



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)  
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 ( 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 ١٢ ٦٩٩ +  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة سعود بن فهد الخيرية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا بإستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأي المتحفظ) الوارد بتقريرنا هذا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

### أساس الرأي المتحفظ

- لم تقم إدارة الجمعية بفصل الممتلكات الإستثمارية عن الممتلكات والآلات والمعدات وتمت المعالجة وفقاً للقسم رقم (١٧) بدلاً من القسم رقم (١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .
- لم تقم إدارة المؤسسة بإحتساب إهلاك لبند السيارات وذلك بما يخالف القسم رقم (١٧) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

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.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً (متحفظ) بموجب تقريره المؤرخ بالرياض في ١٤/٧/٢٠٢١ م الموافق ١٤٤٢/١١/٤ هـ .

### 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 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.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧)

### 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 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 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 سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة 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.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 جوهرية، 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.
- 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.

التاريخ: ٠٦ محرم ١٤٤٤هـ  
الموافق: ٠٤ أغسطس ٢٠٢٢م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

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

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٩٦٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٠٠٨  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



رؤية  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) أسم المؤسسة: سعود بن فهد الخيرية  
(٢/١) المركز الرئيسي: الرياض – المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٧ ) بتاريخ ١٠ / ٧ / ١٤٢٩ هـ  
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

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

- العناية بكتاب الله وتعليمه و بناء المساجد و طباعة الكتب العلمية و توزيعها و العناية بالفقراء و المساكين و إقتراف و دعم البرامج الهادفة لمعالجة المشاكل جذرياً عن طريق التدريب و التعليم  
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهى 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 والإفترافات 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 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:**

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة إستحقاقها 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 إستخدامها تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات الآتية:

#### **معدل الاهلاك**

|                    |     |
|--------------------|-----|
| مباني              | ٤%  |
| السيارات           | ٢٥% |
| أثاث ومفروشات      | ٢٠% |
| اجهزة والآلات وعدد | ٢٠% |

#### **الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:**

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواءاً 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 بإستخدام 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 إسترداد 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 لإسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل المؤسسة وتتمكن من إسترداد 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.

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٧ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| ٨٠٧,٢٧٤          | ١,٠٨٥,٠٤٦        | البنك الأهلي ح ١٠٣ |
| ٣٥٥,٠٤٨          | ٩٢,٩٩٤           | البنك الأهلي ح ٤٠٨ |
| ٦٢,٦٧٦           | ٦٢,٦٧٦           | البنك الأهلي ح ٢٠١ |
| ١,٠٠٠            | ١,٠٠٠            | البنك الأهلي ح ٣١٠ |
| ٢,٤٦٢,٤٧٠        | ١,٤٢١,٥٦٢        | نقدية بالصندوق     |
| ٣,٦٨٨,٤٦٨        | ٢,٦٦٣,٢٧٨        |                    |

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                      |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١٩٩,٥٤٤          | ٣١,٠٠٠           | مصروفات مدفوعة مقدماً                |
| ٧٧,٢٠٧           | ٣٥,٨٧١           | سلف موظفين                           |
| ٤٢١,٠٥٠          | ٣٤٦,٠٥٠          | مدينو صندوق الأمير محمد بن سعود نامي |
| ٢١,٠٠٠           | -                | إيرادات إيجارات مستحقة               |
| ٢٧,٣٧١           | -                | ضريبة القيمة المضافة                 |
| ٨,٠٢٣            | ٣,٤٣٢,٩١٥        | ذمم مدينة أخرى (المستأجرون)          |
| ٩٨,٥٠٨           | ٣٤,٨٨٠           | قروض حسنة                            |
| -                | ٥٠٠,٠٠٠          | عهد نقدية                            |
| ٨٥٢,٧٠٣          | ٤,٣٨٠,٧١٦        |                                      |

٥. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

| الأراضي                                  | المباني    | السيارات | أجهزة حاسب آلي وملحقتها | أثاث ومفروشات | الإجمالي   |
|------------------------------------------|------------|----------|-------------------------|---------------|------------|
| ٢٧,٤٦٦,٣٠٢                               | ٣٦,٠٨٢,٩١٤ | ٨٦,٠٠٠   | ٢٣٣,٠٤١                 | ١٨٤,٧٤٢       | ٦٤,٠٥٢,٩٩٩ |
| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م                |            |          |                         |               |            |
| ٢٧,٤٦٦,٣٠٢                               | ٣٦,٠٨٢,٩١٤ | ٨٦,٠٠٠   | ٢٣٣,٠٤١                 | ١٨٤,٧٤٢       | ٦٤,٠٥٢,٩٩٩ |
| التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م              |            |          |                         |               |            |
| -                                        | ٩,٥٨٧,٥٣٩  | ٨٠,٣٣٣   | ٢٢٠,٢٤٨                 | ١٨٤,٦٥١       | ١٠,٠٧٢,٧٧١ |
| مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م              |            |          |                         |               |            |
| -                                        | ١,٤٤٣,٣١٧  | -        | ٣,٠٤٣                   | -             | ١,٤٤٦,٣٦٠  |
| إهلاكات العام                            |            |          |                         |               |            |
| -                                        | ١١,٠٣٠,٨٥٦ | ٨٠,٣٣٣   | ٢٢٣,٢٩١                 | ١٨٤,٦٥١       | ١١,٥١٩,١٣١ |
| مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م         |            |          |                         |               |            |
| ٢٧,٤٦٦,٣٠٢                               | ٢٥,٠٥٢,٠٥٨ | ٥,٦٦٧    | ٩,٧٥٠                   | ٩١            | ٥٢,٥٣٣,٨٦٨ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |            |          |                         |               |            |
| ٢٧,٤٦٦,٣٠٢                               | ٢٦,٤٩٥,٣٧٥ | ٥,٦٦٧    | ١٢,٧٩٣                  | ٩١            | ٥٣,٩٨٠,٢٢٨ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |            |          |                         |               |            |

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٧ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                             |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٤٥٠,٠٦٨          | -                | تأمين مسترد                 |
| -                | ٦,٦٧٠            | مؤسسة محمد الكاف            |
| -                | ٢٧٨,٤١٧          | إيرادات وقف العثيم مقدم     |
| -                | ١٧,٧٧٥           | إيرادات وقف البديعة مقدم    |
| -                | ١٧,٥٠٠           | إيرادات وقف الجرادية مقدم   |
| ٣٣٣,٣٣٤          | ١,٦٠٠,٠٠٠        | إيرادات وقف حي الزهراء مقدم |
| -                | ١٨,٠٠٠           | متنوعون                     |
| ٧٨٣,٤٠٢          | ١,٩٣٨,٣٦٢        |                             |

٧. مزايا ومنافع الموظفين

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٩٠,١٩٢          | ١٦٠,٨٢٤          | الرصيد في بداية السنة |
| ٦٧,٥٨٥           | ٣٠,٩٩٨           | المكون خلال السنة     |
| (٩٦,٩٥٣)         | (٨٤,٧٥٨)         | المسدد خلال السنة     |
| ١٦٠,٨٢٤          | ١٠٧,٠٦٤          |                       |

٨. مصروفات البرامج الدعوية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                  |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ١٥٠,٠٠٠          | ١٤٨,٥٠٠          | كفالة المرشدين                   |
| ١٩٢,٨٩٨          | ١٩٣,٤٧٣          | طباعة كتب                        |
| ٤,٣٠٠            | -                | نقل الطلاب                       |
| ١٥٠,٠٠٠          | ١٨٧,٠٠٠          | التأصيل العلبي                   |
| ٢٨٢,٠٠٠          | ٦٦٩,٥٠٠          | دعم مؤسسات علمية وإعلامية        |
| ٣٦,٠٠٠           | -                | الدورات العلمية                  |
| -                | ٩,٧٥٠            | رعاية الطلاب                     |
| -                | ٧٢,٠٠٠           | الدعم المهني للعلماء وطلبة العلم |
| ٨١٥,١٩٨          | ١,٢٨٠,٢٢٣        |                                  |

٩. مصروفات البرامج الخيرية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                  |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٣٦٦,٠٠٠          | ٣٦٦,٠٠٠          | الصدقة اليومية                   |
| ١٠٠,٠٠٠          | ١٠٠,٠٠٠          | صلة ال البيت                     |
| ٣٠٠,٠٠٠          | ٣٤٤,٤٠٠          | برنامج الأيتام                   |
| ٩٥,٩٨٠           | ٨٧,٤٢٠           | مخصصات خيرية                     |
| ٣,٤٩٢,٣١٦        | ٨,٤٤٣,٩٧٥        | مساعداً محتاجين (زكاة)           |
| ٦٢,٨٥٨           | ٣٣,٠٥١           | إسكان خيري                       |
| ١٠٠,٠٠٠          | ٢٠٠,٠٠٠          | صدقة العشر الأواخر من رمضان      |
| ١٥٠,٠٠٠          | ١٦٠,٠٠٠          | صدقة عشرة ذو الحجة               |
| ٥٧٥,٩٦٥          | ٥٨٣,٠٦٧          | التفطير في رمضان                 |
| ١٠,٠٠٠           | ١١,٠٠٠           | برنامج الأضاحي                   |
| ٢٥,٠٠٠           | ٥٩,٦٨٧           | برنامج السقيا                    |
| ٢,٠٠٠            | ٢,٠٠٠            | زكاة الفطر                       |
| ١,٠٠٠            | ١٦,١٤٤           | حليب الأطفال                     |
| ١٢٧,٠٦٤          | -                | مخصصات شهرية مجتمعة              |
| ٣٥٠,٨٠٠          | ١٢٦,١٨٠          | برامج الأمراء والأميرات والأبناء |
| -                | ٤٠,٠٠٠           | برنامج العمرة                    |
| -                | ٥٦٨,٧٤٥          | برنامج كسوة الشتاء               |
| -                | ١٢٢,٧٥٣          | مشروع البرادات                   |
| ٥,٧٥٨,٩٨٣        | ١١,٢٦٤,٤٢٢       |                                  |

١٠. مصروفات الأوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٤٠,٨٥٥           | ١,٢٢٠,٣٩٧        | رعاية وصيانة الأوقاف |
| ٢٤٧,٥٥٦          | ١٢١,٨٣٩          | رعاية وصيانة المساجد |
| -                | ٤٢,٤٣٣           | مصاريف وقف الزهراء   |
| ٥٣,٠٧٠           | ٢٤,٦٠٥           | مصاريف وقف الملز     |
| ٨٣٠,٠٠٠          | ٢٣٣,٢٧٠          | بناء المساجد         |
| ١,١٧١,٤٨١        | ١,٦٤٢,٥٤٤        |                      |

١١. المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٨٦٨,٨٥٤          | ٦٢٢,٩٣٢          | رواتب وأجور          |
| ١٤٤,٠٨٤          | ١٢١,٥٦٠          | حوافز ومكافآت        |
| -                | ١٩٣,٩٧٤          | منافع الموظفين       |
| ٢٦٢,٣٤٤          | ١٨٨,٣٣٠          | تأمين صحي وعلاج      |
| ٧٦,٦٦٥           | ٧٨,٩١٧           | الرسوم الحكومية      |
| ٨٣,٣٢٤           | ٣٣,٠٣٥           | تذاكر سفر            |
| ١٣٧,٤٦٤          | ١٢٨,٨١٣          | بدل سكن              |
| ١٠٤,٣٨٩          | ٦٠,٨٩٨           | التأمينات الاجتماعية |
| ٦٥٠,١٨٢          | ٤٠٧,٢٣٨          | مكافأة أعضاء اللجان  |
| ٥٤,٩٨٦           | ٥١,٥٢٥           | مصروفات الإنتقالات   |
| ١٨٧,٨٣٢          | ٦٨,١٨٢           | مصروفات متنوعة أخرى  |
| ٢,٥٧٠,١٢٤        | ١,٩٥٥,٤٠٤        |                      |

١٢. عام:

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٠٦ / ٠١ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤ / ٠٨ / ٢٠٢٢ م.