

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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتمثل في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة المعتمد والمعمول به في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتمثل في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة 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 المسؤولة 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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهري إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها 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. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لراينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المهشات
ALHOSHAN

الهوشان وشركاؤه



شركة عمر محمد الهوشان وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS
رقم السجل ١٠١٠٣٨٨٢٧٥ ترخيص رقم ٢٢٤

محاسبون قانونيون ومستشارون

عمر محمد الهوشان

ترخيص رقم (٣٢٤)

١٢ رمضان ١٤٤٥ هـ (١٢ مارس ٢٠٢٥ م)

الرياض، المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٤٣,١١٨,٣٥٠	٢١,٩١٢,٦١٠	٤	النقد وما في حكمه
٨١١,٥٥٤	٢٨٧,٣٢٩	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٣,٩٢٩,٩٠٤	٢٢,١٩٩,٩٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٣٣,٢٥٩,٦١٢	٥٣,٧٠٧,٣٦٥	٦	عقارات استثمارية
٥٠,٧٠٩	٣٦,١٦٤	٧	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٣,٣١٠,٣٢١	٥٣,٧٤٣,٥٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٧,٢٤٠,٢٢٥	٧٥,٩٤٣,٤٦٨		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٣١,٠٠٠	١١٢,٦٨٠	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٣٨,٧٥٨	٣,٠٨١,٦٥٤	٩	إيرادات مقدمة
٢,٤٦٩,٧٥٨	٣,١٩٤,٣٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٩٠,١٨٨	١٤٢,٠٣٥	١٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٠,١٨٨	١٤٢,٠٣٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٥٩,٩٤٦	٣,٣٣٦,٣٦٩		إجمالي المطلوبات
صافي الأصول			
٧٤,٦٨٠,٢٧٩	٧٢,٦٠٧,٠٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤,٦٨٠,٢٧٩	٧٢,٦٠٧,٠٩٩		إجمالي صافي الأصول
٧٧,٢٤٠,٢٢٥	٧٥,٩٤٣,٤٦٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
١٣,٥٩٤,٤٧٢	٢٠,٧٢٦,٥٨٩	التبرعات والإيرادات المقيدة
-	٦٢٥,٠٠٨	التبرعات والإيرادات غير المقيدة
٢,١٠٧,٩٢٥	٤٥٣,٢٧٨	إيرادات وتبرعات أوقاف
٧١٩,٩٥٠	١,٧٧١,٨٢١	إيرادات وديعة نما
-	-	إيرادات متنوعة
١٦,٤٢٢,٣٤٧	٢٣,٥٧٦,٦٩٦	مجموع الإيرادات والمكاسب
		مصاريف الأعمال الرئيسية
(١,٠٣٨,٣٦٤)	(٨٩٥,١٧٩)	١١ مصاريف إدارية وعمومية
(٣٨٠,٢٦٨)	(٥٤٨,٥٠٦)	١٢ مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
(٥٦٠,٧٩٠)	(٦٣١,١٣٦)	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
(١٨,٧٥٠)	-	مصاريف أخرى (ديون مشكوك في تحصيلها)
(١٣,٣٥٥,٣٤٧)	(٢٠,٦٩٦,٥٨٩)	١٣ مصاريف برامج وأنشطة مقيدة
(٢,٠٢٧,٣٠٢)	(٢,٦٢٢,١١١)	١٤ مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
(٢٤٩,٨٤٠)	(٢٥٦,٣٥٥)	١٥ مصاريف وتوزيعات عوائد أوقاف
(١٧,٦٣٠,٦٦١)	(٢٥,٦٤٩,٨٧٦)	مجموع المصاريف والمساعدات
(١,٢٠٨,٣١٤)	(٢,٠٧٣,١٨٠)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٥,٨٨٨,٥٩٣	٧٤,٦٨٠,٢٧٩	صافي الأصول في بداية الفترة
٧٤,٦٨٠,٢٧٩	٧٢,٦٠٧,٠٩٩	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٠٨,٣١٤)	(٢,٠٧٣,١٨٠)	التغير في صافي الأصول
٥٦٠,٧٩٠	٦٣١,١٣٦	التعديلات للبنود الغير نقدية
٣٨,٣٤٨	٨٣,٨٤٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٠٩,١٧٦)	(١,٣٥٨,١٩٧)	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون
١١٧,٠٤٤	٥٢٤,٢٢٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٨٩٩,٢٠٨	٦٤٢,٨٩٦	التغير بالموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥,٢٢٢	٨١,٦٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	(٣٢,٠٠٠)	إيرادات مقدمة
٤١٢,٢٩٨	(١٤١,٣٩٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,١٨٨)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢١,٠٦٤,٣٤٤)	النقد المدفوع لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,١٨٨)	(٢١,٠٦٤,٣٤٤)	النقد المدفوع لشراء عقارات استثمارية
٤٠١,١١٠	(٢١,٢٠٥,٧٤٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٢,٧١٧,٢٤٠	٤٣,١١٨,٣٥٠	صافي (النقص)/ الزيادة بالنقد
٤٣,١١٨,٣٥٠	٢١,٩١٢,٦١٠	النقد وما في حكمه أول الفترة
		النقد وما في حكمه نهاية الفترة

١- معلومات عامة عن المنشأة

تأسست مؤسسة سعود بن فهد الخيرية بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (١٠٧) وتاريخ ١٤١٠/٦/٢٥هـ وقواعدها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٦٠) وتاريخ ١٤١٢/٠١/٣٠هـ فقد صدر قرار معالي وزير الشؤون الاجتماعية رقم (٦٣٢٤٢) بتاريخ ١٤٢٩/٠٧/١٠هـ بتسجيل مؤسسة سعود بن فهد الخيرية ومقرها مدينة الرياض ومنطقة خدماتها كافة أنحاء المملكة، وبموجبه تم تسجيلها في سجل المؤسسات الخيرية تحت رقم (٥٧) وتاريخ ١٤٢٩/٠٧/١٠هـ.

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

٢- أسس العرض:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالج 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 :

(٢/١) 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 والزكاة والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
 - (١/١/١) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
 - (١/٢/١) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - (١/٣/١) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة 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:

- (٣/١/١) ما يخصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.
- (٣/٢/١) الهبات والأوقاف، والوصايا، والزكاة.
- (٣/٣/١) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.
- (٣/٤/١) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.
- (٣/٥/١) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.

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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

نقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل 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 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 ويتم اثباتها 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 مبنى أو جزء من مبنى 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 الأولي، 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 وآلات ومعدات باستخدام نموذج التكلفة والذي يتم بموجبه القياس بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الهبوط.

مباني	٤٪
سيارات	٢٥٪
اثاث ومفروشات	٢٠٪
أدوات كهربائية	٢٠٪

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

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

منافع الموظف

تقدم 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 للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦,٩٧٢	٨,٢١٦	النقد في الصندوق
٥,٦١١,٣٧٨	٢١,٩٠٤,٣٩٤	النقد لدى البنوك
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	وديعة نماء الاستثمارية
٤٣,١١٨,٣٥٠	٢١,٩١٢,٦١٠	الإجمالي

٥- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٠٥,٦٩٣	٢٨٧,٣٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٨٩٩	-	ذمم وعهد عاملين
٩٦٢	-	ذمم مدينة أخرى
٨١١,٥٥٤	٢٨٧,٣٢٩	الإجمالي

٦- عقارات استثمارية، صافي

الإجمالي ٢٠٢٣ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م	المباني	الأراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
-	٣٧,٨٤٩,٢١٦	١٣,٦٨٦,٨٧٦	٢٤,١٦٢,٣٤٠	رصيد محول من ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧,٨٤٩,٢١٦	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	٢١,٠٦٤,٣٤٤	١٠,٣٦٧,٣٤٤	١٠,٦٩٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧,٨٤٩,٢١٦	٥٨,٩١٣,٥٦٠	٢٤,٠٥٤,٢٢٠	٣٤,٨٥٩,٣٤٠	الاستهلاك
-	٤,٥٨٩,٦٠٤	٤,٥٨٩,٦٠٤	-	في بداية السنة
٤,٠٤٢,١٢٨	-	-	-	رصيد محول من ممتلكات وآلات ومعدات
٥٤٧,٤٧٦	٦١٦,٥٩١	٦١٦,٥٩١	-	الاستهلاك خلال السنة
٤,٥٨٩,٦٠٤	٥,٢٠٦,١٩٥	٥,٢٠٦,١٩٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٥٣,٧٠٧,٣٦٥	١٨,٨٤٨,٠٢٥	٣٤,٨٥٩,٣٤٠	صافي القيمة الدفترية
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٣,٢٥٩,٦١٢		٩,٠٩٧,٢٧٢	٢٤,١٦٢,٣٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي:

السيارات	أجهزة حاسب الي وملحقاته	اثاث ومفروشات	الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٣ م	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٠٠٠	١٩٤,٥٨٦	٦٩,٧٤٢	٣٥٠,٣٢٨	٣٨,١٨٨,٣٥٦	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	(٣٧,٨٤٩,٢١٦)	رصيد محول الى عقارات استثمارية
-	-	-	-	١١,١٨٨	إضافات خلال السنة
-	(٦٨,٦٥٣)	(١٠,٥٩٧)	(٧٩,٢٥٠)	-	استيعادات خلال السنة
٨٦,٠٠٠	١٢٥,٩٣٣	٥٩,١٤٥	٢٧١,٠٧٨	٣٥٠,٣٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الاستهلاك					
٨٦,٠٠٠	١٤٣,٩٦٨	٦٩,٦٥١	٢٩٩,٦١٩	٤,٣٢٨,٤٣٣	في بداية السنة
-	-	-	-	(٤,٠٤٢,١٢٨)	رصيد محول الى عقارات استثمارية
-	١٤,٥٤٥	-	١٤,٥٤٥	١٣,٣١٤	الاستهلاك خلال السنة
-	(٦٨,٦٥٣)	(١٠,٥٩٧)	(٧٩,٢٥٠)	-	الاستيعادات خلال السنة
٨٦,٠٠٠	٨٩,٨٦٠	٥٩,٠٥٤	٢٣٤,٩١٤	٢٩٩,٦١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صافي القيمة الدفترية					
-	٣٦,٠٧٣	٩١	٣٦,١٦٤		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٥٠,٦١٨	٩١		٥٠,٧٠٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣١,٠٠٠	٢٤,٨٤٧	مصاريف مستحقة
-	٨٧,١٤٢	دائنون متنوعون
-	٦٩١	ضريبة مستحقة
٣١,٠٠٠	١١٢,٦٨٠	الإجمالي

٩- إيرادات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,١٢٥,٠٠٨	١٦٨,٩٤٧	دعم الموازنة التقديرية
٣٠٠,٠٠٠	٢,٧١١,٥٢٨	إيرادات مقدمة من سمو الأمير
١٣,٧٥٠	١٦٩,٦٦٦	إيرادات وقف الملز المقدم
-	١١,٦٣٣	إيرادات وقف الشوقية مقدم
-	٦,٧١٦	إيرادات وقف البديعة مقدم
-	١٣,١٦٤	إيرادات وقف الجرادية مقدم
٢,٤٣٨,٧٥٨	٣,٠٨١,٦٥٤	الإجمالي

١٠- التزامات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥١,٨٤٠	٩٠,١٨٨	رصيد بداية السنة
٣٨,٣٤٨	٨٣,٨٤٧	المكون خلال السنة
-	(٣٢,٠٠٠)	المدفوع خلال السنة
٩٠,١٨٨	١٤٢,٠٣٥	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١- مصاريف إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٥٢,٨٦٠	٥٢١,٤٤٨	رواتب واجور وما في حكمها
٢٦,٦٥٤	٨٣,٨٤٧	منافع موظفين
٢٠٦,١٧٦	٧٠,٨٧٤	تأمين صحي وعلاج
٧٥,٨٥٨	٤٠,٩٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٢١,٥٩٢	١٩,١١٠	تذاكر سفر
٤٧,١٩٧	٦٩,٤٦٣	تأمينات اجتماعية
٢٠,٢٠٢	١٧,٥٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤,١٢٧	٣,٩٥٤	صيانة وإصلاح
١٩,٦٠٦	٢٢,٦٨٧	بريد وهاتف
١٥,٠٤٧	١٦,٦٨٥	ضيافة ونظافة
-	١٥,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٣٩,٠٤٥	١٣,٧٠٩	مصاريف أخرى
١,٠٣٨,٣٦٤	٨٩٥,١٧٩	الإجمالي

١٢- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٥٤,١٧٧	٤٠٣,٩٤١	الرواتب والأجور النقدية
٣,٤٨٨	٥٥,٩٦٩	المنافع والخدمات والتأمين
٢٢,٦٠٣	٦٥,٣٢٤	مزايا وحوافز
-	٢٣,٢٧٢	أخرى
٣٨٠,٢٦٨	٥٤٨,٥٠٦	الإجمالي

١٣ - مصاريف برامج وأنشطة مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,١٦٠,٥٠٠	٧١٦,٨٣٧	مصاريف الزكاة الشرعية
٧٤,٨٨١	٣٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٦٥	برامج كسوة الشتاء
٥٠,٩٠٠	-	برنامج الصدقة العاجلة
١٠٣,٠٠٠	٩٦,٢٠٠	برنامج السقيا
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	دعم جمعيات ومكاتب ومؤسسات خيرية
٦٩٤,٨٨٥	٨٩٦,٣١٠	التفطير في رمضان
٤٢,٥٠٠	-	عمرة الانابة في رمضان
١٤٩,٢٠٠	٣١٣,٥٤١	برنامج العمرة في رمضان
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	صدقة العشرة الاواخر من رمضان
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	زكاة الفطر
٢,٦٣٧,٣٦٥	٢,٧٠٣,٨٦٥	بناء المساجد
٣٠,٠٠٠	-	صدقة العشر ذو الحجة
٦٥,٧٥٠	٣٢,٥٠٠	برنامج الاضيائي
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	صدقة العشر الوسطى
١٤٦,٠٠٠	-	حج البدل
٧٧,١٣٢	٢١٩,٠٤٤	برنامج الحج
٢٢,٢٠٠	-	برامج الأبناء
٨٠,٩٤٨	-	مبادرة كورونا
٢٩,٣٢٥	-	مصاريف رعاية الطلاب
٥٤٩,٥٣٥	٤٦٦,٧١٠	رعاية اوقاف ومساجد سموه
١٨٠,٠٠٠	-	السداد عن المتعسرين
٢١٤,٠٩٧	١,٢٥٦,٣٨٩	تنفيذ برامج وأنشطة
٣٠,٠٠٠	-	برامج الاحفاد
٤٠٠,٠٠٠	-	زكاة الاميرة نورة
٣٠,٠٠٠	-	تفطير الست من شوال
٤,٨٦٣,٨٠١	١١,٥٣٦,١٧٦	مساعدة محتاجين
٢٦,٣٢٨	١,٤١٨,٥٥٢	برنامج التأهيل العلمي
٣٠,٠٠٠	-	دعم دور التحفيظ
١٠٠,٠٠٠	-	شراء مصاحف والكتب
-	٦٠,٠٠٠	برنامج فرحة العيد من وارد سموه
-	١٥,٠٠٠	برنامج العشاء والسحور
١٣,٣٥٥,٣٤٧	٢٠,٦٩٦,٥٨٩	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٤- مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٦٥,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٠	صدقة الليل والنهار
٧٧,٣٤٥	٩٥,٠٠٠	الدعم المادي للعلماء وطلبة العلم
١٤١,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	برنامج كفاءة المرشدين
١٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برنامج التأهيل العلمي
٣٥٩,٩٩٦	٣٧٥,٠٠٠	التفطير في رمضان
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	برنامج كفاءة الايتام
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صدقة العشر الاواخر من رمضان
٨٠,٠٠٠	٥٤,٧٥٠	صدقة العشرة ذو الحجة
٨٤,٤٦٩	٩٧,٧٨٧	برنامج الحج
١٥٠,١٢٦	١٨٤,٢١٠	شراء المصاحف والطباعة
١٧٧,٨٠٠	٢٢٤,٨٠٠	برامج الأبناء
٢٧,٨٨٦	-	نقل الطلاب الى مجالس العلم
٣٣,٦٨٠	٩١,٢٢٠	دعم جمعيات ومكاتب ومؤسسات خيرية
-	١٢١,٩٦٤	دعم ورعاية البرامج العلمية للطلاب
-	٤٠١,٣٨٠	مساعات محتاجين
٢,٠٢٧,٣٠٢	٢,٦٢٢,١١١	الإجمالي

١٥- مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢١١,٦٣٦	٢٥٦,٣٥٥	رعاية وصيانة الأوقاف والمساجد
١٩,٧٠٤	-	رعاية وصيانة وقف الشوقية
١٨,٢٠٠	-	وقف الزهراء
٣٠٠	-	وقف الملز
٢٤٩,٨٤٠	٢٥٦,٣٥٥	الإجمالي

١٦- أرقام المقارنة

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

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٥ هـ (١٢ مارس ٢٠٢٥ م).