



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 ٢٠٢٢ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

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 وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٦٩٩ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ / ١١ ٩٦٦ +

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وابنائہ الخيرية
الدمام – المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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.

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا إلترمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 واللوائح 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 جوهرى 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)

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 بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية 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 الإقتصادية 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 إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم إكتشاف 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)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية 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 الإستمرار 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 الإستمرار 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 و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٨ مايو ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧,٠١١,٧٠٥ | ٨,٤٧٥,٩٢٢ | (٣) | النقد وما في حكمه |
| ١,٦٦١,١٠٨ | ١,٥٥٨,٩٤٧ | (٤) | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨,٦٧٢,٨١٣ | ١٠,٠٣٤,٨٦٩ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٦٩٥,٥٨٤ | ٦٦٥,٥٩٠ | (٥) | المتلكات والآلات والمعدات " بالصافي " |
| ٦٩٥,٥٨٤ | ٦٦٥,٥٩٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٩,٣٦٨,٣٩٧ | ١٠,٧٠٠,٤٥٩ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات وصافي الأصول |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٥٤,٤٧٢ | ٢٩,٤٣٦ | (٦) | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٤,٤٧٢ | ٢٩,٤٣٦ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٧١,٨٨٣ | ٦٨,٠٨٤ | (٧) | مخصص مزايا ومنافع الموظفين |
| ٧١,٨٨٣ | ٦٨,٠٨٤ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ١٢٦,٣٥٥ | ٩٧,٥٢٠ | | إجمالي الألتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٧,١٥٥,١٣٠ | ٧,٣٠٣,٣٦٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢,٠٨٦,٩١٢ | ٣,٢٩٩,٥٧٩ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٩,٢٤٢,٠٤٢ | ١٠,٦٠٢,٩٣٩ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٩,٣٦٨,٣٩٧ | ١٠,٧٠٠,٤٥٩ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف وابنائنه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------------|-----------|-------|------------------------------|
| إجمالي | إجمالي | إجمالي | إجمالي | | |
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١١٩,٢٩٠ | ٥,٥٢٣ | - | ٥,٥٢٣ | | التبرعات النقدية |
| ٨,٨٩٢,٢٣١ | ٩,٦٣٨,٠٢١ | ٩,٦٣٨,٠٢١ | - | (٨) | تبرعات الزكاة النقدية |
| - | ٨٠٤,٨٤٦ | | ٨٠٤,٨٤٦ | | دعم تشغيل المؤسسة |
| ٧,٥٠٠ | ٤٠٠ | - | ٤٠٠ | | الأصول الثابتة المتبرع بها |
| ١٦,٤٣٤ | ٢٢,٦٣٧ | - | ٢٢,٦٣٧ | (٩) | الإيرادات الأخرى |
| ٩,٠٣٥,٤٥٥ | ١٠,٤٧١,٤٢٧ | ٩,٦٣٨,٠٢١ | ٨٣٣,٤٠٦ | | مجموع الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والمساعدات |
| (٢,٤٥٥,١٩٨) | (٨,٤٢٥,٣٥٤) | (٨,٤٢٥,٣٥٤) | - | (١٠) | المساعدات النقدية العامة |
| (٥٧٦,٩٩٩) | (٦٨٥,١٧٦) | - | (٦٨٥,١٧٦) | (١١) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٣,٠٣٢,١٩٧) | (٩,١١٠,٥٣٠) | (٨,٤٢٥,٣٥٤) | (٦٨٥,١٧٦) | | مجموع المصروفات والمساعدات |
| ٦,٠٠٣,٢٥٨ | ١,٣٦٠,٨٩٧ | ١,٢١٢,٦٦٧ | ١٤٨,٢٣٠ | | التغير في صافي الأصول |
| ٣,٢٣٨,٧٨٤ | ٩,٢٤٢,٠٤٢ | ٢,٠٨٦,٩١٢ | ٧,١٥٥,١٣٠ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٩,٢٤٢,٠٤٢ | ١٠,٦٠٢,٩٣٩ | ٣,٢٩٩,٥٧٩ | ٧,٣٠٣,٣٦٠ | | 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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | |
|------------------|------------------|---|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٦,٠٠٣,٢٥٨ | ١,٣٦٠,٨٩٧ | التغير في صافي الأصول |
| | | تسويات صافي الاصول مع الأنشطة التشغيلية |
| ٤٤,٥٠٦ | ٤١,٣٧٣ | إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٠,١٦٤ | ٢٤,١١٨ | المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين |
| ٦,٠٦٧,٩٢٨ | ١,٤٢٦,٣٨٨ | التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية |
| | | التغيرات في الموجودات والإلتزامات المتداولة |
| (٢٧٦,٠٧٨) | ١٠٢,١٦١ | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧,٤٨١ | (٢٥,٠٣٦) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| - | (٢٧,٩١٧) | المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين |
| ٥,٧٩٩,٣٣١ | ١,٤٧٥,٥٩٦ | صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٩,٣١٢) | (١١,٣٧٩) | إضافات ممتلكات والآلات ومعدات |
| - | - | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٩,٣١٢) | (١١,٣٧٩) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٥,٧٩٠,٠١٩ | ١,٤٦٤,٢١٧ | صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة |
| ١,٢٢١,٦٨٦ | ٧,٠١١,٧٠٥ | رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة |
| ٧,٠١١,٧٠٥ | ٨,٤٧٥,٩٢٢ | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

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 الطبية
- كفالة ورعاية الأيتام ومن في حكمهم من ذوي الظروف
- تقديم المساعدات لبرامج الإسكان 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 والإفترادات 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 تحديد 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 إستثمار 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 الإستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة إستحقاقها 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 والآلات والمعدات :-

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

| | | | |
|----------------------|-----|---------------|-----|
| مياني | %٥ | سيارات | %٢٥ |
| الآلات ومعدات وأجهزة | %١٥ | أثاث وتجهيزات | %١٠ |

الإستثمارات طويلة الأجل:

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

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

مزاي ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزاي 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 بإستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إستخدام 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 الإستلام 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.

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|--------------|
| ٧,٠٠٠,٦٠٥ | ٨,٢٩٦,٢٦٦ | مصرف الراجحي |
| ١١,١٠٠ | ١٧٩,٦٥٦ | بنك البلاد |
| ٧,٠١١,٧٠٥ | ٨,٤٧٥,٩٢٢ | |

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٤٧٠ | - | مصروفات مدفوعاً مقدماً |
| ٤٥,٥٢١ | ١٥٠,٦٠٤ | عهد وسلف عاملين |
| ١,٣٧٤,٩٠٦ | ١,٢٣٨,٣٨٥ | قروض حسنة |
| ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٢١٠,٢١١ | ١٣٩,٩٥٨ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١,٦٦١,١٠٨ | ١,٥٥٨,٩٤٧ | |

٥. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

| الإجمالي | أثاث وتجهيزات | الألات ومعدات وأجهزة | سيارات | مباني | الأراضي | |
|-----------|---------------|----------------------|----------|----------|---------|--|
| ٨٥٤,٢٨٨ | ٥٣,٦٩٤ | ٢٧,١٢١ | ٦١,٣٢٠ | ٤٠٩,٧٨٩ | ٣٠٢,٣٦٤ | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ١١,٣٧٩ | ٨,٥٤٠ | ٢,٨٣٩ | - | - | - | إضافات خلال العام |
| ٨٦٥,٦٦٧ | ٦٢,٢٣٤ | ٢٩,٩٦٠ | ٦١,٣٢٠ | ٤٠٩,٧٨٩ | ٣٠٢,٣٦٤ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| (١٥٨,٧٠٤) | (٢٨,١٩١) | (٢٣,٠٩٧) | (٤٢,٥٢٨) | (٦٤,٨٨٨) | - | مجمع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| (٤١,٣٧٣) | (٤,٦٤٤) | (١,٨٥٩) | (١٤,٣٨٠) | (٢٠,٤٩٠) | - | إستهلاك العام |
| (٢٠٠,٠٧٧) | (٣٢,٨٣٥) | (٢٤,٩٥٦) | (٥٦,٩٠٨) | (٨٥,٣٧٨) | - | مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٦٦٥,٥٩٠ | ٢٩,٣٩٩ | ٥,٠٠٤ | ٤,٤١٢ | ٣٢٤,٤١١ | ٣٠٢,٣٦٤ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٦٩٥,٥٨٤ | ٢٥,٥٠٣ | ٤,٠٢٤ | ١٨,٧٩٢ | ٣٤٤,٩٠١ | ٣٠٢,٣٦٤ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٢٥,٢١٧ | ١٤,٤٨٠ | مصروفات مستحقة |
| - | ١,٦٤٠ | مبالغ تحت التسوية |
| ٢٠,٨٧٩ | ٦,٤٤٢ | مستشفى تداوي العام |
| ٨,٣٤٣ | ١,١٢٤ | صيدلية الدواء |
| ٣٣ | - | خدمات مدفوعه مقدماً |
| - | ٥,٧٥٠ | الفريد للإستشارات الهندسية |
| ٥٤,٤٧٢ | ٢٩,٤٣٦ | |

٧. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٥١,٧١٩ | ٧١,٨٨٣ | الرصيد في أول السنة |
| ٢٠,١٦٤ | ٢٤,١١٨ | المكون خلال السنة |
| - | (٢٧,٩١٧) | المسدد خلال السنة |
| ٧١,٨٨٣ | ٦٨,٠٨٤ | |

٨. تبرعات الزكاة النقدية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| ٣٦٦,٠٠٠ | ١١١,٧٥٢ | تبرعات الزكاة |
| ٥٢٦,٠٩٣ | ٥٣٢,٤٤٥ | تبرعات رعاية وكفالة الأسر المحتاجة |
| ٣٨٢,٨٧٦ | ٤٣٤,٧٣٥ | تبرعات دعم العلاج الطبي |
| ٧,٦١٧,٢٦٢ | ٨,٥٠٢,١٩٥ | تبرعات دعم بناء وصيانة المساجد |
| - | ٥٠٠ | دعم سقيا الماء |
| - | ٦,٥٠٠ | دعم برامج التوعية |
| - | ٤٩,٨٩٤ | تبرعات دعم إفطار صائم |
| ٨,٨٩٢,٢٣١ | ٩,٦٣٨,٠٢١ | |

٩. الإيرادات الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---------------|
| - | ٢٢,٦٣٧ | إيراد إيجارات |
| ١٦,٤٣٤ | - | أخرى متنوعة |
| ١٦,٤٣٤ | ٢٢,٦٣٧ | |

مؤسسة عثمان بن عبد العزيز السيف و ابنائه الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٠. المساعدات النقدية | | |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٥٦٢,٧٤٣ | ٥٤٥,٧٦٩ | مساعدات الأسر |
| ٣١٥,٦٦٨ | ٥٢٩,٥٤٩ | مصرفوف الزكاة |
| ٢٤٥,٥١٢ | ٤٤٤,٤٩٢ | علاج المرضى |
| ١,١٥٣,٩٩٥ | ٦,٦٧٤,٩٩٢ | مصرفوفات بناء المساجد |
| ١,٠٨٠ | ٢,٦٥٨ | سقيا الماء |
| ١,٥٠٠ | ٤٨,٨٩٤ | إفطار صائمين |
| ٣٠,٠٠٠ | - | دعم الجهات الخيرية |
| - | ٦,٥٠٠ | برامج التوعية |
| ١٤٤,٧٠٠ | ١٧٢,٥٠٠ | مصرفوفات محملة على النشاط |
| ٢,٤٥٥,١٩٨ | ٨,٤٢٥,٣٥٤ | |
| ١١. مصرفوفات عمومية وإدارية | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٣٣٨,١٠٦ | ٢٦٤,٣٣٣ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ١١,٣٩٠ | ١٥,٣٥٠ | تأمينات إجتماعية |
| - | ١٥,٣٥٤ | الإجازات |
| ٢٠,١٦٤ | ٢٤,١١٨ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٥,٢٨٤ | ٤,١١٤ | تذاكر سفر |
| - | ٤٧٠ | أتعاب مهنية |
| ١,٢٢٩ | ٢,٤٥٨ | قرطاسة ومطبوعات |
| ٥٧٨ | ٢,٢٨٧ | مواد مستهلكة |
| ٥,٩٨٠ | ٧,٨٨٢ | هاتف وبريد ونت |
| ٦,٨٤٦ | ٦,٨٧١ | كهرباء ومياه |
| ٦,٠٨٠ | ١,٦٥٦ | صيانة وإصلاح |
| ٤٣,٧٩٢ | ٢٦,٠٢٥ | رسوم حكومية |
| ١٠,٩٦٣ | ١٣,٥٤٢ | مصرفوفات سيارات |
| - | ٥,١٢٩ | تأمين سيارات |
| ٨,٣٧٣ | ١٠,٨٩١ | نظافة وضيافة |
| ٦,٢٣٩ | ٨,٩٧٥ | علاج وتأمين طبي |
| ٦٥,١٤١ | ٦٠,٠٠٠ | إيجارات |
| ٢٠٧ | ٦٥٨ | متنوعة |
| ١٠٠ | ٤٤٠ | دعاية وإعلان |
| - | ٦٢ | مصاريف بنكية |
| ٤٤,٥٠٦ | ٤٢,٢٥٠ | إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات |
| - | ٧٦,٤٠٤ | تسويات سنوات سابقة |
| - | ٥٠,٠٠٠ | ديون معدومة |
| - | ١٠,٤٩٠ | مكافآت |
| - | ٢,٠١٧ | أنظمة معلومات |
| - | ٢٧,٦٤٦ | أجور عمالة |
| - | ١,١١٣ | نشاط إجتماعي |
| ٢,٠٢١ | ٤,٦٤١ | أخرى |
| ٥٧٦,٩٩٩ | ٦٨٥,١٧٦ | |

١٢. عام:

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٧ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٧ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م.