



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)
الجوف – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات – استشارات – زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٢٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
الجوف – المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)
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
١٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)

الجوف – المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا باستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأي المتحفظ) الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم المؤسسة بتقييم العقارات الإستثمارية وذلك بالمخالفة للقسم رقم ١٦ فقرة رقم (١٦-٧) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والتي تنص على أن يجب قياس العقار الإستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الإستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

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 إلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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، ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

الجوف - المملكة العربية السعودية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)

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 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 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 مجمعة، 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 استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف 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 للرقابة 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملائمة 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 جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجع 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. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف المؤسسة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.





تقرير مراجع الحسابات المستقل
مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
الجوف – المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٦)

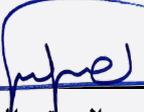
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 بعدة أمور من بينها نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، وأي 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 واللوائح التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة.

التاريخ: ١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٨ مارس ٢٠٢٣ م
الرياض – المملكة العربية السعودية




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



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٤٩,٧٨٠	٢,١٦٢,٨١٨	(٣)	النقد وما في حكمه
٦,٩٩١	١٢,٨٩٦	(٤)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٦٥٢	-	(٥)	المخزون
٣٠٠,١٦٧	٥٧٩,٢٥٠	(٦)	العملاء
٢,٤٦٤,٥٩٠	٢,٧٥٤,٩٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٨,٥٧١	٦٩,٠٧٩	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات " بالصافي "
١٨,٨٤٣	١٢,٩٣٥	(٨)	الأصول غير الملموسة " بالصافي "
٩٧,٤١٤	٨٢,٠١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف
٩,٦٧٦,٠٨٢	٩,٢٥٨,٢٢٠	(٩)	أصول أوقاف " بالصافي "
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(١٠)	النقدية الوقفية
٩,٦٨١,٠٨٢	٩,٢٦٣,٢٢٠		إجمالي أصول أوقاف
١٢,٢٤٣,٠٨٦	١٢,١٠٠,١٩٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٩,٥٦٢	٥,٠٠٠	(١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٥٦٢	٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٦٢	٤,٨٣١		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١,٠٦٢	٤,٨٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠,٦٢٤	٩,٨٣١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٥٥٣,٩٢٨)	(٩٤٢,٦٠٩)		صافي الأصول غير المقيمة
١,٦٥٠,٧٩٠	١,٧١٩,٥٦٢		صافي الأصول المقيمة
١١,١٣٥,٦٠٠	١١,٣١٣,٤١٤		صافي أصول الأوقاف
١٢,٢٣٢,٤٦٢	١٢,٠٩٠,٣٦٧		إجمالي صافي الأصول
١٢,٢٤٣,٠٨٦	١٢,١٠٠,١٩٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	
					الإيرادات والمكاسب
٥,٥٥٣	٣,٦٣٠	-	-	٣,٦٣٠	التبرعات النقدية العامة
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية أصول أوقاف
٧٦٥,٠٣٣	٧٥٢,٣٠٢	-	٧٥٢,٣٠٢	-	تبرعات الزكاة
٨٥٣,٧٥٠	٨١٠,٣٧٥	٨١٠,٣٧٥	-	-	إيرادات إيجارات أوقاف
٤,٠٢٤,٣٣٦	١,٦١٢,٣٠٧	٨١٠,٣٧٥	٧٩٨,٣٠٢	٣,٦٣٠	مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٦٢٦,٥٢٦	٧٦٢,٤٥٥	-	٧٦٢,٤٥٥	-	(١٣) مساعدات الزكاة
٧٥,٤٦٥	٢٥١,٤٥٣	٢٠٨,٩١٣	٤٢,٥٤٠	-	(١٤) مصروفات الأنشطة المقيدة
٤,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٣٦,٧٥٦	٣٦,٩٤٨	-	-	٣٦,٩٤٨	(١٥) المصروفات المحملة على النشاط
١٥٣,٤٧٢	٢٦٤,٤٩٨	-	-	٢٦٤,٤٩٨	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٠٦٣	٥,٧٨٦	٥,٧٨٦	-	-	مصروفات عمومية وإدارية أوقاف
٩,٣٦٣	٩,٤٩٢	-	-	٩,٤٩٢	(٧) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٠٨	٥,٩٠٨	-	-	٥,٩٠٨	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٤١٣,٠٤٥	٤١٧,٨٦٢	٤١٧,٨٦٢	-	-	(٩) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
١,٣٢٧,٥٩٨	١,٧٥٤,٤٠٢	٦٣٢,٥٦١	٨٠٤,٩٩٥	٣١٦,٨٤٦	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,٦٩٦,٧٣٨	(١٤٢,٠٩٥)	١٧٧,٨١٤	(٦,٦٩٣)	(٣١٣,٢١٦)	التغير في صافي الأصول
٩,٥٣٥,٧٢٤	١٢,٢٣٢,٤٦٢	١١,١٣٥,٦٠٠	١,٦٥٠,٧٩٠	(٥٥٣,٩٢٨)	صافي الأصول في أول السنة
-	-	-	٧٥,٤٦٥	(٧٥,٤٦٥)	تحويلات
١٢,٢٣٢,٤٦٢	١٢,٠٩٠,٣٦٧	١١,٣١٣,٤١٤	١,٧١٩,٥٦٢	(٩٤٢,٦٠٩)	صافي الأصول في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦٩٦,٧٣٨	(١٤٢,٠٩٥)		التغير في صافي الأصول
٩,٣٦٣	٩,٤٩٢	(٧)	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٩٠٨	٥,٩٠٨	(٨)	إطفاء أصول غير ملموسة
٤١٣,٠٤٥	٤١٧,٨٦٢	(٩)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
١,٠٦٢	٣,٧٦٩		المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٣,١٢٦,١١٦	٢٩٤,٩٣٦		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٩,٦٩٥	(٥,٩٠٥)	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٤١	٧,٦٥٢	(٥)	المخزون
(٣٠٠,١٦٧)	(٢٧٩,٠٨٣)	(٦)	العملاء
(٥٥,٩١٧)	(٤,٥٦٢)	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٨٥,٤٦٨	١٣,٠٣٨		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٧,٦٥٠)	-	(٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٤٠٧,٨١٦)	-	(٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
(١,٤١٥,٤٦٦)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١,٣٧٠,٠٠٢	١٣,٠٣٨		صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٧٩,٧٧٨	٢,١٤٩,٧٨٠		رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢,١٤٩,٧٨٠	٢,١٦٢,٨١٨		رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 ١٤٤١/٣/٨ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٥ م
(٤/١) أهداف المؤسسة :-

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

- دعم أعمال برامج تعليم القران وتحفيظه ودعم المشاريع المتميزة
 - مساعدة المقبلين على الزواج ورعاية الأيتام والعجزة.
 - بناء الأوقاف والمساجد وصيانتها وفرشها وحفر الآبار والسقاية.
 - إفطار الصائمين وكسوة الأيتام.
- (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 تعالج 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 والإفتراسات 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 الإستحقاق 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 الإستخدام في المستقبل.

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

(١/٣) 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(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.

النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والإستثمارات 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 استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

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

الأصول غير الملموسة:-

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناة في جميع المنشآت بقيمتها العادلة تظهر الأصول غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة بعد الإثبات المبدئي تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للإخفاض في القيمة إن وجدت يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنيفها إما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الإقتصادي ويتم تقييمها لتجري الإخفاض في قيمته يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير تؤخذ في الإعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لإستهلاك المنافع المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما يقتضي الحال ويتم إعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الريح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الأصول غير الملموسة يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر كما يلي:

برمجيات وتراخيص	٢٥%	العلامة التجارية	١٠%
-----------------	-----	------------------	-----

المخزون

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للمؤسسة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند الاستلام.
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

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

مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزايا 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 باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة:

يتم اثبات عائدات إيجارات المؤسسة الثابتة والمنقولة وفقاً للأساس الإستحقاق.

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.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الرياض عام
٧٨٤,٠٢٥	٣٦٤,٧٦١	مصرف الراجحي عام
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الانماء-عام
٤١,٩٠٨	٥٦,٧١٠	بنك الانماء-الزكاة
١,٣١٣,٨٤٧	١,٧٣١,٣٤٧	بنك البلاد-الزكاة
٢,١٤٩,٧٨٠	٢,١٦٢,٨١٨	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٢٠٠	١١,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً- رسوم التوثيق
٨٩٠	٧٦٣	مصروفات مدفوعة مقدماً- رسوم تأمين مركبات
٢,٩٠١	١,١٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٦,٩٩١	١٢,٨٩٦	

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٦٥٢	-	مخزون منتجات جاهزة للتوزيع
٧,٦٥٢	-	

٦. العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٩٩,١٦٧	-	عملاء - أفراد
١,٠٠٠	٥٧٩,٢٥٠	عملاء - أوقاف
٣٠٠,١٦٧	٥٧٩,٢٥٠	

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة التبريد والتدفئة	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة عرض	الأثاث المكتبي	السيارات	تحسينات على المباني	
٩٤,٣٠٤	١٢,٧٥٠	١٣,٩٥٠	٤,٢٤٨	١,٤٤٤	١٥,١٥٠	٧,٨٠٠	٣٨,٩٦٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال العام
٩٤,٣٠٤	١٢,٧٥٠	١٣,٩٥٠	٤,٢٤٨	١,٤٤٤	١٥,١٥٠	٧,٨٠٠	٣٨,٩٦٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١٥,٧٣٣)	(٣,٨٢٥)	(٢,٧١١)	(٩٧٥)	(٣٣٨)	(٢,٩٨٢)	(١,٧٨٦)	(٣,١١٦)	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٩,٤٩٢)	(١,٩١٢)	(٢,٠٩٣)	(٦٣٧)	(٢١٧)	(١,٥١٥)	(١,٥٦٠)	(١,٥٥٨)	استهلاك العام
(٢٥,٢٢٥)	(٥,٧٣٧)	(٤,٨٠٣)	(١,٦١٢)	(٥٥٥)	(٤,٤٩٧)	(٣,٣٤٦)	(٤,٦٧٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٩,٠٧٩	٧,٠١٣	٩,١٤٧	٢,٦٣٦	٨٨٩	١٠,٦٥٣	٤,٤٥٤	٣٤,٢٨٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٨,٥٧١	٨,٩٢٥	١١,٢٣٩	٣,٢٧٣	١,١٠٦	١٢,١٦٨	٦,٠١٤	٣٥,٨٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

الإجمالي	العلامة التجارية	برمجيات وتراخيص	
٢٩,٠٧٥	٩,٠٧٥	٢٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٩,٠٧٥	٩,٠٧٥	٢٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١٠,٢٣٢)	(١,٥٣٠)	(٨,٧٠٢)	مجمع الإطفاء ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥,٩٠٨)	(٩٠٨)	(٥,٠٠٠)	إطفاء العام
(١٦,١٤٠)	(٢,٤٣٨)	(١٣,٧٠٢)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٩٣٥	٦,٦٣٧	٦,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨,٨٤٣	٧,٥٤٥	١١,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩. الممتلكات والآلات والمعدات وأوقاف "بالصافي"

الإجمالي	لوحات دعابة	عدد وأدوات	المباني	
١٠,٤٠٧,٨١٦	٦,٩٠٢	٩١٤	١٠,٤٠٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٠,٤٠٧,٨١٦	٦,٩٠٢	٩١٤	١٠,٤٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٧٣١,٧٣٤)	(١,٠٧٤)	(١١٤)	(٧٣٠,٥٤٦)	مجمع الإطفاء ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٤١٧,٨٦٢)	(١,٧٢٥)	(١٣٧)	(٤١٦,٠٠٠)	إطفاء العام
(١,١٤٩,٥٩٦)	(٢,٧٩٩)	(٢٥١)	(١,١٤٦,٥٤٦)	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٩,٢٥٨,٢٢٠	٥,٨٢٨	٦٦٣	٩,٢٥٣,٤٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٦٧٦,٠٨٢	٥,٨٢٨	٨٠٠	٩,٦٦٩,٤٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠. النقدية الوقفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الانماء- النقدية الوقفية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	

١١. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٣١٢	٥,٠٠٠	تأمينات مقدمة للغير
٣,٢٥٠	-	إيرادات وتبرعات أوقاف مقدمة- إيجارات
٩,٥٦٢	٥,٠٠٠	

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
١٢. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٤٦,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠

تبرعات وهبات مقيدة نقدية - بناء مسجد
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم

١٣. المساعدات والزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٩٤,٥٢٦	٦٦٠,٤٥٥
-	٥٠,٠٠٠
١٣٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
٦٢٦,٥٢٦	٧٦٢,٤٥٥

مصرفات الزكاة- فقراء
مصرفات الزكاة- رقاب
مصرفات الزكاة- مساكين

١٤. مصرفات الأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٠٠٠	٤٢,٤٤٠
-	١٠٠
٤,١٦١	٢٩,٠٣٤
-	٣١,٠٣٦
-	٢,٠٠٠
٧,٩٠٠	٣٦,٧٣٣
١٥,٦٨٧	٤٦,٥٠٠
٣٩,٧١٧	٦٣,٦١٠
٧٥,٤٦٥	٢٥١,٤٥٣

مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية إفطار صائم
مصاريف برامج وأنشطة - الكفارات
مصاريف برامج وأنشطة وقفية- مساعدات
مصاريف برامج وأنشطة وقفية - برامج موسمية
مصاريف برامج وأنشطة وقفية - مصرفات دور تحفيظ القرآن
مصاريف برامج وأنشطة وقفية - سقيا الماء
مصاريف برامج وأنشطة وقفية- الكسوة
مصاريف برامج وأنشطة وقفية - رعاية وصيانة المساجد

١٥. المصروفات المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٦,١٥٦	٢٨,٣٣٤
-	١,١٧٦
-	١٥٠
-	٢,٦١٧
٦٠٠	-
-	٥٠
-	٢٠٠
-	٢,٩٢١
-	١,٥٠٠
٣٦,٧٥٦	٣٦,٩٤٨

مرتبات وأجور وما في حكمها
زي العمال الموحد
تكاليف العاملين-عمالة مؤقتة
أدوات كتابيه ومطبوعات
مصاريف رسوم واشتراكات
محروقات وصيانة سيارات
مصاريف تحميل وتنزيل وشحن
تعبئه وتغليف
مصاريف العينات والهدايا

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
١٦. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٧,٨٧١	٧٩,٥١٥	رواتب وأجور
٣,١٦٠	١٠,٢١٦	التأمينات الإجتماعية
٢٣	٧١١	نفقات طبية
٤,٠٠٠	٧٣,١٨٩	مكافآت وحوافز
٣,٥١٧	١,٨٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩٧٢	١,٢٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٣٦٤	١٠,١٢٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٤٦٠	٣,٧٠١	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٥,١٤٧	٧,٥١٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٠٤	١,٩٦٤	صيانة وإصلاح ترميم
٨٣٨	٤,٣٥٣	محروقات وصيانة سيارات
١,١٤٧	٢,٦٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٩,٨٠٠	٤٩,٨٠٠	مصاريف الإيجارات
١,٥٦٠	٧٥٠	مصاريف تحميل وتنزيل وشحن
٤,٨٧٢	٦,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
-	٥٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف التراخيص موقع المؤسسة
-	٢,٩١٧	مصاريف العينات والهدايا
٦٩٥	٤٨٦	مصاريف بنكية وعمولات
١,٠٦٢	٣,٧٦٨	مزايا ومنافع الموظفين
١,٠٨٠	٣١٠	أخرى
١٥٣,٤٧٢	٢٦٤,٤٩٨	

١٧. عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٦/٠٨/١٤٤٤ هـ الموافق ٠٨/٠٣/٢٠٢٣ م.