

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

(مؤسسة أهلية)

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

القوائم المالية للفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	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 ٢٠٢٣م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 وفينا 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:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكثها من اعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية 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، وتعد جوهرياً 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.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

هـ ١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ رجب ١٤٤٥ هـ

٢٥ يناير ٢٠٢٤ م

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 ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,١٦٧,٨١٨	٢,٥٨٦,١٠٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٩٢,١٤٥	٤١٤,١٤٩	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٧٥٩,٩٦٣</u>	<u>٣,٠٠٠,٢٥٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٩,٠٨٠	٥٩,٥٨٩	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٢,٩٣٥	٧,٠٢٨	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٨٢,٠١٥</u>	<u>٦٦,٦١٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٩,٢٥٨,٢٢٠	٨,٨٤٠,٣٥٨	(٧)	صافي أصول اوقاف
<u>٩,٢٥٨,٢٢٠</u>	<u>٨,٨٤٠,٣٥٨</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١٢,١٠٠,١٩٨</u>	<u>١١,٩٠٧,٢٢٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٩,٢٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٨٣١	٧,٨٩٨	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤,٨٣١</u>	<u>٧,٨٩٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٩,٨٣١</u>	<u>١٧,١٤٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٩٤٢,٦١٠)	١,٢٣٤,٧٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٩,٥٦٢	١,٥٧٠,٥٣٢	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١,٣١٣,٤١٥	٩,٠٨٤,٧٥٥	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٢,٠٩٠,٣٦٧</u>	<u>١١,٨٩٠,٠٨٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٢,١٠٠,١٩٨</u>	<u>١١,٩٠٧,٢٢٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة		٣,٦٣٠
الدعم والهيئات النقدية مقبدة من المؤسسين	(١٠)	.	١٠٧,٧٥٦	.	١٠٧,٧٥٦	٤٦,٠٠٠
التبرعات والهيئات والزكوات من المؤسسين		.	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	٧٥٢,٣٠٢
ايرادات اجارات اوقاف		.	.	٨٣٥,٠٠٠	٨٣٥,٠٠٠	٨١٠,٣٧٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٢٢,٣٨٨	(٣٣١,٧٨٦)	(٥٩٠,٦٠٢)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٩٢٢,٣٨٨	(١٤٩,٠٣٠)	٢٤٤,٣٩٨	١,٠١٧,٧٥٦	١,٦١٢,٣٠٧
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١١)	٣٠,٥٤٢	.	.	٣٠,٥٤٢	٤٢,٥٤٠
مصروفات عوائد الأوقاف	(١٢)	١٦٧,٨٢٥	.	.	١٦٧,٨٢٥	٢٠٨,٩١٣
مصروفات محملة على النشاط	(١٣)	١٨,٨٠٠	.	.	١٨,٨٠٠	٣٦,٩٤٨
مساعادات الزكاة	(١٤)	٣٠١,٢٤٤	.	.	٣٠١,٢٤٤	٧٦٢,٤٥٥
المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف)	(١٥)	٤,٩١٥	.	.	٤,٩١٥	٥,٧٨٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٢٦١,٤٥٧	.	.	٢٦١,٤٥٧	٢٦٤,٤٩٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٩,٤٩١	.	.	٩,٤٩١	٩,٤٩٢
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٥,٩٠٧	.	.	٥,٩٠٧	٥,٩٠٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)	(٧)	٤١٧,٨٦٢	.	.	٤١٧,٨٦٢	٤١٧,٨٦٢
إجمالي بنود المصروفات		١,٢١٨,٠٤٣	.	.	١,٢١٨,٠٤٣	١,٧٥٤,٤٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٩٥,٦٥٥)	(١٤٩,٠٣٠)	٢٤٤,٣٩٨	(٢٠٠,٢٨٧)	(١٤٢,٠٩٥)
البنود الأستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة		٢,٤٧٣,٠٥٨	.	(٢,٤٧٣,٠٥٨)	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٢,٤٧٣,٠٥٨	.	(٢,٤٧٣,٠٥٨)	.	.
التغير في صافي الأصول		٢,١٧٧,٤٠٣	(١٤٩,٠٣٠)	(٢,٢٢٨,٦٦٠)	(٢٠٠,٢٨٧)	(١٤٢,٠٩٥)
صافي الأصول في بداية السنة		(٩٤٢,٦١٠)	١,٧١٩,٥٦٢	١١,٣١٣,٤١٥	١٢,٠٩٠,٣٦٧	١٢,٢٣٢,٤٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٢٣٤,٧٩٣	١,٥٧٠,٥٣٢	٩,٠٨٤,٧٥٥	١١,٨٩٠,٠٨٠	١٢,٠٩٠,٣٦٧

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
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,١٩٩,٢١١	١٧٧,٨١٤	١,٦٥٠,٧٩٠	(٦٢٩,٣٩٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١٠,٨٩١,١٥٦	١١,١٣٥,٦٠١	٦٨,٧٧٢	(٣١٣,٢١٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٠٩٠,٣٦٧	١١,٣١٣,٤١٥	١,٧١٩,٥٦٢	(٩٤٢,٦١٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٠٩٠,٣٦٧	١١,٣١٣,٤١٥	١,٧١٩,٥٦٢	(٩٤٢,٦١٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٠٠,٢٨٧)	٢٤٤,٣٩٨	(١٤٩,٠٣٠)	(٢٩٥,٦٥٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
.	(٢,٤٧٣,٠٥٨)	.	٢,٤٧٣,٠٥٨	المحول من صافي الأوقاف الي صافي غير مقيد
١١,٨٩٠,٠٨٠	٩,٠٨٤,٧٥٥	١,٥٧٠,٥٣٢	١,٢٣٤,٧٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٢,٠٩٥)	(٢٠٠,٢٨٧)	التغير في صافي الاصول
٩,٤٩٢	٩,٤٩١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٩٠٨	٥,٩٠٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٤١٧,٨٦٢	٤١٧,٨٦٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٣,٧٦٩	٥,٦٩٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٩٤,٩٣٦	٢٣٨,٦٧٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥,٩٠٥)	١٧٧,٩٩٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٦٥٢	٠	المخزون
(٢٨٣,٦٤٥)	٤,٢٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٢,٦٣٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١٣,٠٣٨	٤١٨,٢٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣,٠٣٨	٤١٨,٢٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,١٥٤,٧٨٠	٢,١٦٧,٨١٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,١٦٧,٨١٨	٢,٥٨٦,١٠٤	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 ٢٠٢٣م

(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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمؤسسة.

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 ٢٠٢٣ 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 الإستحقاق 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 الإستخدام فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى 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 ٢٠٢٣م

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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١,٧٣١,٣٤٧	١,٨٢٩,٥٢١	بنك البلاد - عام
.	٣١,٢٥٢	بنك الرياض - ح/١٦٢
٥,٠٠٠	.	بنك الرياض - ح/٠٣٢
٥,٠٠٠	٩١,٧١٠	مصرف الانماء - عام
٥,٠٠٠	.	مصرف الانماء - الأوقاف
٥٦,٧١٠	.	مصرف الانماء - زكاة
٣٦٤,٧٦١	٦٣٣,٦٢١	مصرف الراجحي - عام
<u>٢,١٦٧,٨١٨</u>	<u>٢,٥٨٦,١٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٥٧٩,٢٥٠	٤٠٢,٦٥٦	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
١,١٣٣	٣,٠٩٣	ضريبة القيمة المضافة
١١,٧٦٢	٨,٤٠٠	مصرفات مدفوعه مقدما
<u>٥٩٢,١٤٥</u>	<u>٤١٤,١٤٩</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 ٢٠٢٣م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الأهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%	٣٨,٩٦٢	.	.	٣٨,٩٦٢	٤,٦٧٤	١,٥٥٨	.	٦,٢٣٢	٣٢,٧٣٠	٣٤,٢٨٨
السيارات	٢٠%	٧,٨٠٠	.	.	٧,٨٠٠	٣,٣٤٦	١,٥٦٠	.	٤,٩٠٦	٢,٨٩٤	٤,٤٥٤
الأثاث والمفروشات	١٠%	١٥,١٥٠	.	.	١٥,١٥٠	٤,٤٩٧	١,٥١٥	.	٦,٠١٢	٩,١٣٨	١٠,٦٥٣
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	١,٤٤٤	.	.	١,٤٤٤	٥٥٥	٢١٧	.	٧٧٢	٦٧٢	٨٨٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٤,٢٤٨	.	.	٤,٢٤٨	١,٦١٢	٦٣٧	.	٢,٢٤٩	١,٩٩٩	٢,٦٣٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٣,٩٥٠	.	.	١٣,٩٥٠	٤,٨٠٣	٢,٠٩٢	.	٦,٨٩٥	٧,٠٥٥	٩,١٤٧
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	١٢,٧٥٠	.	.	١٢,٧٥٠	٥,٧٣٧	١,٩١٢	.	٧,٦٤٩	٥,١٠١	٧,٠١٣
الإجمالي		٩٤,٣٠٤	.	.	٩٤,٣٠٤	٢٥,٢٢٤	٩,٤٩١	.	٣٤,٧١٥	٥٩,٥٨٩	٦٩,٠٨٠
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
برمجيات وتراخيص	٢٥%	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	١٣,٧٠٢	٥,٠٠٠	.	١٨,٧٠٢	١,٢٩٨	٦,٢٩٨
العلامة التجارية	١٠%	٩,٠٧٥	.	.	٩,٠٧٥	٢,٤٣٨	٩٠٧	.	٣,٣٤٥	٥,٧٣٠	٦,٦٣٧
الإجمالي		٢٩,٠٧٥	.	.	٢٩,٠٧٥	١٦,١٤٠	٥,٩٠٧	.	٢٢,٠٤٧	٧,٠٢٨	١٢,٩٣٥
إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-											
المباني	٤%	١٠,٤٠٠,٠٠٠	.	.	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١,١٤٦,٥٤٦	٤١٦,٠٠٠	.	١,٥٦٢,٥٤٦	٨,٨٣٧,٤٥٤	٩,٢٥٣,٤٥٤
عدد وأدوات	١٥%	٩١٤	.	.	٩١٤	٢٥١	١٣٧	.	٣٨٨	٥٢٦	٦٦٣
لوحات دعائية	٢٥%	٦,٩٠٢	.	.	٦,٩٠٢	٢,٧٩٩	١,٧٢٥	.	٤,٥٢٤	٢,٣٧٨	٤,١٠٣
الإجمالي		١٠,٤٠٧,٨١٦	.	.	١٠,٤٠٧,٨١٦	١,١٤٩,٥٩٦	٤١٧,٨٦٢	.	١,٥٦٧,٤٥٨	٨,٨٤٠,٣٥٨	٩,٢٥٨,٢٢٠

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 ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تامينات مقدمة من الغير
٠	٤,٢٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
١,٠٦٢	٤,٨٣١	رصيد اول الفترة
٣,٧٦٩	٥,٦٩٧	المكون خلال العام
٠	(٢,٦٣٠)	المسدد خلال العام
<u>٤,٨٣١</u>	<u>٧,٨٩٨</u>	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٠) الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين
٤٦,٠٠٠	٢٣,٥٨٢	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - إفطار صائم
٠	١,٠٠٠	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - دور تحفيظ القران الكريم
٠	١,٥٠٠	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - سقيا المساجد
٠	٨١,٦٧٤	الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - مساعدات
<u>٤٦,٠٠٠</u>	<u>١٠٧,٧٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-
٤٢,٤٤٠	٢٧,٠٤٢	مساعدات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٠	٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - تحفيظ القران الكريم
٠	١,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - سقيا مساجد
١٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفارات
<u>٤٢,٥٤٠</u>	<u>٣٠,٥٤٢</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 ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٢) مصروفات عوائد الأوقاف
٠	٦,٢٢٢	مصروفات عوائد الأوقاف - إفطار صائم (مسافر)
٣١,٠٣٦	٦٤,٠٧٢	مصروفات عوائد الأوقاف - إفطار صائم
٢,٠٠٠	١٨,٧٨٠	مصروفات عوائد الأوقاف - دور تحفيظ القرآن الكريم
٣٦,٧٣٣	١٠,١٠٦	مصروفات عوائد الأوقاف - سقيا الماء
٠	٩,٨٦٣	مصروفات عوائد الأوقاف - سقيا الماء (مساجد)
٦٣,٦١٠	٥٨,٧٨٢	مصروفات عوائد الأوقاف - رعاية وصيانة المساجد
٤٦,٥٠٠	٠	مصروفات عوائد الأوقاف - الكسوة
٢٩,٠٣٤	٠	مصروفات عوائد الأوقاف - مساعدات
٢٠٨,٩١٣	١٦٧,٨٢٥	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٣) مصروفات محملة على النشاط :-
٢٨,٣٣٤	١٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٨٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١,١٧٦	٠	زي العمال الموحد
١٥٠	٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢,٦١٧	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٩٢١	٠	تعبئة وتغليف
١,٥٠٠	٠	عينات وهدايا
٣٦,٩٤٨	١٨,٨٠٠	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٤) مساعدات الزكاة
٦٦٠,٤٥٥	٢٤٤,١٢٠	مساعدات الزكاة - فقراء
٥٢,٠٠٠	٥٧,١٢٤	مساعدات الزكاة - مساكين
٥٠,٠٠٠	٠	مساعدات الزكاة - رقاب
٧٦٢,٤٥٥	٣٠١,٢٤٤	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف) :-
٠	١,٣١٥	صيانة وإصلاح وتزميم
٠	٣,٦٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٧٨٦	٠	مصاريف - اخري
٥,٧٨٦	٤,٩١٥	الاجمالي

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 ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٧٩,٥١٥	١٢٦,٩٠٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٢١٦	١٠,٥١٨	التأمينات الإجتماعية
٧٣,١٨٩	١٦,٩٧٨	مكافآت وحوافز
٠	١,٢٢٣	سفر وانتقالات
١,٢٦٣	٦٥٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٢٢٠	٨,٥٧٩	منافع وخدمات
١,٨٠٠	١,٩٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٩,٨٠٠	٤٩,٨٠٠	ايجارات
٧,٩٦٤	٦,٤٥٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٣٥٣	٢,٠١٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٠٩	٣,٦٩٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٧,٣٩٢	اتعاب مهنية
٣,٧٦٨	٥,٦٩٧	مكافاة ترك الخدمة
١٠,١٢٧	١٣,١٦٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢,٣١٤	مصاريف تأمين سيارات
٧٥٠	٦٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تراخيص ورخص برامج
٤٨٦	٥٧٢	مصاريف وعموات بنكية
٢,٩١٧	٠	عينات وهدايا
٧١١	٠	تأمين طبي وعلاج
٥٠٠	٠	دعاية وإعلان
٣١٠	٠	أخري
<u>٢٦٤,٤٩٨</u>	<u>٢٦١,٤٥٧</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 ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u> الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - بناء مساجد الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - الزكاة الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - مساعدات الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - إفطار صائم الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - دور تحفيظ القرآن الكريم الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - سقيا المساجد
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٤٨٩,٨٥٨	٣٠١,٢٤٤	٧٥,٠٠٠	٧١٦,١٠٢	
٨٠,٦٧٤	١,٠٠٠	٨١,٦٧٤	٠	
٠	٢٧,٠٤٢	٢٣,٥٨٢	٣,٤٦٠	
٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	
٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	
<u>١,٥٧٠,٥٣٢</u>	<u>٣٣١,٧٨٦</u>	<u>١٨٢,٧٥٦</u>	<u>١,٧١٩,٥٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (١٨) صافي الأصول الاوقاف :-</u> صافي أصول الأوقاف
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٩,٠٨٤,٧٥٥	٣,٠٦٣,٦٦٠	٨٣٥,٠٠٠	١١,٣١٣,٤١٥	
<u>٩,٠٨٤,٧٥٥</u>	<u>٣,٠٦٣,٦٦٠</u>	<u>٨٣٥,٠٠٠</u>	<u>١١,٣١٣,٤١٥</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .