

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية

(مؤسسة أهلية)

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

القوائم المالية للفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 فینا 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 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.

### 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  
٢٨ رجب ١٤٤٦هـ  
٢٨ يناير ٢٠٢٥م

**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 ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٢,٥٨٦,١٠٤	٢,٤٣٥,٠٦٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤١٤,١٤٩	٥٩٩,٩٦٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٠٠٠,٢٥٣</u>	<u>٣,٠٣٥,٠٣٠</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٥٩,٥٨٩	٥٢,٧٧٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧,٠٢٨	٤,٨٢٢	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٦٦,٦١٧</u>	<u>٥٧,٦٠١</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b><u>أصول الأوقاف</u></b>
٨,٨٤٠,٣٥٨	٨,٤٢٢,٤٩٥	(٧)	صافي أصول اوقاف
<u>٨,٨٤٠,٣٥٨</u>	<u>٨,٤٢٢,٤٩٥</u>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<u>١١,٩٠٧,٢٢٨</u>	<u>١١,٥١٥,١٢٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٩,٢٥٠	٨,٥٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٢٥٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b>
٧,٨٩٨	٨,١٠٠	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧,٨٩٨</u>	<u>٨,١٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٧,١٤٨</u>	<u>١٦,٦٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١,٢٣٤,٧٩٣	١,١١٥,٤٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٧٠,٥٣٢	١,١٠٦,٠٧٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٩,٠٨٤,٧٥٥	٩,٢٧٦,٩٧٧	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
<u>١١,٨٩٠,٠٨٠</u>	<u>١١,٤٩٨,٥٢٦</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١١,٩٠٧,٢٢٨</u>	<u>١١,٥١٥,١٢٦</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

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 ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بيود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الدعم والهيئات النقدية المقيدة من المؤسسين	(١٠)	٠	٢٥,٠٩٤	٠	٢٥,٠٩٤	١٠٧,٧٥٦
التبرعات والهيئات والزكوات من المؤسسين		٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
ايرادات ايجارات اوقاف		٠	٠	٧٧٩,٢٥٠	٧٧٩,٢٥٠	٨٣٥,٠٠٠
عائدات الإستثمارات		٧٤,٤٧٣	٠	٠	٧٤,٤٧٣	٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام		١,١٢٦,٥٧٩	(٥٣٩,٥٥١)	(٥٨٧,٠٢٨)	٠	٠
<b>إجمالي بيود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>١,٢٠١,٠٥٢</b>	<b>(٤٦٤,٤٥٧)</b>	<b>١٩٢,٢٢٢</b>	<b>٩٢٨,٨١٧</b>	<b>١,٠١٧,٧٥٦</b>
<b>بيود المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١١)	١٧,٠٠٠	٠	٠	١٧,٠٠٠	٣٠,٥٤٢
مصروفات عوائد الأوقاف	(١٢)	١٦٣,٤٤٢	٠	٠	١٦٣,٤٤٢	١٦٧,٨٢٥
مصروفات محملة على النشاط	(١٣)	١٨,٧٦٢	٠	٠	١٨,٧٦٢	١٨,٨٠٠
مساعادات الزكاة	(١٤)	٥١٣,٤٥٧	٠	٠	٥١٣,٤٥٧	٣٠١,٢٤٤
المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف)	(١٥)	٥,٧٢٣	٠	٠	٥,٧٢٣	٤,٩١٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٧٢,١٥٣	٠	٠	١٧٢,١٥٣	٢٦١,٤٥٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٩,٧٦٥	٠	٠	٩,٧٦٥	٩,٤٩١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٢,٢٠٦	٠	٠	٢,٢٠٦	٥,٩٠٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)	(٧)	٤١٧,٨٦٣	٠	٠	٤١٧,٨٦٣	٤١٧,٨٦٢
<b>إجمالي بيود المصروفات</b>		<b>١,٣٢٠,٣٧١</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١,٣٢٠,٣٧١</b>	<b>١,٢١٨,٠٤٣</b>
التغير في صافي الأصول		(١١٩,٣١٩)	(٤٦٤,٤٥٧)	١٩٢,٢٢٢	(٣٩١,٥٥٤)	(٢٠٠,٢٨٧)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٢٣٤,٧٩٣	١,٥٧٠,٥٣٢	٩,٠٨٤,٧٥٥	١١,٨٩٠,٠٨٠	١٢,٠٩٠,٣٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١,١١٥,٤٧٤	١,١٠٦,٠٧٥	٩,٢٧٦,٩٧٧	١١,٤٩٨,٥٢٦	١١,٨٩٠,٠٨٠

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 ٢٠٢٤م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٢,٠٩٠,٣٦٧	١١,٣١٣,٤١٥	١,٧١٩,٥٦٢	(٩٤٢,٦١٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٢٠٠,٢٨٧)	٢٤٤,٣٩٨	(١٤٩,٠٣٠)	(٢٩٥,٦٥٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٠	(٢,٤٧٣,٠٥٨)	٠	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 ٢٠٢٣م
١١,٨٩٠,٠٨٠	٩,٠٨٤,٧٥٥	١,٥٧٠,٥٣٢	١,٢٣٤,٧٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٣٩١,٥٥٤)	١٩٢,٢٢٢	(٤٦٤,٤٥٧)	(١١٩,٣١٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١١,٤٩٨,٥٢٦	٩,٢٧٦,٩٧٧	١,١٠٦,٠٧٥	١,١١٥,٤٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**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 ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٠٠,٢٨٧)	(٣٩١,٥٥٤)	التغير في صافي الاصول
٩,٤٩١	٩,٧٦٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٩٠٧	٢,٢٠٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٤١٧,٨٦٢	٤١٧,٨٦٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٥,٦٩٧	٤,٠٤٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>٢٣٨,٦٧٠</b>	<b>٤٢,٣٢٧</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
١٧٧,٩٩٦	(١٨٥,٨١٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٥٠	(٧٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٦٣٠)	(٣,٨٤٥)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<b>٤١٨,٢٨٦</b>	<b>(١٤٨,٠٨٤)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	(٢,٩٥٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٢,٩٥٥)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٤١٨,٢٨٦	(١٥١,٠٣٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,١٦٧,٨١٨	٢,٥٨٦,١٠٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>٢,٥٨٦,١٠٤</b>	<b>٢,٤٣٥,٠٦٥</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

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 ٢٠٢٤م**

---

**(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 واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمؤسسة.

(١/٥) **السنة المالية:** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

**(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) إستخدام 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 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 .

**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 ٢٠٢٤م**

(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 تكديدها .

**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 ٢٠٢٤م**

---

**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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١,٨٢٩,٥٢١	١,٩٠٥,٧٧١	بنك البلاد - عام
٣١,٢٥٢	٣٠,٨٣٥	بنك الرياض - ح/١٦٢
٩١,٧١٠	٩١,٧١٠	مصرف الانماء - عام
٠	١٨,٠٠٠	مصرف الانماء - زكاة
٦٣٣,٦٢١	٣٨٨,٧٤٩	مصرف الراجحي - عام
<u>٢,٥٨٦,١٠٤</u>	<u>٢,٤٣٥,٠٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤٠٢,٦٥٦	٥٨١,٤٠٨	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
٣,٠٩٣	٢,٨٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٨,٤٠٠	١٥,٧٥٠	مصروفات مدفوعه مقدما
<u>٤١٤,١٤٩</u>	<u>٥٩٩,٩٦٥</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 ٢٠٢٤ م

(٥) 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 الأهلاك 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	٦,٢٢٢	١,٥٥٨	٠	٧,٧٩٠	٣١,١٧٢	٣٢,٧٣٠
السيارات	٢٠%	٧,٨٠٠	٠	٠	٧,٨٠٠	٤,٩٠٦	١,٥٦٠	٠	٦,٤٦٦	١,٣٣٤	٢,٨٩٤
الأثاث والمفروشات	١٠%	١٥,١٥٠	٠	٠	١٥,١٥٠	٦,٠١٢	١,٥١٥	٠	٧,٥٢٧	٧,٦٢٣	٩,١٣٨
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	١,٤٤٤	٢,٩٥٥	٠	٤,٣٩٩	٧٧٢	٤٨٩	٠	١,٢٦١	٣,١٣٨	٦٧٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٤,٢٤٨	٠	٠	٤,٢٤٨	٢,٢٤٩	٦٣٧	٠	٢,٨٨٦	١,٣٦٢	١,٩٩٩
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٣,٩٥٠	٠	٠	١٣,٩٥٠	٦,٨٩٥	٢,٠٩٣	٠	٨,٩٨٨	٤,٩٦٢	٧,٠٥٥
أجهزة التفتة والتبريد	١٥%	١٢,٧٥٠	٠	٠	١٢,٧٥٠	٧,٦٤٩	١,٩١٣	٠	٩,٥٦٢	٣,١٨٨	٥,١٠١
<b>الإجمالي</b>		<b>٩٤,٣٠٤</b>	<b>٢,٩٥٥</b>	<b>٠</b>	<b>٩٧,٢٥٩</b>	<b>٣٤,٧١٥</b>	<b>٩,٧٦٥</b>	<b>٠</b>	<b>٤٤,٤٨٠</b>	<b>٥٢,٧٧٩</b>	<b>٥٩,٥٨٩</b>

مؤسسة عسيب للأعمال الإنسانية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم ( ١٠٠٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
برمجيات وتراخيص	٢٥%	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	١٨,٧٠٢	١,٢٩٨	.	٢٠,٠٠٠	.	١,٢٩٨
العلامة التجارية	١٠%	٩,٠٧٥	.	.	٩,٠٧٥	٣,٣٤٥	٩٠٨	.	٤,٢٥٣	٤,٨٢٢	٥,٧٣٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٢٩,٠٧٥</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢٩,٠٧٥</b>	<b>٢٢,٠٤٧</b>	<b>٢,٢٠٦</b>	<b>.</b>	<b>٢٤,٢٥٣</b>	<b>٤,٨٢٢</b>	<b>٧,٠٢٨</b>

(٧) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي -

المباني	٤%	١٠,٤٠٠,٠٠٠	.	.	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٦٢,٥٤٦	٤١٦,٠٠٠	.	١,٩٧٨,٥٤٦	٨,٤٢١,٤٥٤	٨,٨٣٧,٤٥٤
عدد وأدوات	١٥%	٩١٤	.	.	٩١٤	٣٨٨	١٣٧	.	٥٢٥	٣٨٩	٥٢٦
لوحات دعائية	٢٥%	٦,٩٠٢	.	.	٦,٩٠٢	٤,٥٢٤	١,٧٢٦	.	٦,٢٥٠	٦٥٢	٢,٢٧٨
<b>الإجمالي</b>		<b>١٠,٤٠٧,٨١٦</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>١٠,٤٠٧,٨١٦</b>	<b>١,٥٦٧,٤٥٨</b>	<b>٤١٧,٨٦٣</b>	<b>.</b>	<b>١,٩٨٥,٣٢١</b>	<b>٨,٤٢٢,٤٩٥</b>	<b>٨,٨٤٠,٣٥٨</b>

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تامينات مقدمة من الغير
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٩,٢٥٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٤,٨٣١	٧,٨٩٨	رصيد اول الفترة
٥,٦٩٧	٤,٠٤٧	المكون خلال العام
(٢,٦٣٠)	(٣,٨٤٥)	المسدد خلال العام
<u>٧,٨٩٨</u>	<u>٨,١٠٠</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 ٢٠٢٤م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٣,٥٨٢	١٥,٠٠٠
١,٠٠٠	٠
١,٥٠٠	١,٠٠٠
٠	٩,٠٩٤
٨١,٦٧٤	٠
<b>١٠٧,٧٥٦</b>	<b>٢٥,٠٩٤</b>

**(١٠) الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين :-**

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  
 الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - تشغيلي  
 الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - مساعدات

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٧,٠٤٢	١٥,٠٠٠
٢,٠٠٠	٠
١,٥٠٠	١,٠٠٠
٠	١,٠٠٠
<b>٣٠,٥٤٢</b>	<b>١٧,٠٠٠</b>

**(١١) المساعدات النقدية :-**

مساعدات نقدية مقيدة - إفطار صائم  
 مساعدات نقدية مقيدة - تحفيظ القرآن الكريم  
 مساعدات نقدية مقيدة - سقيا مساجد  
 مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٤,٠٧٢	١٠٧,٦٣٩
٠	٢٥,٦٨٥
٩,٨٦٣	١٢,٣٧٨
٥٨,٧٨٢	١٢,٠٧٠
٠	٣,٠٠٠
١٨,٧٨٠	٢,٦٧٠
٦,٢٢٢	٠
١٠,١٠٦	٠
<b>١٦٧,٨٢٥</b>	<b>١٦٣,٤٤٢</b>

**(١٢) مصروفات عوائد الأوقاف**

مصروفات عوائد الأوقاف - إفطار صائم  
 مصروفات عوائد الأوقاف - مساعدات اسر  
 مصروفات عوائد الأوقاف - سقيا الماء (مساجد)  
 مصروفات عوائد الأوقاف - رعاية وصيانة المساجد  
 مصروفات عوائد الأوقاف - مساعدات معاقين  
 مصروفات عوائد الأوقاف - دور تحفيظ القرآن الكريم  
 مصروفات عوائد الأوقاف - إفطار صائم (مسافر)  
 مصروفات عوائد الأوقاف - سقيا الماء

**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 ٢٠٢٤ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٣) مصروفات محملة على النشاط :-</b>
١٨,٠٠٠	١٧,٤٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
٠	١,٣٦٢	تكاليف عمالة مؤقتة
٨٠٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
<u>١٨,٨٠٠</u>	<u>١٨,٧٦٢</u>	<b><u>الإجمالي</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٤) مساعدات الزكاة :-</b>
٢٤٤,١٢٠	٤٥٦,٧٥٧	مساعدات الزكاة - فقراء
٥٧,١٢٤	٥٦,٧٠٠	مساعدات الزكاة - مساكين
<u>٣٠١,٢٤٤</u>	<u>٥١٣,٤٥٧</u>	<b><u>الإجمالي</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف) :-</b>
١,٣١٥	٢,١٢٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
<u>٤,٩١٥</u>	<u>٥,٧٢٣</u>	<b><u>الإجمالي</u></b>

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 ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٢٦,٩٠٦	٥٢,٥٩٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٥١٨	١,٥٣٢	التأمينات الإجتماعية
٠	٣,٧٣٥	بدل إجازة
١٦,٩٧٨	١٢,٠٦٤	مكافآت وحوافز
١,٢٢٣	٢,٢٩٩	سفر وانتقالات
٠	٧١٢	تأمين طبي
٦٥٢	٣٤٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٥٧٩	٧,٦٣٢	منافع وخدمات
١,٩٠٠	٢,٤٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٩,٨٠٠	٥٢,٢٠٠	ايجارات
٦,٤٥٥	٦,٦١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٠١٥	٢,٣٨٣	محروقات وصيانة سيارات
٣,٦٩٤	١,٢٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٣٩٢	٦,٠٨٧	اتعاب مهنية
٥,٦٩٧	٢,٥٨٠	مكافاة ترك الخدمة
١٣,١٦٢	١٢,٣٦٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٣١٤	١,٧٠٤	مصاريف تأمين سيارات
٦٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تراخيص ورخص برامج
٥٧٢	٦٥٤	مصاريف وعموات بنكية
<u>٢٦١,٤٥٧</u>	<u>١٧٢,١٥٣</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 ٢٠٢٤ 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	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	<b>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</b> الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - بناء مساجد الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - الزكاة الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - تشغيلي الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - مساعدات الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - إفطار صائم الدعم والهبات النقدية المقيدة من المؤسسين - سقيا المساجد
٢٦,٤٠١	٥١٣,٤٥٧	٥٠,٠٠٠	٤٨٩,٨٥٨	
٠	٩,٠٩٤	٩,٠٩٤	٠	
٧٩,٦٧٤	١,٠٠٠	٠	٨٠,٦٧٤	
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	
٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	
<u>١,١٠٦,٠٧٥</u>	<u>٥٣٩,٥٥١</u>	<u>٧٥,٠٩٤</u>	<u>١,٥٧٠,٥٣٢</u>	<b><u>الإجمالي</u></b>
<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>	
٨,٤٢٢,٤٩٥	٤١٧,٨٦٣	٠	٨,٨٤٠,٣٥٨	<b>(١٨) صافي الأصول الأوقاف :-</b> صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة صافي أصول الأوقاف - نقدية
٨٥٤,٤٨٢	١٦٩,١٦٥	٧٧٩,٢٥٠	٢٤٤,٣٩٧	
<u>٩,٢٧٦,٩٧٧</u>	<u>٥٨٧,٠٢٨</u>	<u>٧٧٩,٢٥٠</u>	<u>٩,٠٨٤,٧٥٥</u>	
				<b><u>الإجمالي</u></b>