

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية ("مؤسسة خيرية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

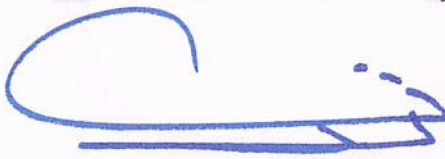
السادة / مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,٠٦١,٩١٩	٢,٥٣١,٦٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٥)	٢٣٢,٩٠٥	١٠٧,٤٣٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣,٢٩٤,٨٢٤</u>	<u>٢,٦٣٩,٠٦٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٥٥,١٦٨	١١٠,٣٠٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٨٤,٤٠٣	٢١٤,٧٢١
استثمارات عقارية		٥٤,٥٥٣,٧٦٥	٥٤,٥٥٣,٧٦٤
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٥٤,٨٩٣,٣٣٦</u>	<u>٥٤,٨٧٨,٧٩٢</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥٨,١٨٨,١٦٠</u>	<u>٥٧,٥١٧,٨٥٧</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٨)	٢,٧١٣,٧٨٠	٣,٠٦٨,٣٠٨
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٢,٧١٣,٧٨٠</u>	<u>٣,٠٦٨,٣٠٨</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصصات أخرى		٦٩,٤٢١	٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	١٨١,٥٠٤	١٠٩,٩٩٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٥٠,٩٢٥</u>	<u>١٠٩,٩٩٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢,٥٥٥,١٤١	٥٣,٤٣٩,٥٥١
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٦٦٨,٣١٥	٩٠٠,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥٥,٢٢٣,٤٥٥</u>	<u>٥٤,٣٣٩,٥٥٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥٨,١٨٨,١٦٠</u>	<u>٥٧,٥١٧,٨٥٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١,٧٥٠,٠٠٠	.	١,٧٥٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢,٦٣٥,٠٠٠	٢,٦٣٥,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
إيرادات إيجارات استثمارية	١,٧٥٠,٠٠٠	.	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
حسميات مرتبات موظفين	١٤,٧١١	.	١٤,٧١١	.
خصم مكتسب	١٤,٥٧٥	.	١٤,٥٧٥	٢٥,٠٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٥٢٩,٢٨٦	٢,٦٣٥,٠٠٠	٦,١٦٤,٢٨٦	٤,٧٧٥,٠٢٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة المقيدة	.	٨٦٦,٦٨٥	٨٦٦,٦٨٥	.
مصروفات البرامج والأنشطة	١,٨١٢,٠٨١	.	١,٨١٢,٠٨١	١,٨٧٠,٢٤٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	٩٠٤	.	٩٠٤	١٨٢,٦٩٤
مصروفات جمع الاموال	.	.	.	١٢٠,٠٠٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٢٤,٤١٧	.	٢٤,٤١٧	٢٤,٩٢٦
استنفاد الاصول غير الملموسة	٣٠,٣١٨	.	٣٠,٣١٨	٦٠,٦٣٧
المصروفات العمومية والإدارية	٢,٥٤٥,٩٧٦	.	٢,٥٤٥,٩٧٦	١,٥٠٦,٦٦٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٤١٣,٦٩٧	٨٦٦,٦٨٥	٥,٢٨٠,٣٨٢	٣,٧٦٥,١٦٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٨٤,٤١٠)	١,٧٦٨,٣١٥	٨٨٣,٩٠٤	١,٠٠٩,٨٥٥
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	(١,٢٩٣,٤٠٠)
أرباح استثمارية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	(١,٢٩٣,٤٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٨٨٤,٤١٠)	١,٧٦٨,٣١٥	٨٨٣,٩٠٤	(٢٨٣,٥٤٥)
صافي الأصول في بداية السنة	٥٣,٤٣٩,٥٥١	٩٠٠,٠٠٠	٥٤,٣٣٩,٥٥١	٥٤,٦٢٣,٠٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٢,٥٥٥,١٤١	٢,٦٦٨,٣١٥	٥٥,٢٢٣,٤٥٥	٥٤,٣٣٩,٥٥١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨٣,٥٤٥)	٨٨٣,٩٠٤	التغير في صافي الأصول
٢٤,٩٢٦	٢٤,٤١٧	اهلاك الأصول الثابتة
٦٠,٦٣٦	٣٠,٣١٨	استفاد الأصول غير الملموسة
٠	٦٩,٤٢١	مخصصات أخرى - مكونة خلال العام
٦١,٠٨٢	٨٢,٠١٧	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١٣٦,٩٠١)</u>	<u>١,٠٩٠,٠٧٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٨,١٨٠)	(١٢٥,٤٦٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٠٧,٩٠٦	(٣٥٤,٥٢٩)	مصروفات مستحقة
٠	(١٠,٥١١)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٦٤٢,٨٢٦</u>	<u>٥٩٩,٥٦٨</u>	صافي التدفقات النقدية التوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٥٤٠)	(٦٩,٢٧٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١٤,٥٤٠)</u>	<u>(٦٩,٢٧٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٢٨,٢٨٦	٥٣٠,٢٩٠	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٠٣,٣٤٣	٢,٥٣١,٦٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٥٣١,٦٢٩</u>	<u>٣,٠٦١,٩١٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٤,٣٣٩,٥٥١	٩٠٠,٠٠٠	٥٣,٤٣٩,٥٥١	
	(بالريالات السعودية)		
٨٨٣,٩٠٤	١,٧٦٨,٣١٥	(٨٨٤,٤١٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٤,٣٣٩,٥٥١	٩٠٠,٠٠٠	٥٣,٤٣٩,٥٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٥,٢٢٣,٤٥٥	٢,٦٦٨,٣١٥	٥٢,٥٥٥,١٤١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن المؤسسة :

(١/١) اسم المؤسسة : مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣) بتاريخ ١٨ / ٥ / ١٤٢٣ هـ .

(٤/١) أهداف المؤسسة :-

نشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية في المجتمع - تأسيس نظام يساهم في تحقيق تنمية مستدامة للمنطقة من خلال جوائز المؤسسة - تحفيز القطاعات الحكومية والجهات الخاصة على الابتكار والجودة - تكريم القطاعات الحكومية التي تحقق أعلى مستويات الجودة والتميز.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للمؤسسة والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير ات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة المؤسسة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالمؤسسة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المؤسسة الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المؤسسة الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف المؤسسة تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة المؤسسة مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم المؤسسة بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم المؤسسة بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للمؤسسة أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض المؤسسة بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم المؤسسة بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض المؤسسة في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجداً) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم المؤسسة بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم المؤسسة المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليُمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم المؤسسة بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات المؤسسة والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة المؤسسة وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المؤسسة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم المؤسسة بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم المؤسسة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعلم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها المؤسسة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها المؤسسة تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله المؤسسة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم المؤسسة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات المؤسسة في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤٣١,٦٢٩	٧٨٦,٩٦٩	البنك الاهلي
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٤,٩٥١	بنك الرياض (صندوق المبادرات التنموية)
<u>٢,٥٣١,٦٢٩</u>	<u>٣,٠٦١,٩١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) دفعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى</u>
٢٨,٦٧٨	٢٢١,٤٥٤	ضريبة القيمة المضافة
٠	٤,٠٠٠	ذمم عاملين - سلف وقروض
٧٣,٧٥٨	٠	دفعات مقدمة للموردين
٥,٠٠٠	٧,٤٥١	عهد موظفين
<u>١٠٧,٤٣٧</u>	<u>٢٣٢,٩٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
٤٥,٧١٠	٤٢,٧٢٤	٢٧,٣٠٩	٢٠,٦٧١	٧٠,٠٣٣	٣,٦٥٢	٦٦,٣٨١	أثاث ومفروشات
٤,٨٧٢	٤٠٦	٢٩,٣٦٤	٢٤,٨٩٨	٢٩,٧٧٠	.	٢٩,٧٧٠	الالات ومعدات مكتبية
٢	٤٥٠	٥١٠	٤٦٣	٤٦٥	.	٤٦٥	عدد أدوات
٣٢,٠٦١	٣٨,٨٥٤	١٤,٢٨٩	٨,٢٤٣	٥٣,١٤٣	١٢,٨٣٩	٤٠,٣٠٤	أجهزة حاسب الالي وملحقاتها
٢٠,٠٠٣	٦٤,٧٧٣	٢٢,٤٧٣	١٦,٩٣٣	٨٧,٢٤٦	٥٠,٣١٠	٣٦,٩٣٦	لوحات دعائية واعلان
٤٥٠	٣١١	٦١٤	٤٧٥	٩٢٥	.	٩٢٥	أجهزة التدفئة والتبريد
٢٤٦	٢,٦٧٤	١٣٢	٨٣	٢,٨٠٦	٢,٤٧٧	٣٢٩	أجهزة كهربائية
٦,٩٦٣	٥,٤٧١	٤,٤٧٦	٢,٩٨٤	٩,٩٤٧	.	٩,٩٤٧	أجهزة الاتصال والامن والحماية
١١٠,٣٠٧	١٥٥,١٦٨	٩٩,١٦٧	٧٤,٧٥٠	٢٥٤,٣٣٥	٦٩,٢٧٨	١٨٥,٠٥٧	الإجمالي

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
١٩٧,٨٠٤	١٧٢,٦٨٦	٧٨,٤٩٧	٥٣,٣٧٩	٢٥١,١٨٣	.	٢٥١,١٨٣	برامج ورخص
٦,٥٨٣	٣,٣٨٣	٢٨,٦١٧	٢٥,٤١٧	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	العلامات التجارية
١٠,٣٣٤	٨,٣٣٤	١١,٦٦٦	٩,٦٦٦	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	المواقع الالكترونية
٢١٤,٧٢١	١٨٤,٤٠٣	١١٨,٧٨٠	٨٨,٤٦٢	٣٠٣,١٨٣	.	٣٠٣,١٨٣	الإجمالي

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
.	٢٥٨,٧٥٠	مصروفات ايجارات مستحقة
٢,٩٠٦,٤٩٦	٢,٤٤٨,٧٨٠	مؤسسة رؤي
٤٠,٢٥٠	.	مكتب التنمية للاستشارات الادارية
٣,٧٢٠	.	مؤسسة أفاق الاعلانية
٣٤,١٣٠	.	جمعية وقف المدينة لخدمة العمل الخيري
٦٥,٠٢٥	.	جمعية التميز الرياضي
١٨,٦٨٨	٦,٢٥٠	أتعاب مهنية
<u>٣,٠٦٨,٣٠٨</u>	<u>٢,٧١٣,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٤٨,٩١٦	١٠٩,٩٩٨	الرصيد أول المدة
٦١,٠٨٢	٨٢,٠١٧	المكون خلال العام
.	(١٠,٥١١)	المسدد خلال العام
<u>١٠٩,٩٩٨</u>	<u>١٨١,٥٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات نقدية مقيدة</u>
٩٠٠,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	صندوق المبادرات
.	١,٣٥٠,٠٠٠	رعاية عضوية مجلس جائزة المعلم المتميز
.	١٠,٠٠٠	رعاية مجلس صديق المعلم
.	٣٠٠,٠٠٠	رعاية جائزة الأداء الحكومي المتميز
<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٣٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة المقيدة</u>
.	١٣٩,٩٢٦	مبادرة كأس التميز للمحافظات ٢٠٢٤
.	٥٢٥,٠٠٠	صندوق المبادرات
.	٥٠,٠٠٠	تأهيل المدير التنفيذي
.	١٥١,٧٥٩	الحوكمة في القطاع غير ربحي
<u>٠</u>	<u>٨٦٦,٦٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u>
.	١٨٣,٨٥٢	مصروفات خدمات
.	١٠,٠٢٤	منصة رفد الخيرية
١٦,٧١٩	.	كهرباء
١٦,٩٥٢	.	مصروفات الضيافة
.	٩,٣١٩	مصروفات جائزة البيئة الدورة ٢
.	٥٥,٣٩١	مصروفات جائزة الأداء الحكومي المتميز ٨
.	١,٤٩٧,٠٩٥	مصروفات جائزة المعلم المتميز
.	٥٦,٤٠٠	مصروفات تكميق الجوائز والموقع الرئيسي
٦,٩٤١	.	هاتف وبريد وفاكس
٢٦٦,١٠٠	.	عقود الصيانة التشغيل
٣١٠,٨٦٤	.	مكافآت وحوافز
٢٨,١٠٠	.	مكافأة المتسوق خفي
٩٢,٠٠٥	.	مبادرات
٨١,٠٠٠	.	مكافآت المحكمين
١,٠٠٨,٧٥٩	.	مصروفات تشغيلية أخرى
٤٢,٨٠٠	.	خدمات تطوعية
<u>١,٨٧٠,٢٤٠</u>	<u>١,٨١٢,٠٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٧٥٦,٠٠٠	٩٤٢,٩٠٠	الرواتب وما في حكمها
.	١٤,٦٨٠	بدل انتداب
.	٦٥,٥٠٥	بدل مواصلات
٣٩,٩١٩	١٥٢,٣٨٨	التأمينات الاجتماعية
٥,٤٠٠	٢٥٢,٧٢٩	حوافز ومكافآت
٤٤٦,٥٠٠	٦٧٥,٠٠٠	ايجارات
٦١,٠٨٢	٨٢,٠١٧	تعويض نهاية الخدمة
١٢٦,١٠٤	١٨٣,٣٣٠	التأمين الطبي
	٦,٩٢١	مستلزمات مكتبية
٣٠٠	٩٧٦	سفریات داخلية وتذاكر سفر
٣,٢٢٩	٣٠٧	صيانة واصلاح
.	١٦,٠٩٧	الكهرباء
.	٥,٧٢٦	الهاتف والفاكس والانترنت
.	٨١٩	مصروفات نقل وتحميل
	١,٧٢٥	التدريب والتأهيل
.	١٠,٨٧٠	تكاليف مهنية واستشارات
١٢,١٧٤	١٥,٥٧٧	عینات وهدايا
٣٧,٦٢٥	.	أتعاب مهنية
٩,٣٦٤	١٥,٦٧٨	اشترکات وتصدیقات
١,٠٠٩	٩٥	مستهلكات اخرى
.	٤,٩٩٩	غرامات ومخالفات
٢,٠٩٦	٦٦٣	عمولات بنكية
٥,٨٦٧	٩٦,٩٧٨	مصروفات اخرى
<u>١,٥٠٦,٦٦٨</u>	<u>٢,٥٤٥,٩٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٩٠٠,٠٠٠	٢,٦٦٨,٣١٥	تبرعات وإيرادات المقيدة خلال العام
<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٦٨,٣١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمؤسسة كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٥ / إبريل / ٢٠٢٥ م.