

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 ٢٠٢٣ م

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

البيان	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٣

تقرير المراجع المستقل

المقرين

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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/١٠/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٦م.

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. ويعد 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 وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٧ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٤ 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>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٥٣١,٦٢٩	١,٩٠٣,٣٤٣
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	١٠٧,٤٣٧	٧٩,٢٥٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٦٣٩,٠٦٥</u>	<u>١,٩٨٢,٦٠٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١١٠,٣٠٦	١٢٠,٦٩٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢١٤,٧٢٢	٢٧٥,٣٥٨
استثمارات عقارية		٥٤,٥٥٣,٧٦٥	٥٤,٥٥٣,٧٦٤
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٥٤,٨٧٨,٧٩٢</u>	<u>٥٤,٩٤٩,٨١٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥٧,٥١٧,٨٥٧</u>	<u>٥٦,٩٣٢,٤١٤</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٣,٠٦٨,٣٠٨	٢,٢٦٠,٤٠٢
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣,٠٦٨,٣٠٨</u>	<u>٢,٢٦٠,٤٠٢</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٨)	١٠٩,٩٩٨	٤٨,٩١٦
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٠٩,٩٩٨</u>	<u>٤٨,٩١٦</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٣,٤٣٩,٥٥١	٥٤,٦٢٣,٠٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٩٠٠,٠٠٠	.
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥٤,٣٣٩,٥٥١</u>	<u>٥٤,٦٢٣,٠٩٦</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥٧,٥١٧,٨٥٧</u>	<u>٥٦,٩٣٢,٤١٤</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
البيان				
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات إيجارات استثمارية	١,٧٥٠,٠٠٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
خصم مكتسب	٢٥,٠٢٠	٠	٢٥,٠٢٠	٧٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٨٧٥,٠٢٠	٩٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٢٠	٤,٧٢٥,٠٠٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة	١,٨٧٠,٢٤٠	٠	١,٨٧٠,٢٤٠	٢,٥٩٩,٧٨٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	١٨٢,٦٩٤	٠	١٨٢,٦٩٤	٠
مصاريف جمع الاموال	١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	٤١٥,٥٤٨
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٢٤,٩٢٦	٠	٢٤,٩٢٦	٢٢,١٧٥
استنفاد الاصول غير الملموسة	٦٠,٦٣٧	٠	٦٠,٦٣٧	١١,٧٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١,٥٠٦,٦٦٨	٠	١,٥٠٦,٦٦٨	١,٣٣٢,٢٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٧٦٥,١٦٥	٠	٣,٧٦٥,١٦٥	٤,٣٨١,٤٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٠٩,٨٥٥	٩٠٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٨٥٥	٣٤٣,٥١٥
البنود الاستثنائية				
تصويات سنوات سابقة	(١,٢٩٣,٤٠٠)	٠	(١,٢٩٣,٤٠٠)	٠
أرباح استثمارية	٠	٠	٠	(٥١,٥٥٣,٧٦٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١,٢٩٣,٤٠٠)	٠	(١,٢٩٣,٤٠٠)	(٥١,٥٥٣,٧٦٤)
التغير في صافي الأصول	(١,١٨٣,٥٤٥)	٩٠٠,٠٠٠	(٢٨٣,٥٤٥)	٥١,٨٩٧,٢٧٩
صافي الأصول في بداية السنة	٥٤,٦٢٣,٠٩٦	٠	٥٤,٦٢٣,٠٩٦	٢,٧٢٥,٨١٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٣,٤٣٩,٥٥١	٩٠٠,٠٠٠	٥٤,٣٣٩,٥٥١	٥٤,٦٢٣,٠٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ /١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥١,٨٩٧,٢٧٩	(٢٨٣,٥٤٥)	التغير في صافي الأصول
٢٢,١٧٥	٢٤,٩٢٦	اهلاك الأصول الثابتة
١١,٧٠٠	٦٠,٦٣٦	استنفاد الأصول غير ملموسة
(٥١,٥٥٣,٧٦٤)	.	أرباح استثمارية عقارية
٣٧,٠٢٦	٦١,٠٨٢	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٤١٤,٤١٦</u>	<u>(١٣٦,٩٠٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٢,٢٤٨	(٢٨,١٨٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٦٣,٢٣٥	٨٠٧,٩٠٦	مصروفات مستحقة
<u>١,٦٠٩,٨٩٩</u>	<u>٦٤٢,٨٢٦</u>	صافي التدفقات النقدية التوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٣٦٨)	(١٤,٥٤٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٤٤,٦٨٣)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(٢٧٣,٠٥١)</u>	<u>(١٤,٥٤٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٣٦,٨٤٨	٦٢٨,٢٨٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٦٦,٤٩٥	١,٩٠٣,٣٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
<u>١,٩٠٣,٣٤٣</u>	<u>٢,٥٣١,٦٢٩</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 / ٠٥ / 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 الابتداع والابتكار والجودة - تكريم القطاعات الحكومية التي تحقق أعلى مستويات الجودة والتميز.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها المؤسسة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(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 .

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

(١/١ ج) 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 .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المؤسسة وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على الإهلاك تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الآلات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	الأصول غير الملموسة	%٢٠
العدد والأدوات	%١٥	الموجودات الحيوية	%٢٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها المؤسسة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المؤسسة للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى 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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٠٣,٣٤٣	٤٣١,٦٢٩	البنك الاهلي
١,٢٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	بنك الرياض (صندوق المبادرات التنموية)
<u>١,٩٠٣,٣٤٣</u>	<u>٢,٥٣١,٦٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى</u>
٥٢٦,١٨٩	٢٨,٦٧٨	ضريبة القيمة المضافة
١,٩٩٨	.	شركة حضارة طيبة التجارية
٧٣,٧٥٩	٧٣,٧٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٠٠	.	موردين خدمات
.	٥,٠٠٠	عهد موظفين
٥٢٦,١٨٩-	.	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٧٩,٢٥٧</u>	<u>١٠٧,٤٣٧</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

صافی الأصول الثابتة (٥)

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/٢٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/٢٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البلد
٤٣,٨٣٧	٤٥,٧١٠	٢٠,٦٧١	٦,٠٥٨	١٤,٦١٣	٦٦,٣٨١	٧,٩٣١	٥٨,٤٥٠	أثاث ومفروشات
٦,٠٤٩	٤,٨٧٢	٢٤,٨٩٨	٤,١٦٢	٢٠,٧٣٦	٢٩,٧٧٠	٢,٩٨٥	٢٦,٧٨٥	الالات ومعدات مكتبية
٢	٢	٤٦٣	٠	٤٦٣	٤٦٥	٠	٤٦٥	عدد أدوات
٣٤,١٤٦	٣٢,٠٦٠	٨,٢٤٣	٥,٦٤١	٢,٦٠٢	٤٠,٣٠٤	٣,٥٥٦	٣٦,٧٤٨	أجهزة حاسب الالي وملحقاتها
٢٧,٣٩٠	٢٠,٠٠٣	١٦,٩٣٣	٧,٣٨٧	٩,٥٤٦	٣٦,٩٣٦	٠	٣٦,٩٣٦	لوحات دعاية وعلان
٥٨٩	٤٥٠	٤٧٥	١٣٩	٣٣٦	٩٢٥	٠	٩٢٥	أجهزة التدفئة والتبريد
٢٢٤	٢٤٦	٨٣	٤٧	٣٦	٣٢٩	٦٩	٢٦٠	أجهزة كهربائية
٨,٤٥٥	٦,٩٦٣	٢,٩٨٤	١,٤٩٢	١,٤٩٢	٩,٩٤٧	٠	٩,٩٤٧	أجهزة الاتصال والامن والحماية
١٢٠,٦٩٢	١١٠,٣٠٦	٧٤,٧٥٠	٢٤,٩٢٦	٤٩,٨٢٤	١٨٥,٠٥٦	١٤,٥٤٠	١٧٠,٥١٦	الإجمالي

٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	استهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البديل ان
٢٤٨,٠٤١	١٩٧,٨٠٥	٥٣,٣٧٩	٥٠,٢٣٧	٣,١٤٢	٢٥١,١٨٣	.	٢٥١,١٨٣	برامج و رخص
١٢,٩٨٣	٦,٥٨٣	٢٥,٤١٧	٦,٤٠٠	١٩,٠١٧	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	العلامات التجارية
١٤,٣٣٤	١٠,٣٣٤	٩,٦٦٦	٤,٠٠٠	٥,٦٦٦	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	المواقع الانترنتية
٢٧٥,٣٥٨	٢١٤,٧٢٢	٨٨,٤٦٢	٦٠,٦٣٧	٢٧,٨٢٥	٣٠٣,١٨٣	.	٣٠٣,١٨٣	الإجمالى

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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
١٥٠,٠٠٠	.	مؤسسة البعد البصري
١,٨٨٤,٧٣٣	٢,٩٠٦,٤٩٦	مؤسسة رؤي
٢١٢,٤٢٤	٤٠,٢٥٠	مكتب التنمية للاستشارات الادارية
١٣,٢٢٥	.	شركة النصوص المتحدة
٢٠	.	ارصدة دائنة اخري
.	٣,٧٢٠	مؤسسة أفاق الاعلانية
.	٣٤,١٣٠	جمعية وقف المدينة لخدمة العمل الخيري
.	٦٥,٠٢٥	جمعية التميز الرياضي
.	١٨,٦٨٨	أتعاب مهنية
<u>٢,٢٦٠,٤٠٢</u>	<u>٣,٠٦٨,٣٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
١١,٨٩٠	٤٨,٩١٦	الرصيد أول المدة
٣٧,٠٢٦	٦١,٠٨٢	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٤٨,٩١٦</u>	<u>١٠٩,٩٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات نقدية مقيدة</u>
.	٩٠٠,٠٠٠	صندوق المبادرات
.	٩٠٠,٠٠٠	<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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٣٢,٥٠٠	.	الرواتب والاجور
١٤,٩٧٥	.	مستلزمات مكتبية
٧٥٥	.	مستلزمات انظمة معلومات
١٩,٦٠٧	١٦,٧١٩	كهرباء
١١,٩٤٣	١٦,٩٥٢	مصاريف الضيافة
١٧٢,٣١٩	.	حسابات التواصل الاجتماعي
٤,٨١٨	٦,٩٤١	هاتف وبريد وفاكس
٣,٠٨٩	.	مصرفوات النظافة
٥,٨١٠	.	مطبوعات
٥٤,٧٠٢	٢٦٦,١٠٠	عقود الصيانة التشغيل
١٥٢,٣٨١	.	تكريم الفائزين والرعاة
٦١٨,٧٦٥	.	التغطية الاعلامية
١٠٩,٧٥٧	.	تذاكر سفر
٢٨٠,٠٠٠	٣١٠,٨٦٤	مكافآت وحوافز
٩٤,٢٠٠	.	الباحث الميداني
١٣,٢٤٠	٢٨,١٠٠	مكافاة المتسوق خفي
٢١٦,٦٩٧	.	ورش عمل
٢٦٨,٠٣٣	٩٢,٠٠٥	مبادرات
.	٨١,٠٠٠	مكافآت المحكمين
.	١,٠٠٨,٧٥٩	مصاريف تشغيلية اخري
.	٤٢,٨٠٠	خدمات تطوعية
٥٢٦,١٨٩		ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢,٥٩٩,٧٨٠</u>	<u>١,٨٧٠,٢٤٠</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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥١٠,٠١٦	٧٥٦,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
٩٦,٤٦٥	٣٩,٩١٩	التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٠٠٠	٥,٤٠٠	حوافز ومكافآت
٣٠٠,٠٠٠	٤٤٦,٥٠٠	ايجارات
٣٧,٠٢٦	٦١,٠٨٢	تعويض نهاية الخدمة
٠	١٢٦,١٠٤	التأمين الطبي
٠	٣٠٠	سفرات داخلية
٠	٣,٢٢٩	صيانة واصلاح
٠	١٢,١٧٤	عينات وهدايا
٠	٣٧,٦٢٥	أتعاب مهنية
٠	٩,٣٦٤	اشتراكات وتصدقات
٠	١,٠٠٩	مستهلكات اخري
٦,٩٩٥	٠	ضيافة ونظافة
٢٥١,٦٣٦	٠	مصاريف ورش عمل واللقاءات والفعاليات
١٤٤	٢,٠٩٦	عمولات بنكية
٠	٥,٨٦٧	مصاريف اخري
<u>١,٣٣٢,٢٨٢</u>	<u>١,٥٠٦,٦٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٩٠٠,٠٠٠	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
٠	٩٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>