

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٧٨,٠٩٣	١,٢٢١,٦٨٦		النقد وما في حكمه
١,٤٥٧,٢٩١	١,٣٨٥,٠٣٠	٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٣٥,٣٨٤	٢,٦٠٦,٧١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٥٨,٥٦٧	٧٣٠,٧٧٨	٤	ممتلكات وآلات والمعدات، صافي
٧٥٨,٥٦٧	٧٣٠,٧٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٢٩٣,٩٥١	٣,٣٣٧,٤٩٤		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧٤,٩٦٤	٤٦,٩٩١	٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٤,٩٦٤	٤٦,٩٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٧٨٢	٥١,٧١٩	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٧٨٢	٥١,٧١٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٦٩٠,٢٦٢	٧,٥٨٨,٩٠٥		صافي الأصول الغير مقيدة
(١,٥١٧,٠٥٧)	(٤,٣٥٠,١٢١)		صافي الأصول المقيدة
٣,١٧٣,٢٠٥	٣,٢٣٨,٧٨٤		إجمالي صافي الأصول
٣,٢٩٣,٩٥١	٣,٣٣٧,٤٩٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

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

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥٠١,٨٠٨	٢٧٩,٢٣٤	-	٢٧٩,٢٣٤	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية
٢,٠٤٣,٦٧٥	٢,٥٥٦,٧٩٥	-	٢,٥٥٦,٧٩٥	٧ تبرعات الزكاة النقدية مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - لمرضي كورونا
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	الأصول الثابتة المتبرع بها
-	١٥,١٢٠	-	١٥,١٢٠	الإيرادات الأخرى
٢٨١,٢٥١	٥٣٥,٢٨٠	-	٥٣٥,٢٨٠	٨ إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢,٨٢٦,٧٣٤	٣,٤٤٦,٤٢٩	-	٣,٤٤٦,٤٢٩	
(١,٨٨٩,٧٣٢)	(٢,٨٣٣,٠٦٤)	(٢,٨٣٣,٠٦٤)	-	٩ المصروفات والخسائر المساعدات النقدية
(٧٢٠,٨٠٦)	(٥٤٧,٧٨٦)	-	(٥٤٧,٧٨٦)	١٠ المصاريف العمومية والإدارية إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٦١٠,٥٣٨)	(٣,٣٨٠,٨٥٠)	(٢,٨٣٣,٠٦٤)	(٥٤٧,٧٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢١٦,١٩٦	٦٥,٥٧٩	(٢,٨٣٣,٠٦٤)	٢,٨٩٨,٦٤٣	التغير في صافي الأصول بداية السنة
٢,٩٥٧,٠٠٩	٣,١٧٣,٢٠٥	(١,٥١٧,٠٥٧)	٤,٦٩٠,٢٦٢	التغير في صافي الأصول آخر السنة
٣,١٧٣,٢٠٥	٣,٢٣٨,٧٨٤	(٤,٣٥٠,١٢١)	٧,٥٨٨,٩٠٥	

رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

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



مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وأبنائه الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٢٥)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,١٩٦	٦٥,٥٧٩	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية
٤٢,٨٢٦	٤٦,٢٢٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٢٥٠	١٤,٩٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧,٥٠٠	-	خسائر رأسمالية
٢٨١,٧٧٢	١٢٦,٧٩٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢٣٧,٨٤٩)	٧٢,٢٦١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٧٩٣)	(٢٧,٩٧٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩,٠٥٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,١٣٠	١٦٢,٠٢٤	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٣٠)	(٢١,٩٧٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٥٤٢	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٣٠)	(١٨,٤٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣٧,٨٠٠	١٤٣,٥٩٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٠٤٠,٢٩٣	١,٠٧٨,٠٩٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٧٨,٠٩٣	١,٢٢١,٦٨٦	رصيد النقد آخر السنة



رئيس المجلس

[Signature]

المدير التنفيذي

[Signature]

المشرف المالي

[Signature]

المحاسب

[Signature]

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

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 ١٤٣٥/٠٤/١٩هـ 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 الإستحقاق 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 لمعايير المحاسبة 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 إستخدام التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 الإقتصادية المستقبلية لمؤسسة وبالإمكان قياسها بشكل

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

مباني	٥%
سيارات	٢٥%
آلات ومعدات وأجهزة	١٥%
أثاث وتجهيزات	١٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "نعم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضان 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 الأولى 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 .



رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

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 الأقتناء وحسب طبيعته العملية التي بموجبها تم أقتناء 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

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

- * الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع 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 المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغيير 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 المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل المؤسسة.

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

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفاءها من قبل المؤسسة.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل المؤسسة.

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 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
 - * يتم إثبات التبرعات الراسمالية 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 إعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها المؤسسة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٥,٠٠٠	٤٧٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٤,٠٠٠	٤٧,٥٢٤	سلف عاملين
١,٢٨٨,٢٩١	١,٢٦٠,٨٧٩	قروض حسنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-	٤٦,١٥٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٥٧,٢٩١	١,٣٨٥,٠٣٠	الإجمالي

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

المجموع	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	سيارات	مباني	الأراضي	التكلفة
٨٣٣,٠٠٣	٤٤,٠٧٢	٢٠,٥٧٨	٥٦,٢٠٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠م
٢١,٩٧٣	١,٧٣٠	٥,١٢٣	١٥,١٢٠	-	-	الإضافات
(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	-	-	الإستبعادات
٨٤٤,٩٧٦	٤٥,٨٠٢	٢٥,٧٠١	٦١,٣٢٠	٤٠٩,٧٨٩	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٤,٤٣٦	١٨,١٥٢	١٣,٦٣٤	١٨,٧٤٦	٢٣,٩٠٤	-	مجمع الإستهلاك
٤٦,٢٢٠	٤,٦٦٣	٦,١٥٣	١٤,٩١٠	٢٠,٤٩٤	-	إستهلاكات السنة
(٦,٤٥٨)	-	-	(٦,٤٥٨)	-	-	الإستبعادات
١١٤,١٩٨	٢٢,٨١٥	١٩,٧٨٧	٢٧,١٩٨	٤٤,٣٩٨	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٣٠,٧٧٨	٢٢,٩٨٧	٥,٩١٤	٣٤,١٢٢	٣٦٥,٣٩١	٣٠٢,٣٦٤	صافي القيمة الدفترية:
٧٥٨,٥٦٧	٢٥,٩٢٠	٦,٩٤٤	٣٧,٤٥٤	٣٨٥,٨٨٥	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٥٨,٥٦٧	٢٥,٩٢٠	٦,٩٤٤	٣٧,٤٥٤	٣٨٥,٨٨٥	٣٠٢,٣٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مستحقة
مبالغ تحت التسوية
الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٦٩,٤١٤	٤٠,٥٦٩
٥,٥٥٠	٦,٤٢٢
٧٤,٩٦٤	٤٦,٩٩١

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد آخر السنة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣٠,٥٣٢	٤٥,٧٨٢
١٥,٢٥٠	١٤,٩٩٣
-	(٩,٠٥٦)
٤٥,٧٨٢	٥١,٧١٩

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

٧- تبرعات الزكاة النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥٢٦,٤٣٣	٥٤,٠٠٠
١,٩٢٠	٦٤٨,٢٩٣
٢١٤,٤٠٠	٢٦٨,٩٤٦
١,٢٧٣,٥١٧	١,٦٣٩,٥٥٦
٢٧,٤٠٥	-
٢,٠٤٣,٦٧٥	٢,٦١٠,٧٩٥

٨- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

نسب إدارية مستقطعة من التبرعات العامة
نسب إدارية مستقطعة من إيرادات مبانى إستثمارية
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 متنوعة
الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٨٠٧٣	٤٤,٥٩٣
٧٤٤٠	-
١٣١,٦٠٨	١٥٨,٠٦٠
٦٠,٠٥٠	-
٤٨٠	٢١٥,٧٣٦
٥٣,٦٠٠	٩٥,٦٤٩
-	٢٧,٢٤٢
٢٤٥,٤١٤	٥٤١,٢٨٠



رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

مساعدات الأسر

علاج المرضى

مصروفات بناء المساجد

مساعدات زواج

إفطار صائمين

دعم الجهات الخيرية

مصروفات محملة على النشاط

الإجمالي

١٠- المصاريف العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

رواتب وأجور وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

منافع وخدمات

مكافأة نهاية الخدمة

نقل وتحميل

قرطاسية ومطبوعات

مواد مستهلكة

هاتف وبريد ونت

كهرباء ومياه

صيانة وإصلاح

رسوم حكومية وإشترابات

مصروفات سيارات

نظافة وضيافة

علاج وتأمين طبي

إيجارات

عمولات بنكية

متنوعة

خسائر رأسمالية

إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٨٦,٠٣٣	٣٨٠,٤٣٩
٢١٣,٨٧٥	٢٦٩,٥٩٦
١,٣٣٧,٤١٩	١,٩٠٦,٢٥٥
٥,٠٠٠	-
٢٧,٤٠٥	-
١٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
-	١٤٦,٧٧٤
١,٨٨٩,٧٣٢	٢,٨٣٣,٠٦٤

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥٥٦,٣٥٨	٣٠٧,١٩١
-	١١,٩٩٥
٢٠,٩٦٧	١٦,٦٧٤
-	١٤,٩٩٣
٢,٦٠٠	١٠٠
-	٣,١٢١
١٦,٦٩٦	٥٦٨
-	٥,٦٢٩
-	٤,٨٤٧
٢٦,٤٤٨	١٦,٥٦٤
-	٢٥,١٧١
٢,٥٩٧	٦,١٨٩
١,٩٩٤	١١,١٤٤
-	١١٣
٤٢,٠٣٣	٥٥,٠٠٠
٧٨٧	-
-	٢١,٧٢٥
٧,٥٠٠	٥٤٢
٤٢,٨٢٦	٤٦,٢٢٠
٧٢٠,٨٠٦	٥٤٧,٧٨٦



رئيس المجلس

[Handwritten signature]

المدير التنفيذي

[Handwritten signature]

المشرف المالي

[Handwritten signature]

المحاسب

[Handwritten signature]

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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 ، وتتعرض 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 جوهرية.

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

القيمة العادلة
تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام 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 المقدرة ، 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 ٠٣ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١م

١٣- عام
تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

رئيس المجلس

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

