



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
الرياض - 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 ( 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 : ٢٥٠٢٤٧٧ ٠٦٩٩  
فاكس : ٢٥٠٢٤٧٧ ٠٦٩٩

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٠٦٩٩  
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ٠٦٩٩





الصفحة

٣ - ١

٤

٥

٦

٩ - ٧

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



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

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢ +



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء  
الموقرين  
مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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 ٢٠٢٢ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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.

### 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 وملاءمة 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 بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)

### 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 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، سواء 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 سواء أكانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة 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 الرقابة 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الانتباه في تقرير مراجعي 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.
- 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 الأساسي للمؤسسة.

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

التاريخ: ١٠ شوال ١٤٤٤هـ  
الموافق: ٣٠ إبريل ٢٠٢٣م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



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 ) هادي عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

www.ihacpa.com

## تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧  
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٣٥,٧٠٥	١,٠٨٣,٥١٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٣٥,٧٠٥	١,٠٨٣,٥١٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣٣٥,٧٠٥	١,٠٨٣,٥١٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٣,٦٦٤,٢٩٥)	١,٠٨٣,٥١٩		صافي الأصول غير المقيدة
(٣,٦٦٤,٢٩٥)	١,٠٨٣,٥١٩		إجمالي صافي الأصول
٣٣٥,٧٠٥	١,٠٨٣,٥١٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	إجمالي	إجمالي	إجمالي
الهبات والمنح			
الهبات ودعم المؤسسين	١٢٤,٤٤٢,٠٠٠	١٢٤,٤٤٢,٠٠٠	٤٣,٧٨٩,٠٠٠
مجموع الهبات والمنح	١٢٤,٤٤٢,٠٠٠	١٢٤,٤٤٢,٠٠٠	٤٣,٧٨٩,٠٠٠
المصروفات والمساعدات			
مصاريف الأنشطة	(١١٣,٩٤٠,١١٦)	(١١٣,٩٤٠,١١٦)	(٤٧,٨١٧,٠٤٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥,٧٥٤,٠٧٠)	(٥,٧٥٤,٠٧٠)	(٢,٥٨١)
مجموع المصروفات والمساعدات	(١١٩,٦٩٤,١٨٦)	(١١٩,٦٩٤,١٨٦)	(٤٧,٨١٩,٦٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٤,٧٤٧,٨١٤	٤,٧٤٧,٨١٤	(٤,٠٣٠,٦٢٦)
صافي الأصول في بداية السنة	(٣,٦٦٤,٢٩٥)	(٣,٦٦٤,٢٩٥)	٣٦٦,٣٣١
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٨٣,٥١٩	١,٠٨٣,٥١٩	(٣,٦٦٤,٢٩٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٧٤٧,٨١٤	(٤,٠٣٠,٦٢٦)	التغير في صافي الأصول
٤,٧٤٧,٨١٤	(٤,٠٣٠,٦٢٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٤٧,٨١٤	(٣٠,٦٢٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٤٧,٨١٤	(٣٠,٦٢٦)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٣٥,٧٠٥	٣٦٦,٣٣١	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
١,٠٨٣,٥١٩	٣٣٥,٧٠٥	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة



١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية  
(٢/١) المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٤) بتاريخ ١٤٢٩/١٢/١ هـ  
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

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

- تقديم الأعمال الخيرية نقداً أو عينياً في الخدمات الاجتماعية والصحية وكافة وجوه البر بالطريقة التي يحث عليها الدين الاسلامي الحنيف بالتنسيق مع الجمعيات الخيرية.  
- بث رسائل التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع  
- تقديم الدعم المادي للجمعيات الخيرية المرخص لها وإقامة مراكز التدريب المجاني للشباب السعودي بعد اخذ الترخيص من الجهات المختصة  
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمؤسسة  
(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:**

أُعدت 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 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 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/أ) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

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

(٣/١/أ) 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/أ) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.

(٢/٣/أ) الهبات، والأوقاف، والوصايا، والزكوات.

(٣/٣/أ) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.

(٤/٣/أ) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

(٥/٣/أ) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.

#### **(تابع) العرف المحاسبي:**

(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.

#### **النقد وما في حكمه:**

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.

#### **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 مطروحة منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

#### **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.

#### **مزاي ومنافع الموظفين:**

تقدم المؤسسة خطة مزاي 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:**

تقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة، وحتى تاريخ إصدار تلك القوائم المالية لم تقم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل المؤسسة وتتمكن من 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 وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٨٧,٥١٥	٣٣٣,٧٠٥	البنك العربي
٩٦,٠٠٤	٢,٠٠٠	بنك البلاد
١,٠٨٣,٥١٩	٣٣٥,٧٠٥	

٤. المستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تابعة للمؤسس	تمويلي	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
جاري شركة العثيم القابضة		-	٤,٠٠٠,٠٠٠

٥. مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٠,٢٨١,٦٦٦	١٨,٤٥٨,٨٤٤	مساعداً ودعم الجمعيات
-	٤٧٨,١٧٥	مساعداً ودعم الافراد
٦٢٠,٠٠٠	٦٦٩,٤٠٠	دعم أندية رياضية
٣٨,٢٦٧,٢٨٩	١٢,٤٧١,٢٢٦	دعم مستشفيات
١٤,٧١٩,٤١١	١٥,٧٣٩,٤٠٠	دعم بطاقات سنابل
٥١,٧٥٠	-	دعم دراسي
١١٣,٩٤٠,١١٦	٤٧,٨١٧,٠٤٥	

٦. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٠١٦,٥٥٣	٢,٥٨١	مصروفات بنكية وجمركية
٤,٤٣٧,٥١٧	-	مصارييف جمارك وشحن
٣٠٠,٠٠٠	-	مكافآت
٥,٧٥٤,٠٧٠	٢,٥٨١	

٧. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م.