



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٧)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

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

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٧)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

---

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</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 محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٧)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

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 التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ في ٢٣ / ٨ / ١٤٤٢هـ الموافق ٥ / ٤ / ٢٠٢٠م.

### 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 الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

-١-

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢٦٥٠٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦١٢٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩١١٤١٦٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦١١٤١٦٣٢٢٢ +



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



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

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر 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 ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك 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 استنتاجاتنا 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة.





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٧)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

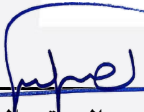
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• 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 من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي 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 واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة.

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



التاريخ: ١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ١٣ مارس ٢٠٢٢ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣١٦,٧٨٤	٨,١٦٧,٤٧٩	(٣)	النقد لدى البنك
٢٧,٨٨٨	٥٥١,٧١٣	(٤)	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٤,٦٧٢	٨,٧١٩,١٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤١,٩٢٠	١١٨,٧٥٣	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات " بالصافي "
-	١١١,٠١٨	(٦)	الأصول غير الملموسة
١٣٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٧,٤٢٠	٢٤٤,٧٧١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٢٢,٠٩٢	٨,٩٦٣,٩٦٣		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٧٧,٨٩٤	٨,٥٣٢,٢٨٩	(٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٧,٨٩٤	٨,٥٣٢,٢٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٥,٣٨٦	١٤٧,٧٠٥	(٩)	مخصص مزايا ومنافع موظفين
٣٥,٣٨٦	١٤٧,٧٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤١٣,٢٨٠	٨,٦٧٩,٩٩٤		إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
١٠٨,٨١٢	٢٨٣,٩٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٨,٨١٢	٢٨٣,٩٦٩		إجمالي صافي الأصول
٥٢٢,٠٩٢	٨,٩٦٣,٩٦٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			إجمالي	إجمالي
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
الإيرادات النقدية - نقدية	(١٠)	١٧,٨٦٥,١٦٩	١٧,٨٦٥,١٦٩	١,٥٥٩,٧٨٠
إيرادات عينية	(١١)	٣,٣٣٤,٠٢٢	٣,٣٣٤,٠٢٢	-
<b>مجموع الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٢١,١٩٩,١٩١</b>	<b>٢١,١٩٩,١٩١</b>	<b>١,٥٥٩,٧٨٠</b>
<b>المصروفات والمساعدات</b>				
مصروفات الأنشطة	(١٢)	(١٨,٢٤١,٥٤٨)	(١٨,٢٤١,٥٤٨)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	(٢,٩١٥,٩١٦)	(٢,٩١٥,٩١٦)	(١,٤٤٧,٢٥٢)
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(٥)	(١٤,٢٨٨)	(١٤,٢٨٨)	(٣,٧١٦)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	(٩,٤٨٢)	(٩,٤٨٢)	-
<b>مجموع المصروفات والمساعدات</b>		<b>(٢١,١٨١,٢٣٤)</b>	<b>(٢١,١٨١,٢٣٤)</b>	<b>(١,٤٥٠,٩٦٨)</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٧,٩٥٧	١٧,٩٥٧	١٠٨,٨١٢
<b>البنود الاستثنائية</b>				
إيرادات أخرى		١٥٧,٢٠٠	١٥٧,٢٠٠	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٥٧,٢٠٠	١٥٧,٢٠٠	-
التغير في صافي الأصول		١٧٥,١٥٧	١٧٥,١٥٧	١٠٨,٨١٢
صافي الأصول في بداية السنة		١٠٨,٨١٢	١٠٨,٨١٢	-
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٨٣,٩٦٩	٢٨٣,٩٦٩	١٠٨,٨١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٨,٨١٢	١٧٥,١٥٧		التغير في صافي الأصول
٣٥,٣٨٦	١١٢,٣١٩	(٩)	مخصص منافع موظفين
٣,٧١٦	١٤,٢٨٨	(٥)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩,٤٨٢	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٤٧,٩١٤	٣١١,٢٤٦		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
			التغير بالأصول والالتزامات المتداولة
(٢٧,٨٨٨)	(٥٢٣,٨٢٥)	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,٨٩٤	٨,١٥٤,٣٩٥	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٧,٩٢٠	٧,٩٤١,٨١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٦٣٦)	(٩١,١٢١)	(٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣٥,٥٠٠)	-	(٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٨١,١٣٦)	(٩١,١٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٣١٦,٧٨٤	٧,٨٥٠,٦٩٥		صافي التغير في رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	٣١٦,٧٨٤	(٣)	النقد لدى البنك في أول السنة
٣١٦,٧٨٤	٨,١٦٧,٤٧٩	(٣)	النقد لدى البنك في آخر السنة



١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: محمد إبراهيم السبيعي وأولاده (غروس).  
(٢/١) المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والشؤون الاجتماعية برقم (١٠١٧) بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤١ هـ الموافق ٨ إبريل ٢٠٢٠ م  
(٤/١) أهداف المؤسسة :-  
تهدف المؤسسة في تنفيذ ودعم ومساندة المشروعات الخيرية والتنموية والتي تساعد في تحقيق رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠ م  
(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 تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة، وحسب متطلبات اللاتحة 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق 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 الاستخدام في المستقبل.

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

(٣/١) 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 المقدره 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 استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.

(٢/٢) العرف المحاسبي - تابع

(ب) المصروفات:

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

النقدية وشبه النقدية:

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

الممتلكات والألات 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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

معدل الاهلاك

مباني	٥٪
أجهزة حاسب آلي وبرامج	٢٠٪
أجهزة كهربائية ومعدات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	٢٥٪

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 لانخفاض 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 الانخفاض 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 لاستهلاك المنافع المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما يقتضي الحال ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة 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 :

برمجيات	٢٠٪
---------	-----

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات 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 للموظفين:

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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

### ضريبة القيمة المضافة:

المؤسسة مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ضريبي (٣١١١٥٧٤٣٤٦٠٠١٣) حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة، وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تقم المؤسسة بطلب استرداد تلك المبالغ، كما أنها قامت بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين استرداد تلك المبالغ، وذلك حتى يتم التأكد من المبالغ الفعلية التي سيتم الموافقة على إعادتها للمؤسسة وعندها يتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر المؤسسة.

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

### ٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣١٦,٧٨٤	٨,١٦٧,٤٧٩
٣١٦,٧٨٤	٨,١٦٧,٤٧٩

بنك البلاد

### ٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٦,٣٥١	٩٧,٢٢٨
٨,٥٣٧	-
-	٢٤٤,٨٨٥
-	١٦٥,٠٠٠
-	٢٩,٦٠٠
٢٧,٨٨٨	٥٥١,٧١٣

عهد نقدية

المصروفات المدفوعة مقدماً

شركة محمد إبراهيم السبيعي - ماسك

هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

إيرادات مستحقة - الضليعة

إيرادات مستحقة - أخرى

٥. الممتلكات والألات والمعدات " بالصافي "

المباني	أثاث ومفروشات	حاسب آلي وأجهزة مكتبية	أجهزة كهربائية ومعدات	الإجمالي	
-	-	٤٢,٠٨٠	٣,٥٥٦	٤٥,٦٣٦	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
١١,١٢١	٢٠,٦٩٠	٥٦,٥٩٤	٢,٧١٦	٩١,١٢١	الإضافات
١١,١٢١	٢٠,٦٩٠	٩٨,٦٧٤	٦,٢٧٢	١٣٦,٧٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
-	-	(٣,٤٢١)	(٢٩٥)	(٣,٧١٦)	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١
(٢٠٤)	(١,٠٤٧)	(١١,٨٧٨)	(١,١٥٩)	(١٤,٢٨٨)	اهلاكات العام
(٢٠٤)	(١,٠٤٧)	(١٥,٢٩٩)	(١,٤٥٤)	(١٨,٠٠٤)	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٠,٩١٧	١٩,٦٤٣	٨٣,٣٧٥	٤,٨١٨	١١٨,٧٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
-	-	٣٨,٦٥٩	٣,٢٦١	٤١,٩٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٦. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

الإجمالي	برمجيات	
-	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٥٠٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (٧)
١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٥٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإجمالي	برمجيات	
-	-	مجمع الإطفاء ١ يناير ٢٠٢١ م
(٩,٤٨٢)	(٩,٤٨٢)	الإطفاء
(٩,٤٨٢)	(٩,٤٨٢)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١١١,٠١٨	١١١,٠١٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧. مشروعات تحت التنفيذ (مشروع بوابة المنح الخيرية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	رصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	(١٢٠,٥٠٠)	المحول إلى الأصول غير الملموسة (٦)
١٣٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٦,٩٧٧,١٣٠	ذمم دائنة *
٣٧٧,٨٩٤	٢٥١,٢٣٨	مصروفات مستحقة
-	٢٧,٢٦٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٢٦,٦٥٨	شركة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده للاستثمار - ماسك
-	١,٢٥٠,٠٠٠	إيرادات محصلة مقدماً **
٣٧٧,٨٩٤	٨,٥٣٢,٢٨٩	

\* يتمثل رصيد الذمم الدائنة في الدفعات المستحقة لمبادرات الدعم الخيري المبرمة بين مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده مع جمعيات ومؤسسات خيرية أخرى.

\*\* تتمثل الإيرادات المحصلة مقدماً في تبرعات المؤسسين لدعم ميزانية المؤسسة في عام ٢٠٢٢ م.

٩. مخصص مزايا ومنافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣٥,٣٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٣٥,٣٨٦	١١٢,٣١٩	المكون خلال العام
٣٥,٣٨٦	١٤٧,٧٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠. دعم المؤسسين والمبادرات - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٥٥٩,٧٨٠	١٢,٨٩٣,٠٦٩	إيرادات نقدية من أوقاف محمد السبيعي
-	٤,٥٩٤,٥٠٠	إيرادات نقدية شركة ماسك
-	٢٨٤,٦٠٠	إيرادات نقدية من المؤسسين
-	٩٣,٠٠٠	إيرادات خدمات وأعمال تطوعية
١,٥٥٩,٧٨٠	١٧,٨٦٥,١٦٩	

١١. إيرادات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣,٣٣٤,٠٢٢	إيرادات عينية من أوقاف محمد السبيعي*
-	٣,٣٣٤,٠٢٢	

\* تتمثل التبرعات العينية في توزيع تمرور خلال العام والموزعه في طريق المؤسسة والبالغ قيمتها ٣,٣٣٤,٠٢٢ ريال سعودي.

١٢. مصاريف الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٥٥٠,٤٤٧	ترميم المساجد
-	٣٦٧,٠٨٥	صيانة ونظافة المساجد
-	٧٥,٥٦٨	كهرباء ومياه المساجد
-	٤٣٣,٣٨٠	مكافآت منسوبي المساجد
-	٤٨١,٥٦٦	البرامج والأنشطة للمساجد
-	٩,٧٨٣	التفطير الرمضاني للمساجد
-	٥١٥,٣٤١	الصدقات على المحتاجين من أقارب الواقف
-	٣,٠٤٤,٩٧٧	منح التمور
-	١٥,٧٥١	تكاليف توزيع منح التمور
-	٢٨٩,٠٤٥	خسائر تلف التمور
-	١٠,٤٤٠	ذبح وتوزيع الأضاحي
-	٨,٢٠٧	أداء الحج عن الواقف
-	٢,٥٠٥,٥٣٣	المبادرات والمشاريع الصحية
-	١,١٨٩,٦٤٨	العلاج الخيري
-	٦٢٦,٠٠٠	التوظيف والتأهيل
-	١,١٢١,٧٢٠	تمكين الفئات الأقل حظاً
-	١,٢١٧,٤٠٠	رعاية الأيتام
-	٢٤٦,٠٠٠	المجال الاجتماعي - أخرى
-	٣,٦٤٩,٤٥١	دعم الإسكان
-	٣٦٥,٦٢٥	كفالة طلاب العلم العلوم الشرعية
-	٢٨٢,٠٠٠	تطوير وتأهيل القيادات والعاملين بالقطاع الخيري
-	١,٠٣٦,٥٨١	دعم تعليم القرآن الكريم وعلومه
-	٥٠,٠٠٠	صناديق الوقف لرعاية الأيتام
-	٥٠,٠٠٠	صناديق الوقف الصحية
-	٥٠,٠٠٠	صناديق الوقف الاجتماعية
-	٥٠,٠٠٠	صناديق الوقف لرعاية المساجد
-	١٨,٢٤١,٥٤٨	

**١٣. المصاريف العمومية والإدارية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨١١,٠٤٩	٢,٠١٢,٢٦١	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٦,٨٤٩	٧٨,١٣٨	مزايا ومنافع موظفين
١٢,٠٣١	٨٢,٦٠٥	تأمين طبي
٥١٠,٨٣٣	١٣٩,٦٦٧	أتعاب مهنية واستشارات ودراسات
١٢,٢٧١	٢٣,٠٤٩	تذاكر سفر وانتدابات
١٣,٤٠٦	١٥,٢٩٣	ضيافة
١٣,٣٤٤	١٢,٥٧٥	مصاريف حكومية
٣٧,٨٤٠	٧٥,٦٠٠	إيجار
٩,٦٢٩	١٤,١٧٤	أخرى
-	١٤١,٢٨٢	التأمينات الاجتماعية - سعوديين
-	٨٢٥	التأمينات الاجتماعية - غير سعوديين
-	١٨١,٠٦٩	مكافآت أعضاء المجالس واللجان
-	١٠,٧١٥	الرخص والإشتراكات
-	٤٤,٨٠٠	التصاميم والإعلانات
-	٢٤,٠٠٠	إدارة حسابات التواصل الاجتماعي
-	٣٩,٥٦٩	ورش العمل والمناسبات
-	٢٠,٢٩٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٤٧,٢٥٢	٢,٩١٥,٩١٦	

**١٤. إعادة تبويب**

تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض العام الحالي كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
بعد التعديل	قبل التعديل	
١,٤٤٧,٢٥٢	١,٤٥٠,٩٦٨	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)
٣,٧١٦	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)

**١٥. عام**

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٠/٨/١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٤/٢٠٢٢ م.