



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير نشريك 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 حدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٦٩٩ ١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

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





الصفحة

٣-١

٤

٥

٦

١٢-٧

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 : ٦٥٠٢٤٧٧ ٠٢ ٦٩٩  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٠٢ ٩٦٦

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤٦٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩  
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦





## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)، 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 ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 الملاءمة 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 إلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### لفت انتباه

بلغت صافي الأصول المقيدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مدينة بمبلغ (٩٨,٩٨٠) ريال سعودي.

### 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.



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 ٤٧ )

www.ihocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٢٤٧٧ ٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٢٤٧٧ ٦٥٠٢٤٧٧ +

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





## تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)

### 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 عمّا 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 مجتمعة، 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 وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم إكتشاف 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.
- تقييم مدى ملاءمة 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 مراجعي 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.



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 ٤٧ )

www.ihocpa.com

#### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

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

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)

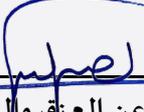
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• 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 الأساسي للمؤسسة.

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



التاريخ: ٠٨ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ٢٨ إبريل ٢٠٢٣ م  
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 ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٧ )

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

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤٦٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٠,١٨١	١٤٥,٩٩١	(٣)	النقد وما في حكمه
٨,٥١٦	١١١,٣١٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,٤٥٠,٠٠٠	(٥)	إستثمارات مالية
٤٨,٦٩٧	٤,٧٠٧,٣٠١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠,٤٢١	٧,٦٨٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٢٧,٩٦٨	٢٤,٩٦٧	(٧)	الأصول غير الملموسة " بالصافي "
٣٨,٣٨٩	٣٢,٦٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧,٠٨٦	٤,٧٣٩,٩٥٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
٤,٣٧٥	-	(٨)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٤,٣٧٥	-		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤,٣٧٥	-		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧٦,٩٨١	٤,٨٣٨,٩٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٧٣٠	(٩٨,٩٨٠)		صافي الأصول المقيدة
٨٢,٧١١	٤,٧٣٩,٩٥٠		إجمالي صافي الأصول
٨٧,٠٨٦	٤,٧٣٩,٩٥٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
(٩) تبرعات وهبات نقدية مقيدة	-	١١٣,٠٠٠	١١٣,٠٠٠	١٤٩,٠٥٠
(١٠) تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة	٤,٦٢٨,١٤٥	-	٤,٦٢٨,١٤٥	٣٠٤,٣١١
أرباح إستثمارات نقدية	٢٩٦,٦٠٤	-	٢٩٦,٦٠٤	-
رسوم _ المشاركة في مشروع سند للتوظيف	٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	-
إيرادت أخرى	٤,٣٧٥	-	٤,٣٧٥	-
<b>مجموع الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٥,٠٢٤,١٢٤</b>	<b>١١٣,٠٠٠</b>	<b>٥,١٣٧,١٢٤</b>	<b>٤٥٣,٣٦١</b>
<b>المصروفات والمساعدات</b>				
(١١) المساعدات النقدية المقيدة	-	(٢١٧,٧١٠)	(٢١٧,٧١٠)	(١٤٣,٣٢٠)
(١٢) المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥٦,٤٣٥)	-	(٢٥٦,٤٣٥)	(٢٢٦,٩٤١)
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	(٢,٧٣٩)	-	(٢,٧٣٩)	(٣٥٧)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٣,٠٠١)	-	(٣,٠٠١)	(٣٢)
<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>	<b>(٢٦٢,١٧٥)</b>	<b>(٢١٧,٧١٠)</b>	<b>(٤٧٩,٨٨٥)</b>	<b>(٣٧٠,٦٥٠)</b>
التغير في صافي الأصول	٤,٧٦١,٩٤٩	(١٠٤,٧١٠)	٤,٦٥٧,٢٣٩	٨٢,٧١١
صافي الأصول في أول السنة	٧٦,٩٨١	٥,٧٣٠	٨٢,٧١١	-
<b>صافي الأصول في آخر السنة</b>	<b>٤,٨٣٨,٩٣٠</b>	<b>(٩٨,٩٨٠)</b>	<b>٤,٧٣٩,٩٥٠</b>	<b>٨٢,٧١١</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٨٢,٧١١	٤,٦٥٧,٢٣٩	التغير في صافي الأصول
٣٥٧	٢,٧٣٩	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٢	٣,٠٠١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٣٧٥	-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون خلال العام
٨٧,٤٧٥	٤,٦٦٢,٩٧٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٨,٥١٦)	(١٠٢,٧٩٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٤,٣٧٥)	المسدد لمزايا الموظفين
٧٨,٩٥٩	٤,٥٥٥,٨١٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	(٤,٤٥٠,٠٠٠)	إستثمارات مالية
(١٠,٧٧٨)	-	إضافات ممتلكات والألات ومعدات
(٢٨,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٨,٧٧٨)	(٤,٤٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٤٠,١٨١	١٠٥,٨١٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
-	٤٠,١٨١	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٤٠,١٨١	١٤٥,٩٩١	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
(٢/١) المركز الرئيسي: محافظة الاحساء-الشرقية - المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والشؤون الإجتماعية برقم (١٠٣٦) بتاريخ ١٢/٩/١٤٤٢ هـ.  
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

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

- ١- تقديم الدعم المالي والعيني للأسر والافراد والحالات المحتاجة بالتنسيق مع الجمعيات المرخصة من الوزارة  
٢- دعم ورعاية البرامج والمشروعات التنموية والإجتماعية والتعليمية والصحية التي تنفذها المؤسسة والتي تنفذها الجمعيات الأهلية المرخصة رسمياً لدى الوزارة  
(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 الملاءمة لظروف المؤسسة ، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة :-

(١/٢) إستخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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

(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 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.

(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 العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

#### الإستثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

يتم إدراج الإستثمارات في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية بشكل أولي بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة. وفي نهاية كل فترة تقرير تقوم المؤسسة بتقييم استثماراتها في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية التي يتم تداولها في سوق عامة بالقيمة العادلة بدون تكلفة أو جهد مرر ويتم إثبات التغيير في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المجموعة عند البيع أو الاستبعاد الآخر.

التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الأنشطة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

#### ممتلكات والآلات والمعدات :-

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 وفقاً للمعدلات الآتية:

المباني الثابتة	٥%	المباني الصناعية والزراعية المنقلة	١٠%
الآلات والمعدات	٢٥%	برامج حاسوب	١٠%

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المؤسسة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفه البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى وتحدد للأصل المفرد مالم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

#### 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 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 إستخدام 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 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.

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٠,١٨١	١٤٥,٩٩١	بنك الراجحي
٤٠,١٨١	١٤٥,٩٩١	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٥١٦	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
-	٦٠	ذمم مدينة موظفين
-	١١١,٢٥٠	إيرادات مستحقة من إستثمارات مالية
٨,٥١٦	١١١,٣١٠	

٥. إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤,٤٥٠,٠٠٠	إستثمارات مالية
-	٤,٤٥٠,٠٠٠	

- تتمثل الإستثمارات المالية في الإستثمار بجزء من أموال المؤسسة لدى شركة جسارة للأستثمار مقابل عائد يصرف بما نسبته ١٠% شهرياً من رأس المال المدفوع للأستثمار لمدة سنة كاملة تبدأ من ١/٥/٢٠٢٢ م وحتى ٣٠/٤/٢٠٢٣ م.

٦. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أثاث ومفروشات	الأجهزة وبرامج الكمبيوتر	
١٠,٧٧٨	١,٦٩٩	٢٩٩	٨,٧٨٠	التكلفة في يناير ٢٠٢٢م
-	-	-	-	الإضافات خلال العام
١٠,٧٧٨	١,٦٩٩	٢٩٩	٨,٧٨٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٣٥٧)	(٦١)	(١٠)	(٢٨٦)	مجمع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢٢م
(٢,٧٣٩)	(٤٣٤)	(٣٠)	(٢,٢٧٥)	إستهلاك العام
(٣,٠٩٦)	(٤٩٥)	(٤٠)	(٢,٥٦١)	مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧,٦٨٢	١,٢٠٤	٢٥٩	٦,٢١٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠,٤٢١	١,٦٣٨	٢٨٩	٨,٤٩٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٦)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الأصول غير ملموسة

الإجمالي	رخص البرامج والأنشطة	
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	التكلفة في يناير ٢٠٢٢ م
-	-	الإضافات خلال العام
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣٢)	(٣٢)	مجمع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣,٠٠١)	(٣,٠٠١)	إطفاء العام
(٣,٠٣٣)	(٣,٠٣٣)	مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,٩٦٧	٢٤,٩٦٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٧,٩٦٨	٢٧,٩٦٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤,٣٧٥	رصيد المخصص في ١/١/٢٠٢١ م
-	(٤,٣٧٥)	المسدد خلال السنة
٤,٣٧٥	-	المكون خلال السنة
٤,٣٧٥	-	رصيد المخصص في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

٩. تبرعات وهبات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٢٨,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	دعم برنامج القرآن الكريم
٢٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	دعم برامج الأيتام
١,٠٥٠	٤٣,٠٠٠	مساعدات أخرى متنوعة
١٤٩,٠٥٠	١١٣,٠٠٠	

١٠. تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٠٢,٨٥٥	٤,٦٢٨,١٤٥	تبرعات نقدية
١,٤٥٥	-	تبرعات عينية
٣٠٤,٣١١	٤,٦٢٨,١٤٥	

١١. مساعدات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٦٠٠	٨٦,٤٥٠	مساعدات نقدية للأيتام
٨٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مشروع منح الإجازات في القرآن الكريم
٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم ملتقى العمل التطوعي
١٥,٠٠٠	-	مبادرة فلنغرسها
١٢,٠٠٠	-	دعم الحفل السنوي للأشخاص ذوي الإعاقة
-	٦٣,٢٦٠	برنامج البوصلة
٣,٧٢٠	-	مساعدات أخرى ومتنوعة
١٤٣,٣٢٠	٢١٧,٧١٠	

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٧٩,٢٥٠	١٧١,٣٣٣	الرواتب وما في حكمها
١٢,١٣٤	٨,٥١٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٨١٩	١,٣٨٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠١٦	٨,٥٥٣	ضباقة ونظافة
١٦,٢٠٩	٢٥,٩٨٠	إيجارات
٩,٣٨٠	٤٠,٦١٠	دعاية وإعلان
٢,٧٢٦	-	رسوم حكومية
٤,٣٧٥	-	تعويضات نهاية خدمة
٣٢	٦٩	مصروفات بنكية
٢٢٦,٩٤١	٢٥٦,٤٣٥	

١٣. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٠٧ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ / ٢٧ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م.