٥٣٠	سلف العاملين
٥٦١,٧٨٩	١,٠٧٦,٢١٢	قروض حسنة
٣٠٠,٠٠٠	-	أخرى
<u>٩٤١,٦٧٨</u>	<u>١,٢١٩,٤٤٢</u>	

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات	
<u>المجموع</u>	<u>الأرضي</u>
<u>أثاث وتجهيزات</u>	<u>المباني</u>
<u>الآت ومعدات وأجهزة</u>	<u>السيارات</u>
<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>
%١٠	%٢٥
%٢٠: %١٥	%٥
%١٠	%٥
٨٣,٩٨٢	٣٠,٢٣٦٤
٥٣,٣٠٤	٦٨٧,٧٨٩
٣٢٠	٤٦,٢٠٠
٨٤٣,٨٥٥	٤٠٩,٧٨٨
١١,٣٧٠	٥٦,٢٠٠
١٦,٠٢٦	١,٤٥٨
٣٥,٢٩٢	٣,٤١٥
١٦,٧٧٢	٤,٦٩٦
٤١,٩٣٤	٨,٥٤٢
٣٦,٩٠٢	٥١,٥٠٤
٦٤,٧١٦	٤٠٦,٣٧٤
٨٠٨,٥٦٣	٣٠,٢,٣٦٤

الاستهلاك المتراكم:
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 إهلاك العام
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٥,١٥١	رصيد المخصص أول العام
١٥,١٥١	١٥,٣٨١	يضاف: المخصص المكون خلال العام
١٥,١٥١	٣٠,٥٣٢	رصيد المخصص آخر العام

٧- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٥,٠١٨	-	إيجارات
١٧,١٦٨	٣٢,٦٩٣	نسب ادارية مستقطعة من التبرعات العامة
٦,٩٩٤	١٠٥	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات مباني إستثمارية
١٧٢,٩٣٥	١٥٤,٦١٣	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات زكاة المال
٣,٧٥٠	٣٤,١٨٥	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات القرض الحسن
١٥٠	٦١٥	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات كفالة الأسر
٣٦,٣٣٠	٩٠	نسب ادارية مستقطعة من إيرادات دعم العلاج الطبي
-	٢٣,١١٣	أخرى
٤١٢,٣٤٥	٢٤٥,٤١٤	

٨- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٧٣,٥٠٦	٤٥٨,٣٤٢	مساعدات الأسر
٤٣٠,٦٠٠	٥٢٢,٤٩٢	علاج المرضى
-	٨٦٦,١٨٠	مصرفات بناء مساجد
١٨,٩٨٧	٣٦,٢٩٣	سداد رسوم دراسية
٢٥,٥٠٠	٧,٥٠٠	مساعدات الزواج
٣٥,٢٣٥	٣٠,٤٥٠	إفطار الصائمين
٩٨٣,٨٢٨	١,٩٢١,٢٥٧	

مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٢٣,٤٣١	٥٠٣,٢٢٣	الرواتب وما في حكمها
١٠,٠٥٠	٢٦,٠٦٩	منافع وخدمات
-	٧٥٠	نقل وتحميل
١٦,٣٦٣	١٦,٩٥٩	مواد مستهلكة
٣٤,٦٤١	١١,١١٨	صيانة
-	٣,٠٢٨	مصروفات سيارات
٢,١٨٠	٢,٨٩٤	نظافة وضيافة
٤٢,٧٣٦	٤٠,١٨٩	إيجارات
١٨,٢٧٩	٤,١٩٠	متنوعه
١٠,٣٧٢	١٦,٠٢٦	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
<u>٥٥٨,٠٥٢</u>	<u>٦٢٤,٤٤٦</u>	