



مؤسسة عبيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
الجوف - المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٣ - ١

٤

٥

٦

١٤ - ٧

المحتويات

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/أعضاء مجلس الأمناء
مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهدافة للربح.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالدمام في ٢٠ يناير ٢٠٢١م الموافق ٧ جمادى الثاني ١٤٤٢هـ

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهدافة للربح، ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الافصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.



-١-

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضربيبة



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهرى على القرارات الاقتصادية 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 التحريرات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريرات أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأى عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرى، 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 إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. وإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف المؤسسة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقواعد المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة المؤسسة بعدة أمور من بينها نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، وأي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.





المطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبيّن لنا وقوع المؤسسة في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع مطلبات نظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية لها المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة.



عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩)

التاريخ : ٤ شعبان ١٤٤٣ هـ
 الموافق : ٧ مارس ٢٠٢٢ م
 الرياض - المملكة العربية السعودية



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ايضاح

			الأصول
			الأصول المتداولة
٧٧٩,٧٧٨	٢,١٤٩,٧٨٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٦,٦٨٦	٦,٩٩١	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٩١	٧,٦٥٢	(٥)	المخزون
-	٣٠٠,١٦٧	(٦)	العملاء
<u>٨٠٩,٨٥٥</u>	<u>٢,٤٦٤,٥٩٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨٠,٢٨٥	٧٨,٥٧١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٢٤,٧٥١	١٨,٨٤٣	(٨)	الأصول غير الملموسة "بالصافي"
<u>١٠٥,٣٦</u>	<u>٩٧,٤١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف
٨,٦٨١,٣١٢	٩,٦٧٦,٠٨٢	(٩)	أصول أوقاف "بالصافي"
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(١٠)	النقدية الوقافية
<u>٨,٦٨٦,٣١٢</u>	<u>٩,٦٨١,٠٨٢</u>		إجمالي أصول أوقاف
<u>٩,٦٠١,٢٠٣</u>	<u>١٢,٢٤٣,٠٨٦</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦٥,٤٧٩	٩,٥٦٢	(١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦٥,٤٧٩</u>	<u>٩,٥٦٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
-	١,٠٦٢		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	١,٠٦٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٥,٤٧٩</u>	<u>١٠,٦٢٤</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٣٤٩,٩٨٢)	(٥٥٣,٩٢٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٥٨٧,٧٤٨	١,٦٥٠,٧٩٠		صافي الأصول المقيدة
٩,٢٩٧,٩٥٨	١١,١٣٥,٦٠٠		صافي أصول الأوقاف
٩,٥٣٥,٧٢٤	١٢,٢٣٢,٤٦٢		إجمالي صافي الأصول
<u>٩,٦٠١,٢٠٣</u>	<u>١٢,٢٤٣,٠٨٦</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
٥,٠٢٦	٥,٥٥٣	-	-	٥,٥٥٣		الtributes النقدية العامة
١٢,٠٨١	١,٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	الtributes النقدية المقيدة
٦٥٧,٠٧٩	-	-	-	-		tributes أوقاف
٩,٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	-	-		tributes عينية أصول اوقاف
٦٧٨,٢٤٨	٧٦٥,٠٣٣	-	٧٦٥,٠٣٣	-		tributes الزكاة
٢٧٨,٠٨٣	٨٥٣,٧٥٠	٨٥٣,٧٥٠	-	-		إيرادات إيجارات أوقاف
١٠,٦٣٠,٥١٧	٤,٠٢٤,٣٣٦	٢,٢٥٣,٧٥٠	١,٧٦٥,٠٣٣	٥,٥٥٣		مجموع الإيرادات والمكاسب
<u>المصروفات والخسائر</u>						
٨٩,٤٠٠	-	-	-	-	(١٣)	المساعدات العينية
٩٠,٥٠٠	٦٢٦,٥٢٦	-	٦٢٦,٥٢٥,٧١	-	(١٤)	مساعدات الزكاة
٢٤١,١٩٧	٧٥,٤٦٥	-	٧٥,٤٦٥	-	(١٥)	مصاريف الأنشطة المقيدة
-	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠		مصاريف الأنشطة غير المقيدة
٤٧,٩٤٥	٣٦,٧٥٦	-	-	٣٦,٧٥٦	(١٦)	المصاريف المحمولة على النشاط
٢٩٦,٣٧٠	١٥٣,٤٧٢	-	-	١٥٣,٤٧٢	(١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
-	٣,٠٦٣	٣,٠٦٣	-	-		مصاريف عمومية وإدارية أوقاف
٦,٣٦٩	٩,٣٦٣	-	-	٩,٣٦٣	(٧)	استهلاك ممتلكات وأدوات ومعدات
٤,٣٢٤	٥,٩٠٨	-	-	٥,٩٠٨	(٨)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣١٨,٦٨٨	٤١٣,٠٤٥	٤١٣,٠٤٥	-	-	(٩)	استهلاك ممتلكات وأدوات ومعدات أوقاف
١,٠٩٤,٧٩٣	١,٣٢٧,٥٩٨	٤١٦,١٠٨	٧٠,١٩٩١	٢٠,٩,٤٩٩		إجمالي المصاريف والمساعدات
٩,٥٣٥,٧٢٤	٢,٦٩٦,٧٣٨	١,٨٣٧,٦٤٢	١,٠٦٣,٠٤٢	(٢٠,٣,٩٤٦)		التغير في صافي الأصول
-	٩,٥٣٥,٧٢٤	٩,٢٩٧,٩٥٨	٥٨٧,٧٤٨	(٣٤٩,٩٨٢)		صافي الأصول في أول السنة
٩,٥٣٥,٧٢٤	١٢,٢٣٢,٤٦٢	١١,١٣٥,٦٠٠	١,٦٥٠,٧٩٠	(٥٥٣,٩٢٨)		صافي الأصول في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٩,٥٣٥,٧٢٤	٢,٦٩٦,٧٣٨		التغير في صافي الأصول
٦,٣٦٩	٩,٣٦٣	(٧)	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٤,٣٢٤	٥,٩٠٨	(٨)	إطفاء أصول غير ملموسة
٣١٨,٦٨٨	٤١٣,٠٤٥	(٩)	استهلاك ممتلكات آلات ومعدات أوقاف
-	١,٦٢		المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
<u>٩,٨٦٥,١٠٥</u>	<u>٣,١٢٦,١١٦</u>		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسوبيات</u>
(١٦,٦٨٦)	٩,٦٩٥	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٣,٣٩١)	٥,٧٤١	(٥)	المخزون
-	(٣٠٠,١٦٧)	(٦)	العملاء
٦٥,٤٧٩	(٥٥,٩١٧)	(١١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٩٠٠,٥٠٧</u>	<u>٢,٧٨٥,٤٦٨</u>		<u>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٦,٦٥٤)	(٧,٦٥٠)	(٧)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٢٩,٠٧٥)	-	(٨)	إضافات أصول غير ملموسة
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٧,٨١٦)	(٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات أوقاف
(٥,٠٠٠)	-		النقدية الوقفية
<u>(٩,١٢٠,٧٢٩)</u>	<u>(١,٤١٥,٤٦٦)</u>		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٧٩,٧٧٨	١,٣٧٠,٠٠٢		صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
-	٧٧٩,٧٧٨	(٣)	رصيد النقدية في أول السنة
<u>٧٧٩,٧٧٨</u>	<u>٢,١٤٩,٧٨٠</u>	(٣)	<u>رصيد النقدية في آخر السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



١. معلومات عن المؤسسة:

(١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

(٢/١) المركز الرئيسي: الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٠٠٦) بتاريخ ٨/٣/١٤٤١ هـ الموافق ١١/٥/٢٠١٩ م

(٤/١) أهداف المؤسسة:-

هدف المؤسسة - دون أن يكون من أغراضها الحصول على الربح المادي - إلى تحقيق الآتي:

- دعم أعمال برامج تعليم القرآن وتحفيظه ودعم المشاريع المتميزة

- مساعدة المقبولين على الزواج ورعاية الأيتام والعجزة.

- بناء الأوقاف والمساجد وصيانتها وفرشها وحفر الآبار والسباكة.

- أفطار الصائمين وكسوة الأيتام.

(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بمنتصف شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة 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 الهدافة 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 الهدافة للربح والمعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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:-

(١) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنج والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١/١/١) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(١/١/٢) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنج والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الندفي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٣) تكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي:

(١/١/٣) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسين من أموال.

(١/٢/٣) الهبات، والأوقاف، والوصايا، والزكوات.

(١/٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.

(١/٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

(١/٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.



(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً للأسس النقدية.

النقدية وشبها النقدية:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترتها استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصفتهم 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 استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمية الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

٢٥٪	تركيبات وتجهيزات	١٠٪	أثاث ومفروشات
٤٪	تحسينات في أماكن مؤجرة	١٥٪	أجهزة وألات وعدد
٢٠٪	السيارات	٤٪	المباني الوقفية

الأصول غير الملموسة :-

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناة في تجميع المنشآت بقيمتها العادلة تظهر الأصول غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة بعد الإثبات المبدئي تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر لانخفاض في القيمة إن وجدت يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنيفها إما باعتبارها محددة أو غير محددة طفأً الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنيف إما باعتبارها محددة أو غير محددة طفأً الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمته يتم مراجعة فترات الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع المستقبلية المتنصنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما يقتضي الحال ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصروفات بما يتماشى مع وظيفية الأصول غير الملموسة يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

١٠٪	العلامة التجارية	٢٥٪	برمجيات وترخيص
-----	------------------	-----	----------------

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المترتب لها للمؤسسة والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند الاستلام.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.



النحو 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.

مزايا ومنافع الموظفين:

تقديم المؤسسة خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

الtributes العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعدد الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

ضريبة القيمة المضافة:

المؤسسة مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ضريبي (٣١٠٧٣٤٠٣٣٦٠٠٠١٣) حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة، وقد قامت المؤسسة بتقديم طلب برقم (٩١٠٠٠٣٥٤٥) لاسترداد تلك المبالغ عن الربع الرابع للفترة من ١٠/١/٢٠٢١م إلى ١٢/٣/٢٠٢١م وتم قبول المبلغ بقيمة ٢,٩٠١ ريال وسيتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر المؤسسة في عام ٢٠٢٢م.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



٣. النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الرياض عام
٢١٦,٢٦٤	٧٨٤,٠٢٥	مصرف الراجحي عام
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الانماء-عام
٥,٠٠٠	٤١,٩٠٨	بنك الانماء-الزكاة
٥٤٨,٥١٤	١,٣١٣,٨٤٧	بنك البلاد-الزكاة
٧٧٩,٧٧٨	٢,١٤٩,٧٨٠	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٤٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً-إيجارات
١,٥٧٢	-	مصروفات مدفوعة مقدماً-رسوم حكومية
٣,٦٠٠	٣,٢٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً-رسوم التوثيق
٧٦٢	٨٩٠	مصروفات مدفوعة مقدماً-رسوم تأمين مركبات
٨,٣٥٢	٢,٩٠١	ضريبة القيمة المضافة
١٦,٦٨٦	٦,٩٩١	

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣,٣٩١	-	مصلى متنقل طول ١٠ م صفين
-	٧,٦٥٢	مخزون منتجات جاهزة للتوزيع
١٣,٣٩١	٧,٦٥٢	

٦. العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٢٩٩,١٦٧	عملاء - أفراد
-	١,٠٠٠	عملاء - أوقاف
-	٣٠٠,١٦٧	



٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الأمان والإتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة عرض	الأثاث المكتبي	السيارات	تحسينات على المبني	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٨٦,٦٥٤	١٢,٧٥٠	٦,٣٠٠	٤,٢٤٨	١,٤٤٤	١٥,١٥٠	٧,٨٠٠	٣٨,٩٦٢	
٧,٦٥٠	-	٧,٦٥٠	-	-	-	-	-	الإضافات خلال العام
٩٤,٣٠٤	١٢,٧٥٠	١٣,٩٥٠	٤,٢٤٨	١,٤٤٤	١٥,١٥٠	٧,٨٠٠	٣٨,٩٦٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٦,٣٧٠)	(١,٩١٣)	(٧٤٧)	(٣٣٨)	(١٢١)	(١,٤٦٧)	(٢٢٦)	(١,٥٥٨)	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
(٩,٣٦٣)	(١,٩١٢)	(١,٩٦٤)	(٦٣٧)	(٢١٧)	(١,٥١٥)	(١,٥٦٠)	(١,٥٥٨)	استهلاك العام
(١٥,٧٣٣)	(٣,٨٢٥)	(٢,٧١١)	(٩٧٥)	(٣٣٨)	(٢,٩٨٢)	(١,٧٨٦)	(٣,١١٦)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٨,٥٧١	٨,٩٢٥	١١,٢٣٩	٣,٢٧٣	١,١٦	١٢,١٦٨	٦,٠١٤	٣٥,٨٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٠,٢٨٥	١٠,٨٣٨	٥,٥٥٣	٣,٩١٠	١,٣٢٤	١٣,٦٨٣	٧,٥٧٤	٣٧,٤٠٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



٨. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

الإجمالي	العلامة التجارية	برمجيات وترخيص	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٠٧٥	٩,٠٧٥	٢٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٩,٠٧٥	٩,٠٧٥	٢٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٤,٣٢٤)	(٦٢٢)	(٣,٧٠٢)	مجمع الإطفاء ١ يناير ٢٠٢١ م
(٥,٩٠٨)	(٩٠٨)	(٥,٠٠٠)	إطفاء العام
(١٠,٢٣٢)	(١,٥٣٠)	(٨,٧٠٢)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٨,٨٤٣	٧,٥٤٥	١١,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٤,٧٥١	٨,٤٥٣	١٦,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٩. الممتلكات والآلات والمعدات أوقاف "بالصافي"

الإجمالي	لوحات دعاية	عدد وأدوات	المباني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠٧,٨١٦	٦,٩٠٢	٩١٤	١,٤٠٠,٠٠٠
١٠,٤٠٧,٨١٦	٦,٩٠٢	٩١٤	١٠,٤٠٠,٠٠٠
(٣١٨,٦٨٩)	-	-	(٣١٨,٦٨٩)
(٤١٣,٤٤٥)	(١,٠٧٤)	(١١٤)	(٤١١,٨٥٧)
(٧٣١,٧٣٤)	(١,٠٧٤)	(١١٤)	(٧٣٠,٥٤٦)
٩,٦٧٦,٠٨٢	٥,٨٢٨	٨٠٠	٩,٦٦٩,٤٥٤
٨,٦٨١,٣١٢	-	-	٨,٦٨١,٣١٢

١٠. النقدية الوقفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠

١١. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٦٨	-
٦,٠٠٠	-
٦,٣١٢	٦,٣١٢
٥٢,٥٠٠	٣,٢٥٠
٦٥,٤٨٠	٩,٥٦٢

تأمينات اجتماعية مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

تأمينات مقدمة للغير

إيرادات وبرعات أوقاف مقدمة-إيجارات



١٢. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,٠٠٠,٠٠
١١,٨٦٥	-
٢١٦	-
١٢,٨١	١,٠٠٠,٠٠

تبرعات و هبات مقيدة نقدية - بناء مساجد

تبرعات نقدية السلة الغذائية - مقيدة

تبرعات نقدية سقيا ماء - مقيدة

١٣. المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٩,٤٠٠	-
٨٩,٤٠٠	-

مساعدات عينية مواد غذائية مشتراء

١٤. المساعدات والزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٨٧,٧٤٨	٤٩٤,٥٢٦
-	١٣٢,٠٠٠
٥٨٧,٧٤٨	٦٢٦,٥٢٦

١٥. مصروفات الأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦,٢٨٠	٧,٩٠٠
١١,١٠٠	١٥,٦٨٧
١٣,٣٩٥	١٣,٠٥٨
١٨٥,١١٨	٢٢,٨٣٣
١٥,٣٠٤	٣,٨٢٦
-	٤,١٦١
-	٨,٠٠٠
٢٤١,١٩٧	٧٥,٤٦٥

١٦. المصاريف المحمولة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٠٧٠	٣٦,١٥٦
٦٧٢	-
٢٢,٧٤٤	-
٢,١١٠	-
٦٠٠	٦٠٠
٧٥٠	-
٣٢٩	-
١,٠٦٠	-
٦٠	-
٢٨٨	-
٧,٨٨٩	-
١,١٣٦	-
٤٧,٧٠٨	٣٦,٧٥٦

مرتبات وأجور وما في حكمها

زي العمال الموحد

تكليف العاملين-عملة مؤقتة

أدوات كتابيه ومطبوعات

مصاريف رسوم واشتراكات

محروقات وصيانة سيارات

صيانة وإصلاح وترميم

مصاريف ضيافة

مصاريف تحميل وتنزيل وشحن

عقود الصيانة والتشغيل

تعبيه وتعليق

مصاريف العينات والهدايا



١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٥,٠١٩	٥٧,٨٧١	رواتب وأجور
٣,٧٠١	٣,١٦٠	التأمينات الاجتماعية
١١٠	٢٣	نفقات طيبة
٤٧,٨٤٤	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٥,٢٤٣	٣,٥١٧	نفقات العاملين - عماله مؤقتة
١٠,٥٣٨	٩٧٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٣,٣٠١	١١,٣٦٤	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٤٦٧	٢,٤٦٠	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٤,٥١٣	٥,١٤٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢١٠	٩٠٤	صيانة وإصلاح ترميم
٦٥٧	٨٣٨	محروقات وصيانة سيارات
٣,١٥٩	١,١٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٦,١٥٠	٤٩,٨٠٠	مصاريف الإيجارات
١,٢٤٥	١,٥٦٠	مصاريف تحميل وتنزيل وشحن
٥,٦٥٢	-	أتعاب مهنية
٤,٤٦٦	٤,٨٧٢	عقود الصيانة والتشغيل
٧,٧١٠	-	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف التراخيص موقع المؤسسة
٣٤٨	-	مصاريف العينات والهدايا
٣٧	٦٩٥	مصاريف بنكية وعمولات
-	١,٠٦٢	مزايا ومنافع الموظفين
-	١,٠٨٠	أخرى
٢٩٦,٣٧٠	١٥٣,٤٧٢	

١٨. عام

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢٢م.

