

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمؤسسة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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 خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمؤسسة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمؤسسة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لمؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد  
محاسبون قانونيون  
ومستشارون ماليون  
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام ٦ رمضان ١٤٤١هـ  
الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م





قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
١,٠٤٠,٢٩٣	١,٠٧٨,٠٩٣	النقد وما في حكمه
١,٢١٩,٤٤٢	١,٤٥٧,٢٩١	٣ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٩,٧٣٥	٢,٥٣٥,٣٨٤	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٨٠٨,٥٦٣	٧٥٨,٥٦٧	٤ ممتلكات وآلات والمعدات، صافي
٨٠٨,٥٦٣	٧٥٨,٥٦٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٠٦٨,٢٩٨	٣,٢٩٣,٩٥١	إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات المتداولة
٨٠,٧٥٧	٧٤,٩٦٤	٥ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٠,٧٥٧	٧٤,٩٦٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٥٣٢	٤٥,٧٨٢	٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٥٣٢	٤٥,٧٨٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول
٢,٥٨٤,٣٣٤	٤,٦٩٠,٢٦٢	صافي الأصول الغير مقيدة
٣٧٢,٦٧٥	( ١,٥١٧,٠٥٧ )	صافي الأصول المقيدة
٢,٩٥٧,٠٠٩	٣,١٧٣,٢٠٥	إجمالي صافي الأصول
٣,٠٦٨,٢٩٨	٣,٢٩٣,٩٥١	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

٢٠١٨م	٢٠١٩م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٩٣٦,٦٧٨	٥٠١,٨٠٨	-	٥٠١,٨٠٨	التبرعات النقدية
٩١٠,٥٨٤	٢,٠٤٣,٦٧٥	-	٢,٠٤٣,٦٧٥	٧ تبرعات الزكاة النقدية
٣١٦,٠١٤	-	-	-	الأصول الثابتة المتبرع بها
٢٤٥,٤١٤	٢٨١,٢٥١	-	٢٨١,٢٥١	٨ الإيرادات الأخرى
٢,٤٠٨,٦٩٠	٢,٨٢٦,٧٣٤	-	٢,٨٢٦,٧٣٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
( ١,٩٢١,٢٥٧)	( ١,٨٨٩,٧٣٢)	( ١,٨٨٩,٧٣٢)	-	٩ المساعدات النقدية
( ٦٢٤,٤٤٦)	( ٧٢٠,٨٠٦)	-	( ٧٢٠,٨٠٦)	١٠ المصاريف العمومية والإدارية
( ٢,٥٤٥,٧٠٣)	( ٢,٦١٠,٥٣٨)	( ١,٨٨٩,٧٣٢)	( ٧٢٠,٨٠٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
( ١٣٧,٠١٣)	٢١٦,١٩٦	( ١,٨٨٩,٧٣٢)	٢,١٠٥,٩٢٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٠٩٤,٠٢٢	٢,٩٥٧,٠٠٩	٣٧٢,٦٧٥	٢,٥٨٤,٣٣٤	التغير في صافي الأصول بداية السنة
٢,٩٥٧,٠٠٩	٣,١٧٣,٢٠٥	( ١,٥١٧,٠٥٧)	٤,٦٩٠,٢٦٢	التغير في صافي الأصول آخر السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( ١٣٧,٠١٣ )	٢١٦,١٩٦	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٦,٠٢٦	٤٢,٨٢٦	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٥,٣٨١	١٥,٢٥٠	مخصص مكافأه نهاية الخدمة المكون
( ٣١٦,٠١٤ )	-	أصول ثابتة متبرع بها
-	٧,٥٠٠	خسائر رأسمالية
( ٤٢١,٦٢٠ )	٢٨١,٧٧٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
( ٢٧٧,٧٦٤ )	( ٢٣٧,٨٤٩ )	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٩١	( ٥,٧٩٣ )	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
( ٦٨٩,٢٩٣ )	٣٨,١٣٠	صافي التدفق النقدي الناتج (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
( ٤٤٣,٨٥٩ )	( ٣٣٠ )	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
( ٤٤٣,٨٥٩ )	( ٣٣٠ )	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
( ١,١٣٣,١٥٢ )	٣٧,٨٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,١٧٣,٤٤٥	١,٠٤٠,٢٩٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٤٠,٢٩٣	١,٠٧٨,٠٩٣	رصيد النقد آخر السنة

١- نبذة مختصرة عن المؤسسة

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية - مؤسسة خيرية تعمل بموجب شهادة تسجيل مؤسسة خيرية رقم (١٢٥) - الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٩/٤/١٤٣٥هـ ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام

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 والتنموي.
- تقديم المساعدات للارامل والمطلقات ورعايتهم وتأهيلهم.
- تقديم المساعدات لبرامج العلاج الطبي والرعاية الطبية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت المؤسسة بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك المؤسسة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الممتلكات والألات والمعدات

تعترف المؤسسة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة المؤسسة مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية لمؤسسة وبالإمكان قياسها بشكل موزون .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

مباني	%
سيارات	٢٥%
آلات ومعدات وأجهزة	١٥%
أثاث وتجهيزات	١٠%

الدُم المداينة التجارية

يعتبر إلزام "نعم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المؤسسة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الإلتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الإلتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .



#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم اثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

#### ملخص لأهم السياسات المحاسبية

##### الأصول غير الملموسة

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

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفة التاريخية بعد تعديلها بالإستنفاد .

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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

##### 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 صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

\* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لمؤسسة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* الأصول المقيدة : - هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل المؤسسة.

\* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :

١- التبرعات التي تخضع لقيود المبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل المؤسسة.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل المؤسسة.

##### الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المؤسسة من المبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرات كما يلي :-

\* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال إن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

\* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح الغير 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 .

##### المصروفات والخسائر

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

##### المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها المؤسسة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١١,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣١,٥٣٠	١١٤,٠٠٠	سلف عاملين
١,٠٧٦,٢١٢	١,٢٨٨,٢٩١	قروض حسنة
-	٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١,٢١٩,٤٤٢	١,٤٥٧,٢٩١	الإجمالي

٤- ممتلكات وآلات والمعدات، صافي  
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	سيارات	مباني	الأراضي	
						التكلفة
٨٤٣,٨٥٥	٥٣,٦٢٤	٢١,٨٧٨	٥٦,٢٠٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩م
٣٣٠	٣٣٠	-	-	-	-	الإضافات
(١١,١٨٢)	(٩,٨٨٢)	(١,٣٠٠)	-	-	-	الإستبعادات
٨٣٣,٠٠٣	٤٤,٠٧٢	٢٠,٥٧٨	٥٦,٢٠٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣٥,٢٩٢	١٦,٧٢٢	١٠,٤٥٩	٤,٦٩٦	٣,٤١٥	-	مجمع الإستهلاك
٤٢,٨٢٦	٤,٣٩٦	٣,٨٩١	١٤,٠٥٠	٢٠,٤٨٩	-	إستهلاكات السنة
(٣,٦٨٢)	(٢,٩٦٦)	(٧١٦)	-	-	-	الإستبعادات
٧٤,٤٣٦	١٨,١٥٢	١٣,٦٣٤	١٨,٧٤٦	٢٣,٩٠٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
						صافي القيمة الدفترية :
٧٥٨,٥٦٧	٢٥,٩٢٠	٦,٩٤٤	٣٧,٤٥٤	٣٨٥,٨٨٥	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٨٠٨,٥٦٣	٣٦,٩٠٢	١١,٤١٩	٥١,٥٠٤	٤٠٦,٣٧٤	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تمة )  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٨٠,٧٥٧	٦٩,٤١٤
-	٥,٥٥٠
٨٠,٧٥٧	٧٤,٩٦٤

مصروفات مستحقة  
مبالغ تحت التسوية  
الإجمالي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١٥,١٥١	٣٠,٥٣٢
١٥,٣٨١	١٥,٢٥٠
٣٠,٥٣٢	٤٥,٧٨٢

رصيد المخصص أول العام  
يضاف : المخصص المكون خلال العام  
رصيد المخصص آخر العام

٧- تبرعات الزكاة النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٩١٠,٥٨٤	٥٢٦,٤٣٣
-	١,٩٢٠
-	٢١٤,٤٠٠
-	١,٢٧٣,٥١٧
-	٢٧,٤٠٥
٩١٠,٥٨٤	٢,٠٤٣,٦٧٥

تبرعات الزكاة  
تبرعات رعاية وكفالة الأسر المحتاجة  
تبرعات دعم العلاج الطبي  
تبرعات دعم بناء وصيانة المساجد  
تبرعات دعم إفطار صائم  
الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٣٢٦٩٣	٢٨,٠٧٣
١٠٥	٧,٤٤٠
١٥٤,٦١٣	١٣١,٦٠٨
٣٤,١٨٥	٦٠,٠٥٠
٦١٥	٤٨٠
٩٠	٥٣,٦٠٠
٢٣,١١٣	-
<u>٢٤٥,٤١٤</u>	<u>٢٨١,٢٥١</u>

نسب إدارية مستقطعة من التبرعات العامة  
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات مباني استثمارية  
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات زكاة المال  
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات القرض الحسن  
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات كفالة الأسر  
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات دعم العلاج الطبي  
أخرى  
الإجمالي

٩- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٤٥٨,٣٤٢	١٨٦,٠٣٣
٥٢٢,٤٩٢	٢١٣,٨٧٥
٨٦٦,١٨٠	١,٣٣٧,٤١٩
٣٦,٢٩٣	-
٧,٥٠٠	٥,٠٠٠
٣٠,٤٥٠	٢٧,٤٠٥
-	١٢٠,٠٠٠
<u>١,٩٢١,٢٥٧</u>	<u>١,٨٨٩,٧٣٢</u>

مساعدات الأسر  
علاج المرضى  
مصرفات بناء المساجد  
سداد رسوم دراسية  
مساعدات زواج  
إفطار صائمين  
دعم الجهات الخيرية  
الإجمالي

١٠- المصاريف العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٥٠٣,٢٢٣	٥٥٦,٣٥٨
٢٦,٠٦٩	٢٠,٩٦٧
٧٥٠	٢,٦٠٠
١٦,٩٥٩	١٦,٦٩٦
١١,١١٨	٢٦,٤٤٨
٣,٠٢٨	٢,٥٩٧
٢,٨٩٤	١,٩٩٤
٤٠,١٨٩	٤٢,٠٣٣
-	٧٨٧
٤,١٩٠	-
-	٧,٥٠٠
١٦,٠٢٦	٤٢,٨٢٦
<u>٦٢٤,٤٤٦</u>	<u>٧٢٠,٨٠٦</u>

رواتب وأجور وما في حكمها  
مناقصات وخدمات  
نقل وتحميل  
مواد مستهلكة  
صيانة  
مصرفات سيارات  
نظافة وضيافة  
إيجارات  
عمولات بنكية  
متنوعة  
خسائر رأسمالية  
إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات  
الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، ترافق الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقتررة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٢- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٠٦ رمضان ١٤٤١هـ الموافق (٢٩ أبريل ٢٠٢٠م).

١٣- عام

تم تقريب الأرقام المظهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.