



Russell Bedford
taking you further

الهوشان
ALHOSHAN
محاسبون قانونيون ومستشارون
Certified Public Accountants & Consultants

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

Member of Russell Bedford International
with affiliated offices worldwide



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة:
مؤسسة سعود بن فهد الخيرية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة سعود بن فهد الخيرية المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية. بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة المعتمد والمعمول به في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

لقد تمت مراجعة القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي تم عرضها لأغراض المقارنة، من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقرير محفوظ على القوائم المالية بتاريخ (١٠ مايو ٢٠٢٣م).

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفرداتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - تتمة
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعليها أيضاً:

- تحديد مخاطر التحرifات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساساً لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 بعرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإدارة.
 - استنتاج مدى استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوفيق المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.



٢٧ رجب ١٤٤٥ هـ (٨ فبراير ٢٠٢٤) م (٢)
الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح | <u>الموجودات</u> |
|-------------------|-------------------|-------|---------------------------------------|
| ٤٢,٧١٧,٢٤٠ | ٤٣,١١٨,٣٥٠ | ٤ | الموجودات المتداولة |
| ٩٢٨,٥٩٨ | ٨١١,٥٥٤ | ٥ | النقد وما في حكمه |
| <u>٤٣,٦٤٥,٨٣٨</u> | <u>٤٣,٦٢٩,٩٠٤</u> | | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| - | ٣٣,٢٥٩,٦١٢ | ٦ | <u>إجمالي الموجودات المتداولة</u> |
| ٣٣,٨٥٩,٩٢٣ | ٥٠,٧٠٩ | ٧ | الموجودات غير المتداولة |
| <u>٣٣,٨٥٩,٩٢٣</u> | <u>٣٣,٣١٠,٣٢١</u> | | عقارات استثمارية ، صافي |
| ٧٧,٥٠٥,٧٦١ | ٧٦,٩٤٠,٢٢٥ | | الممتلكات والألات والمعدات، صافي |
| | | | <u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u> |
| | | | <u>إجمالي الموجودات</u> |
| | | | <u>المطلوبات وصافي الأصول</u> |
| ١,٥٣٩,٥٥٠ | ٢,٤٣٨,٧٥٨ | ٨ | المطلوبات المتداولة |
| ٢٥,٧٧٨ | ٣١,٠٠٠ | | إيرادات مقدمة |
| <u>١,٥٦٥,٣٢٨</u> | <u>٢,١٦٩,٧٥٨</u> | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٥١,٨٤٠ | ٩٠,١٨٨ | ٩ | <u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u> |
| ٥١,٨٤٠ | ٩٠,١٨٨ | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٦١٢,١٦٨ | ٢,٤٦٩,٧٥٨ | | الترامات المنافع المحددة للموظفين |
| ٧٥,٨٨٨,٥٩٣ | ٧٤,٦٨٠,٢٧٩ | | <u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u> |
| <u>٧٥,٨٨٨,٥٩٣</u> | <u>٧٤,٦٨٠,٢٧٩</u> | | <u>إجمالي المطلوبات</u> |
| <u>٧٧,٥٠٥,٧٦١</u> | <u>٧٧,١٥٠,٠٣٧</u> | | <u>صافي الأصول</u> |
| | | | صافي الأصول غير المقيدة |
| | | | إجمالي صافي الأصول |
| | | | <u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u> |

| إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | |
| التبرعات والإيرادات المقيدة | | ١٣,٥٩٤,٤٧٢ | ١٣,٧٤٢,١٧٢ |
| إيرادات و تبرعات اوقاف | | ٢,١٠٧,٩٢٥ | ٤,٠١٤,٤٨٦ |
| إيرادات وديعة نما | | ٧١٩,٩٥٠ | - |
| إيرادات متنوعة | | - | ١٦٤,٤٥٩ |
| مجموع الإيرادات والمكاسب | | ١٦,٤٢٢,٣٤٧ | ١٧,٩٢١,١١٧ |
| مصاريف الاعمال الرئيسية | | | |
| مصاريف إدارية وعمومية | | (١,٠٣٨,٣٦٤) | (١,٥٢٨,١٣٦) |
| مصاريف الاستهلاك والاستنفاد | | (٥٦٠,٧٩٠) | (١,٤٠٩,٥٤٨) |
| مصاريف أخرى (ديون مشكوك في تحصيلها) | | (١٨,٧٥٠) | (١,٦٨١,٠٢٨) |
| مصاريف برامج وانشطة مقيدة | | (١٣,٣٥٥,٣٤٧) | (١١,٠٦٩,٩٦٨) |
| مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة | | (٢,٠٢٧,٣٠٢) | (٢,٩١٩,٨١٣) |
| مصاريف التشغيل المحملة على النشاط | | (٣٨٠,٢٦٨) | (٣٥٠,٩٥٢) |
| مصاريف وتوزيعات عوائد اوقاف | | (٢٤٩,٨٤٠) | (١٩٥,٨٣٦) |
| مجموع المصروفات والمساعدات | | (١٧,٦٣٠,٦٦١) | (١٩,١٥٥,٢٨١) |
| أرباح بيع أصول | | - | ١٩,٥٩٠,٣٢١ |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | | (١,٢٠٨,٣١٤) | ١٨,٣٥٦,١٥٧ |
| صافي الأصول في بداية السنة | | ٧٥,٨٨٨,٥٩٣ | ٥٧,٥٣٢,٤٣٦ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | | ٧٤,٦٨٠,٢٧٩ | ٧٥,٨٨٨,٥٩٣ |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|------------------|------------------|---|
| ١٨,٣٥٦,١٥٧ | (١,٢٠٨,٣١٤) | التغير في صافي الأصول |
| ١,٤١٥,٢١٥ | ٥٦٠,٧٩٠ | التعديلات للبنود الغيرنقدية |
| (١٩,٥٩٠,٣٢١) | - | استهلاك |
| ٣٨,٣٤٨ | ٣٨,٣٤٨ | أرباح بيع أصول |
| ٢١٩,٣٩٩ | (٦٠٩,١٧٦) | مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون |
| ٣,٤٥٢,١١٨ | ١١٧,٠٤٤ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| (٣٨٠,٨١٢) | ٨٩٩,٢٠٨ | التغيير بال موجودات والمطلوبات التشغيلية |
| ٧,٧٧٧ | ٥,٢٢٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٩٣,٥٧١) | - | إيرادات مقدمة |
| ٣,٢٠٤,٩١١ | ٤١٢,٢٩٨ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٣٦,٨٤٩,٠٥١ | - | الالتزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة |
| - | (١١,١٨٨) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٦,٨٤٩,٠٥١ | (١١,١٨٨) | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٤٠,٠٥٣,٩٦٢ | ٤٠١,١١٠ | تحصيلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات |
| ٢,٦٦٣,٢٧٨ | ٤٢,٧١٧,٢٤٠ | النقد المدفوع لشراء الممتلكات والألات والمعدات |
| ٤٢,٧١٧,٢٤٠ | ٤٣,١١٨,٣٥٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| | | صافي (النقد) / الزيادة بالنقد |
| | | النقد وما في حكمه أول السنة |
| | | النقد وما في حكمه نهاية السنة |

١- معلومات عامة عن المنشأة

تأسست مؤسسة سعود بن فهد الخيرية بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (١٠٧) وتاريخ ١٤١٠/٦/٢٥ هـ وقواعدها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٦٠) وتاريخ ١٤١٢/١٠/٣٠ هـ فقد صدر قرار مالي وزير الشؤون الاجتماعية رقم (٦٣٢٤٢) بتاريخ ١٤٢٩/٧/١٠ هـ بتسجيل مؤسسة سعود بن فهد الخيرية ومقرها مدينة الرياض ومنطقة خدماتها كافة أنحاء المملكة، وبموجبه تم تسجيلاً لها في سجل المؤسسات الخيرية تحت رقم (٥٧) وتاريخ ١٤٢٩/٧/١٠ هـ.

يتمثل نشاط المؤسسة في تقديم الدعم المالي للجمعيات والمؤسسات التي تعنى بمساعدة المحتجين ورعايتهم. وتقديم الدعم المالي للهيئات والمؤسسات والجمعيات والبرامج الرسمية في تحقيق أهدافها. والدعم المالي لمبادرات وزارات وهيئات الدولة والمؤسسات والجمعيات الرسمية التي تعنى بالتعليم والتوجيه.

٢- أنس العرض:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريلال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربع المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافتراضات المعمار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتروضة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشأة غير الهدافة للربع الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة ، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال المؤسسة :

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربع والمعتمدة على مبالغ الأصول والخصوم والمصروفات المتقدمة 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 وخصوصها 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.

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

(١/٣) 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) تكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي:

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

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

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

(٣/٤) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

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

ب- المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم ثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣- اهم السياسيات المحاسبية المتبعه:

نقد وما في حكمه:

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

الذمم المدينة والدفعت المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى:

يظهر المدينون بباقي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء 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 ويتماثلاتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية

عقارات استثمارية

إن العقار الاستثماري هو العقار (أرض أو مبني أو جزء من مبني أو كليهما) الذي يحتفظ به المالك أو المستأجر بموجب عقد إيجار تمويلي بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما معاً. يتم قياس العقار الاستثماري بالتكلفة عند الإثبات الأولى، ثم يقاس بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. كما يتم قياس العقارات الاستثمارية الأخرى على أنها عقارات وألات ومعدات باستخدام نموذج التكلفة والذي يتم بموجبه القياس بالتكلفة مطروحا منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الهبوط.

| | |
|-----|----------------|
| %٤ | مباني |
| %٢٥ | سيارات |
| %٢٠ | اثاث ومفروشات |
| %٢٠ | أدوات كهربائية |

الذمم الدائنة والبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ والمطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير.

منافع الموظف

تقديم المؤسسة خطة مزايا محددة للموظفين وفق لنظام لعمل 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 للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعدد الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير المباشرة.

٤- نقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|------------------|
| ٣٣٢,٨٨٤ | ٦,٩٧٢ | النقد في الصندوق |
| ٤٢,٣٨٤,٣٥٦ | ٤٣,١١١,٣٧٨ | النقد لدى البنوك |
| ٤٢,٧١٧,٢٤٠ | ٤٣,١١٨,٣٥٠ | الإجمالي |

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١٦٦,٧٦٧ | ٨٠,٥٦٩٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٢٠٠,٥٤٣ | ٤,٨٩٩ | ذمم وعهد عاملين |
| ٣٠٦,٠٥٠ | - | مدينو صندوق الأمير محمد بن سعود نامي |
| ١١٢,٦٥٢ | - | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٤٢,٥٨٦ | ٩٦٢ | ذمم مدينة أخرى |
| ٩٢٨,٥٩٨ | ٨١١,٥٥٤ | الإجمالي |

٦- عقارات استثمارية، صافي

| الإجمالي ٢٠٢٢ م | الإجمالي ٢٠٢٣ م | المباني | الأراضي | التكلفة |
|-------------------------|-----------------|------------|------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | في بداية الفترة |
| - | - | - | - | رصيد محلول من ممتلكات وألات ومعدات |
| - | ٣٧,٨٤٩,٢١٦ | ١٣,٦٨٦,٨٧٦ | ٢٤,١٦٢,٣٤٠ | إضافات خلال الفترة |
| - | - | - | - | استبعادات خلال الفترة |
| - | ٣٧,٨٤٩,٢١٦ | ١٣,٦٨٦,٨٧٦ | ٢٤,١٦٢,٣٤٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| الاستهلاك | | | | |
| - | - | - | - | في بداية الفترة |
| - | ٤,٠٤٢,١٢٨ | ٤,٠٤٢,١٢٨ | - | رصيد محلول من ممتلكات وألات ومعدات |
| - | ٥٤٧,٤٧٦ | ٥٤٧,٤٧٦ | - | الاستهلاك خلال الفترة |
| - | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| - | ٤,٥٨٩,٦٠٤ | ٤,٥٨٩,٦٠٤ | - | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| صافي القيمة الدفترية في | | | | |
| | ٣٣,٢٥٩,٦١٢ | ٩,٠٩٧,٢٧٢ | ٢٤,١٦٢,٣٤٠ | كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | | | | |
| - | - | - | - | كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيداعات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧- ممتلكات وألات ومعدات، صافي:

| الإجمالي ٢٢٠٢٠م | الإجمالي ٢٢٠٢٠م | أجهزة حاسب إلى وملحقاته | السيارات | المباني | الأراضي | التكلفة |
|-----------------|-----------------|----------------------------|------------|------------|------------|----------------------------------|
| ٦٤,٥٠٥,٩٩٩ | ٦٤,٥٠٥,٩٩٩ | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | الرصيد في بداية الفترة |
| ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | الرصيد محول إلى عقارات استثمارية |
| - | - | (٣٧,٢١٦) | - | - | - | إضافات خلال الفترة |
| ٥٤٩,٥٠٩ | ٥٤٩,٥٠٩ | ١١,١٨٨ | - | - | - | استبعادات خلال الفترة |
| (٢٥,٩١٥,٥٩٢) | (٢٥,٩١٥,٥٩٢) | - | - | - | - | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٨,١٨٨,٣٥٦ | ٣٥,٣٢٨ | ٦٩,٧٤٢ | ١٩٤,٥٨٦ | ٨٦,٠٠٠ | الاستهلاك |
| ١١,٥١٩,١٣١ | ١١,٥١٩,١٣١ | ٤,٣٢٣ | ٦٩,٦٥١ | ١٣٠,٦٠٣ | ٨٦,٠٠٠ | الرصيد في بداية الفترة |
| - | - | (٤,٤٢٨) | - | - | (٤,٤٢٨) | رصيد محول إلى عقارات استثمارية |
| ١٤,١٤١,٢١٥ | ١٤,١٤١,٢١٥ | ١٣,٣٢٤ | - | - | - | الاستهلاك خلال الفترة |
| (٨,٦,٥٩١) | (٨,٦,٥٩١) | - | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| ٤,٣٣٣,٤ | ٤,٣٣٣,٤ | ٢٩٩,٦٦٩ | ٦٩,٦٥١ | ١٤٣,٩٧٨ | ٨٦,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| ٥٠,٧٠٩ | ٥٠,٧٠٩ | ٩١ | ٩١ | ٥٠,٦١٨ | - | صافي القيمة الدفترية في |
| ٣٣,٨٥٩,٩٢٣ | ٣٣,٨٥٩,٩٢٣ | - | - | ٥٢,٧٤٤ | ٩١ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| | | | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| | | | | | | ٩٣,٣٦٢,٤٤٩,٦٤٨ |

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إضافات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨- إيرادات مقدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| - | ٢,١٢٥,٠٠ | دعم الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٤ |
| - | ٣٠٠,٠٠ | إيرادات مقدمة من سمو الأمير |
| - | ١٣,٧٥٠ | إيرادات وقف الملز المقدم |
| ١,٤٩٠,٠٠ | - | إيرادات وقف العثيم مقدم |
| ٢٨,٨٧٥ | - | إيرادات وقف البديعة مقدم |
| ٢٠,٦٧٥ | - | إيرادات وقف جرادية مقدم |
| ١,٥٣٩,٥٥٠ | ٢,٤٣٨,٧٥٨ | الإجمالي |

٩- التزامات المنافع المحددة للموظفين

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ١٠٧,٦٣ | ٥١,٨٤٠ | رصيد بداية السنة |
| ٣٨,٣٤٨ | ٣٨,٣٤٨ | المكون خلال السنة |
| (٩٣,٥٧١) | - | المدفوع خلال السنة |
| ٥١,٨٤٠ | ٩٠,١٨٨ | الرصيد نهاية السنة |

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٨٨٥,٧١٨ | ٥٥٢,٨٦٠ | رواتب واجور وماقي حكمها |
| ٤٣,٥٦٦ | ٢٦,٦٥٤ | منافع موظفين |
| ١٩٥,٢٨٠ | ٢٠٦,١٧٦ | تأمين صحي وعلاج |
| ٧٣,٢٦٠ | ٧٥,٨٥٨ | رسوم حكومية واشتراكات |
| ٩,٣٥٨ | ٢١,٥٩٢ | تذاكر سفر |
| ٨٧,٤٨٥ | ٤٧,١٩٧ | تأمينات اجتماعية |
| - | ٢٠,٢٠٢ | قرطاسية ومطبوعات |
| - | ١٤,١٢٧ | صيانة وإصلاح |
| - | ١٩,٦٠٦ | بريد وهاتف |
| - | ١٥,٠٤٧ | ضيافة ونظافة |
| ٢٣٣,٤٦٩ | ٣٩,٠٤٥ | مصاريف أخرى |
| ١,٥٢٨,١٣٦ | ١,٠٣٨,٣٦٤ | الإجمالي |

مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١١- مصاريف برامج وأنشطة مقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|--|
| ٥,٧٨٥,٣٦٥ | ٢,١٦٠,٥٠٠ | مصاريف الزكاة الشرعية |
| - | ٤٠٠,٠٠٠ | زكاة الأميرة نورة بنت سعود |
| ٣٧٨,٩٩٢ | ٢٠٠,٠٠٠ | برامج كسوة الشتاء |
| ٣٦,١٧٧ | - | التطهير يوم عرفة |
| ٧٩٦,٠٠٠ | ٥٠,٩٠٠ | برنامج الصدقة العاجلة |
| ٦٠,٠٠٠ | ١٠٣,٠٠٠ | برنامج السقيا |
| ١٨٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | دعم جمعيات ومكاتب ومؤسسات خيرية |
| ٦٦٥,٤٣٩ | ٦٩٤,٨٨٥ | التطهير في رمضان |
| ١٩٩,٩٩٥ | - | برامج التطهير من سمو الأمير محمد بن سعود |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٢,٥٠٠ | عمراء الانابة في رمضان |
| ١٠١,٠٠٠ | ١٤٩,٢٠٠ | برنامج العمرة في رمضان |
| ٢٥,٠٠٠ | ٧٥,٠٠٠ | صدقة العشر الاواخر من رمضان |
| ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | زكاة الفطر |
| ٢,٤٠٠,٠٠٠ | ٢,٦٣٧,٣٦٥ | بناء المساجد |
| ٥٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | صدقة العشر ذو الحجة |
| ٢٨,٠٠٠ | ٦٥,٧٥٠ | برنامج الاضحى |
| ١١٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | صدقة العشر الوسطى |
| ٦٠,٠٠٠ | ١٤٦,٠٠٠ | حج البدل |
| ٨٠,٠٠٠ | ٧٧,١٣٢ | برنامج الحج |
| ٧٢,٠٠٠ | ٢٢,٢٠٠ | برامج الأبناء |
| - | ٨٠,٩٤٨ | مبادرة كرونا |
| - | ٢٩,٣٢٥ | مصاريف رعاية الطلاب |
| - | ٥٤٩,٥٣٥ | رعاية اوقاف ومساجد |
| - | ١٨٠,٠٠٠ | السداد عن المتعسرين |
| - | ٢١٤,٠٩٧ | تنفيذ برامج وأنشطة |
| - | ٣٠,٠٠٠ | برامج الاحفاد |
| - | ٣٠,٠٠٠ | تطهير السُّتُّ من شوال |
| - | ٤,٩٣٨,٦٨٢ | مساعدات محتاجين |
| - | ٢٦,٣٢٨ | برنامج التأهيل العلمي |
| - | ٣٠,٠٠٠ | دعم دور التحفيظ |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | شراء مصاحف والكتب |
| ١١,٦٩,٩٦٨ | ١٣,٣٥٥,٣٤٧ | الإجمالي |

١٢ - مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٣٦٥,٠٠ | ٣٦٥,٠٠ | صدقة الليل والنهار |
| ٧٢,٠٠ | ٧٧,٣٤٥ | الدعم المبني للعلماء وطلبة العلم |
| ٢٠٥,٥٠ | ١٤١,٠٠ | برنامج كفالة المرشدين |
| ٢٥٧,٥٠ | ١٣٠,٠٠ | برنامج التأهيل العلمي |
| ٥٥٤,٦٩٤ | ٣٥٩,٩٩٦ | التقطير في رمضان |
| ٣٤٤,٤٠ | ٣٠٠,٠٠ | برنامج كفالة الابيات |
| ١٠٠,٠٠ | - | برنامج صلة الـ البيت |
| ١٣٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | صدقة العشر الاواخر من رمضان |
| ٥٠٣,١٩٩ | - | برنامج الصدقة العاجلة |
| ١٢,٥٠ | - | العمرة في رمضان |
| ١٠٠,٠٠ | ٨٠,٠٠ | صدقة العشرة ذو الحجة |
| ١٠٠,٠٠ | ٨٤,٤٦٩ | برنامج الحج |
| ٢٦,١٢٠ | ١٥٠,١٢٦ | شراء المصايف والطباعة |
| ٤٤,٤٠ | ١٧٧,٨٠٠ | برامج الابناء |
| - | ٢٧,٨٨٦ | نقل الطلاب الى مجالس العلم |
| ١٠٤,٥٠ | ٣٣,٦٨٠ | دعم جمعيات ومكاتب ومؤسسات خيرية |
| ٢,٩١٩,٨١٣ | ٢,٠٢٧,٣٠٢ | الإجمالي |

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣٥٠,٩٥٢ | ٣٥٤,١٧٧ | الرواتب والأجور النقدية |
| - | ٢٢,٦٠٣ | مزايا وحوافز |
| - | ٣,٤٨٨ | المنافع والخدمات والتامين |
| ٣٥٠,٩٥٢ | ٣٨٠,٢٦٨ | الإجمالي |

٤ - مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٥٤,٣١٣ | ٢١١,٦٣٦ | رعاية وصيانة الأوقاف والمساجد |
| ٢٦,١٥٠ | ١٩,٧٠٤ | رعاية وصيانة وقف الشوقيّة |
| ٢٥,٦٥٠ | ١٨,٢٠٠ | وقف الزهراء |
| ٢٥,٠١٥ | ٣٠٠ | وقف المللز |
| ٦٢,١٦٤ | - | وقف البديعة والجرادية |
| ٢,٥٤٤ | - | مصاريف أخرى |
| ١٩٥,٨٣٦ | ٢٤٩,٨٤٠ | الإجمالي |

٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٥ هـ (٨ فبراير ٢٠٢٤ م).