

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

(مؤسسة أهلية)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)

القوائم المالية للفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / مجلس الأمناء في
مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
(مؤسسة أهلية)
الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن المؤسسة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمؤسسة.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة / مجلس الأمناء في
مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
(مؤسسة أهلية)
الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، 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.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٣٠ رجب ١٤٤٧هـ
١٩ يناير ٢٠٢٦م

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢,٤٣٥,٠٦٥	٧٧٨,٧٤٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٩٩,٩٦٥	٦٠٩,٨١٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٣١٨,٧٥٠	(٥)	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣,٠٣٥,٠٣٠</u>	<u>١,٧٠٧,٣٠٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
.	٦,٢٥٠		استثمارات غير متداولة في شركات
٥٢,٧٧٩	٤٤,٧٧٨	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
.	١,٤٨٨,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٤,٨٢٣	٣,٩١٦	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٥٧,٦٠٢</u>	<u>١,٥٤٢,٩٤٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٨,٤٢٢,٤٩٥	٨,٠٠٥,٧١٠	(٩)	صافي أصول اوقاف
<u>٨,٤٢٢,٤٩٥</u>	<u>٨,٠٠٥,٧١٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١١,٥١٥,١٢٧</u>	<u>١١,٢٥٥,٩٦٢</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٥٠٠	١٦,٠٢٢	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>١٦,٠٢٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨,١٠٠	١٢,٧٣٠	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٨,١٠٠</u>	<u>١٢,٧٣٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٦,٦٠٠</u>	<u>٢٨,٧٥٢</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١,١١٥,٤٧٥	٩٨٤,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٠٦,٠٧٥	١,٠٧٢,١٧٤	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٩,٢٧٦,٩٧٧	٩,١٧٠,٨٢٤	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
<u>١١,٤٩٨,٥٢٧</u>	<u>١١,٢٢٧,٢١٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١١,٥١٥,١٢٧</u>	<u>١١,٢٥٥,٩٦٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بيود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الدم والهيئات النقدية المقبدة من المؤسسين	(١٢)	٠	٨,٥٠٠	٠	٨,٥٠٠	٢٥,٠٩٤
التبرعات والهيئات والزكوات من المؤسسين		٠	٦,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
ايرادات ايجارات اوقاف		٠	٠	٨٢٨,٥٤٤	٨٢٨,٥٤٤	٧٧٩,٢٥٠
عائدات الإستثمارات		٨٦,٠٥٦	٠	٠	٨٦,٠٥٦	٧٤,٤٧٣
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٨٣,٥٩٨	(٤٨,٩٠١)	(٩٣٤,٦٩٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٠٦٩,٦٥٤	(٣٣,٩٠١)	(١٠٦,١٥٣)	٩٢٩,٦٠٠	٩٢٨,٨١٧
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٣)	١٦,٠٠٠	٠	٠	١٦,٠٠٠	١٧,٠٠٠
مصروفات عوائد الأوقاف	(١٤)	٥٠٨,٦٥٠	٠	٠	٥٠٨,٦٥٠	١٦٣,٤٤٢
مصروفات محملة على النشاط	(١٥)	١٧,٧٠٠	٠	٠	١٧,٧٠٠	١٨,٧٦٢
مساعادات الزكاة	(١٦)	٣٢,٩٠٠	٠	٠	٣٢,٩٠٠	٥١٣,٤٥٧
المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف)	(١٧)	٩,٢٦٢	٠	٠	٩,٢٦٢	٥,٧٢٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١٨٨,٨٩٤	٠	٠	١٨٨,٨٩٤	١٧٢,١٥٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٩,٨١٩	٠	٠	٩,٨١٩	٩,٧٦٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	٩٠٧	٠	٠	٩٠٧	٢,٢٠٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)	(٩)	٤١٦,٧٨٥	٠	٠	٤١٦,٧٨٥	٤١٧,٨٦٣
إجمالي بنود المصروفات		١,٢٠٠,٩١٧	٠	٠	١,٢٠٠,٩١٧	١,٣٢٠,٣٧٠
التغير في صافي الأصول		(١٣١,٢٦٣)	(٣٣,٩٠١)	(١٠٦,١٥٣)	(٢٧١,٣١٧)	(٣٩١,٥٥٣)
صافي الأصول في بداية السنة		١,١١٥,٤٧٥	١,١٠٦,٠٧٥	٩,٢٧٦,٩٧٧	١١,٤٩٨,٥٢٧	١١,٨٩٠,٠٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٩٨٤,٢١٢	١,٠٧٢,١٧٤	٩,١٧٠,٨٢٤	١١,٢٢٧,٢١٠	١١,٤٩٨,٥٢٧

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١١,٨٩٠,٠٨٠	٩,٠٨٤,٧٥٥	١,٥٧٠,٥٣٢	١,٢٣٤,٧٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣٩١,٥٥٣)	١٩٢,٢٢٢	(٤٦٤,٤٥٧)	(١١٩,٣١٨)	
١١,٤٩٨,٥٢٧	٩,٢٧٦,٩٧٧	١,١٠٦,٠٧٥	١,١١٥,٤٧٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١,٤٩٨,٥٢٧	٩,٢٧٦,٩٧٧	١,١٠٦,٠٧٥	١,١١٥,٤٧٥	
(٢٧١,٣١٧)	(١٠٦,١٥٣)	(٣٣,٩٠١)	(١٣١,٢٦٣)	
١١,٢٢٧,٢١٠	٩,١٧٠,٨٢٤	١,٠٧٢,١٧٤	٩٨٤,٢١٢	

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩١,٥٥٣)	(٢٧١,٣١٧)	التغير في صافي الاصول
٩,٧٦٥	٩,٨١٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٢٠٥	٩٠٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٤١٧,٨٦٣	٤١٦,٧٨٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٤,٠٤٧	٤,٦٣٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٢,٣٢٧	١٦٠,٨٢٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٨٥,٨١٦)	(٩,٨٤٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥٠)	٧,٥٢٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٨٤٥)	٠	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(١٤٨,٠٨٤)	١٥٨,٤٩٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٥٥)	(١,٨١٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١,٤٨٨,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢,٩٥٥)	(١,٤٨٩,٨١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	(٣١٨,٧٥٠)	اطراف ذات علاقة
٠	(٦,٢٥٠)	إضافات راس مال
٠	(٣٢٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥١,٠٣٩)	(١,٦٥٦,٣١٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٥٨٦,١٠٤	٢,٤٣٥,٠٦٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٤٣٥,٠٦٥	٧٧٨,٧٤٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن المؤسسة:

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

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

(١/٣) **رقم التسجيل:** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦) بتاريخ ٠٨ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف المؤسسة:-

- * دعم برامج ومبادرات الرعاية والتنمية الاجتماعية مع الجهات الحكومية والأهلية
- * دعم المشاريع والمبادرات التي تهدف الى تطوير مكونات القطاع غير الربحي وتمكينه.
- * تقديم الدعم المالي والأعمال الخيرية للأفراد والجهات التي تخدم كافة المجالات (الإنسانية والاجتماعية والتعليمية والثقافية والدعوية والإغاثية والصحية ورعاية المساجد وتحفيظ القرآن الكريم وبناء الأوقاف وحفر الابار والسقاية وإفطار الصائمين ورعاية الأيتام والعجزة ومساعدة المقبلين على الزواج).

* تقديم الدعم المالي والعيني للأسر والأفراد والحالات المحتاجة بالتنسيق مع الجمعيات المرخصة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للمؤسسة.

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 :-

(1/1) ان تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للمؤسسة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

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 مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للمؤسسة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١,٩٠٥,٧٧١	٥٢٩,٣٠٢	بنك البلاد - عام
٣٠,٨٣٥	١٥,٥٦٣	بنك الرياض - ح/١٦٢
٩١,٧١٠	.	مصرف الانماء - عام
١٨,٠٠٠	.	مصرف الانماء - زكاة
٣٨٨,٧٤٩	٢٣٣,٨٨١	مصرف الراجحي - عام
<u>٢,٤٣٥,٠٦٥</u>	<u>٧٧٨,٧٤٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٥٨١,٤٠٨	٥٩٥,٨٦٢	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
١٥,٧٥٠	١٣,٩٥٠	مصروفات مدفوعه مقدما
٢,٨٠٧	.	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٩٩,٩٦٥</u>	<u>٦٠٩,٨١٢</u>	<u>الاجمالي</u>

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مستحق من جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
.	٣١٨,٧٥٠	.	٣١٨,٧٥٠	.	.	تجاري	شريك تجاري	شركة رواسي المجد القابضة
.	٣١٨,٧٥٠	.	٣١٨,٧٥٠	.	.			الإجمالي

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات علي مباني مستأجرة	٤%	٣٨,٩٦٢	٠	٠	٣٨,٩٦٢	٧,٧٩٠	١,٥٦١	٠	٩,٣٥١	٢٩,٦١١	٣١,١٧٢
السيارات	٢٠%	٧,٨٠٠	٠	٠	٧,٨٠٠	٦,٤٦٦	١,٣٣٣	٠	٧,٧٩٩	١	١,٣٣٤
الأثاث والمفروشات	١٠%	١٥,١٥٠	٠	٠	١٥,١٥٠	٧,٥٢٧	١,٥١٥	٠	٩,٠٤٢	٦,١٠٨	٧,٦٢٣
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٤,٣٩٩	٠	٠	٤,٣٩٩	١,٢٦١	٦٥٨	٠	١,٩١٩	٢,٤٨٠	٣,١٣٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٤,٢٤٨	٠	٠	٤,٢٤٨	٢,٨٨٦	٦٣٧	٠	٣,٥٢٣	٧٣٥	١,٣٦٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٣,٩٥٠	١,٨١٨	٠	١٥,٧٦٨	٨,٩٨٨	٢,٢٠٢	٠	١١,١٩٠	٤,٥٧٨	٤,٩٦٢
أجهزة التفتيش والتبريد	١٥%	١٢,٧٥٠	٠	٠	١٢,٧٥٠	٩,٥٦٢	١,٩١٣	٠	١١,٤٧٥	١,٢٧٥	٣,١٨٨
الإجمالي		٩٧,٢٥٩	١,٨١٨	٠	٩٩,٠٧٧	٤٤,٤٨٠	٩,٨١٩	٠	٥٤,٢٩٩	٤٤,٧٧٨	٥٢,٧٧٩

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الأراضي	٠%	٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠
الإجمالي		٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٤٨٨,٠٠٠	٠

(٨) الأصول الغير ملموسة - صافي

برمجيات وترخيص	٢٥%	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	١٩,٩٩٩	٠	٠	١٩,٩٩٩	١	١
العلامة التجارية	١٠%	٩,٠٧٥	٠	٠	٩,٠٧٥	٤,٢٥٣	٩٠٧	٠	٥,١٦٠	٣,٩١٥	٤,٨٢٢
الإجمالي		٢٩,٠٧٥	٠	٠	٢٩,٠٧٥	٢٤,٢٥٢	٩٠٧	٠	٢٥,١٥٩	٣,٩١٦	٤,٨٢٣

مؤسسة صيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المباني	%٤	١٠,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١,٩٧٨,٥٤٦	٤١٥,٩٩٩	٠	٢,٣٩٤,٥٤٥	٨,٠٠٥,٤٥٥	٨,٤٢١,٤٥٤
عدد وأدوات	%١٥	٩١٤	٠	٠	٩١٤	٥٢٥	١٣٧	٠	٦٦٢	٢٥٢	٣٨٩
لوحات دعائية	%٢٥	٦,٩٠٢	٠	٠	٦,٩٠٢	٦,٢٥٠	٦٤٩	٠	٦,٨٩٩	٣	٦٥٢
الإجمالي		١٠,٤٠٧,٨١٦	٠	٠	١٠,٤٠٧,٨١٦	١,٩٨٥,٣٢١	٤١٦,٧٨٥	٠	٣,٤٠٢,١٠٦	٨,٠٠٥,٧١٠	٨,٤٢٢,٤٩٥

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تامينات مقدمة من الغير
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٧,٥٢٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>١٦,٠٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٧,٨٩٨	٨,١٠٠	رصيد اول الفترة
٤,٠٤٧	٤,٦٣٠	المكون خلال العام
(٣,٨٤٥)	٠	المسدد خلال العام
<u>٨,١٠٠</u>	<u>١٢,٧٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٢) الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين :-
١٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - إفطار صائم
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - سقيا المساجد
٩,٠٩٤	٠	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - تشغيلي
<u>٢٥,٠٩٤</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) المساعدات النقدية :-</u>
١٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سقيا مساجد
١,٠٠٠	٧,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات
<u>١٧,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) مصروفات عوائد الأوقاف</u>
١٠٧,٦٣٩	٧٥,٩٠٢	مصروفات عوائد الأوقاف - إفطار صائم
٢٥,٦٨٥	٣٩٠,٠٥٠	مصروفات عوائد الأوقاف - مساعدات أسر
٠	٨,٦٥٠	مصروفات عوائد الأوقاف - اضية
١٢,٣٧٨	١٠,٢١٧	مصروفات عوائد الأوقاف - سقيا الماء (مساجد)
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات عوائد الأوقاف - كفارات
١٢,٠٧٠	١٣,٨٣١	مصروفات عوائد الأوقاف - رعاية وصيانة المساجد
٣,٠٠٠	٠	مصروفات عوائد الأوقاف - مساعدات معاقين
٢,٦٧٠	٠	مصروفات عوائد الأوقاف - دور تحفيظ القرآن الكريم
<u>١٦٣,٤٤٢</u>	<u>٥٠٨,٦٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٥) مصروفات محملة على النشاط :-
١٧,٤٠٠	١٧,٧٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
١,٣٦٢	.	تكاليف عمالة مؤقتة
<u>١٨,٧٦٢</u>	<u>١٧,٧٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٦) مساعدات الزكاة :-
٤٥٦,٧٥٧	٣٢,٩٠٠	مساعدات الزكاة - فقراء
٥٦,٧٠٠	.	مساعدات الزكاة - مساكين
<u>٥١٣,٤٥٧</u>	<u>٣٢,٩٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف) :-
٢,١٢٣	٦,٤٩١	صيانة وإصلاح وترميم
.	٥٧١	مناافع وخدمات
٣,٦٠٠	٢,٢٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
<u>٥,٧٢٣</u>	<u>٩,٢٦٢</u>	الإجمالي

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٢,٥٩٢	٤٧,١٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٥٣٢	١,١٨٤	التأمينات الإجتماعية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٣,٧٣٥	١,٧٨٥	بدل إجازة
١٢,٠٦٤	٣٢,٢٣٠	مكافآت وحوافز
٢,٢٩٩	٥٤٠	سفر وانتقالات
٧١٢	٧٠٤	تأمين طبي
٣٤٩	٢٣٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٦٣٢	٨,٦٥٤	منافع وخدمات
٥٢,٢٠٠	٥٢,٢٠٠	ايجارات
٦,٦١٨	٧,٤٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٨٣	٤,٧٥٢	محروقات وصيانة سيارات
١,٢٤٧	١,١٥٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٠٨٧	٦,٤٨٦	اتعاب مهنية
٢,٥٨٠	٤,٦٣٠	مكافاة ترك الخدمة
١٢,٣٦٥	١١,٦٥٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٧٠٤	٢,٠٦٦	مصاريف تأمين سيارات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تراخيص ورخص برامج
٦٥٤	٦١١	مصاريف وعموات بنكية
<u>١٧٢,١٥٣</u>	<u>١٨٨,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠
.	٣٢,٩٠١	٦,٥٠٠	٢٦,٤٠١
٧٢,١٧٤	٧,٥٠٠	.	٧٩,٦٧٤
.	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	.
.	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	.
١,٠٧٢,١٧٤	٤٨,٩٠١	١٥,٠٠٠	١,١٠٦,٠٧٥

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-
الدم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين - بناء مساجد
الدم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين - الزكاة
الدم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين - مساعدات
الدم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين - إفطار صائم
الدم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين - سقيا المساجد
الاجمالي

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٨,٠٠٥,٧١٠	٤١٦,٧٨٥	.	٨,٤٢٢,٤٩٥
١,١٦٥,١١٤	٥١٧,٩١٢	٨٢٨,٥٤٤	٨٥٤,٤٨٢
٩,١٧٠,٨٢٤	٩٣٤,٦٩٧	٨٢٨,٥٤٤	٩,٢٧٦,٩٧٧

(٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-
صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
صافي أصول الأوقاف - نقدية
الاجمالي