



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



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

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٤٧٧ ٦٥٠٢ ١٢ ٩٩٩ +
فاكس : ٢٤٧٧ ٦٥٠٢ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٩٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



<u>الصفحة</u>	<u>المفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي

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.

لفت إنتباه

بلغت صافي الأصول غير المقيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدين بمبلغ (٤,٧٢٣,٥٠٢) ريال سعودي

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

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، وعن 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، سواءاً 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 بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية 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 سواءاً 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

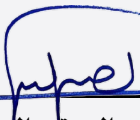
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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.


عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٣ رجب ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٤ فبراير ٢٠٢٣م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٤٧٧ ٦٥ ١٢ ٩٩٩ +
فاكس : ٢٤٧٧ ٦٥ ١٢ ٩٩٩ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ١١ ٩٩٩ +
فاكس : ٤٦١٣٣٢ ١١ ٩٩٩ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١١,٣٩١,٣٥٨	٩,٦٠٥,٧٨٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٩٢,٢٩١	١٨٥,٤٦٥	(٤)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦٢,٠٣٠	١٤٣,٦٣٥		المخزون
١١,٨٤٥,٦٧٩	٩,٩٣٤,٨٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٣,٥٦٨	١٣,٠٢٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
١	-	(٦)	أصول غير ملموسة " بالصافي "
١٣,٥٦٩	١٣,٠٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١,٨٥٩,٢٤٨	٩,٩٤٧,٩١٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٧٦,٧١٢	-	(٧)	موردي الخدمات
٦٣,١٦٨	٦٦,٢٧٠	(٨)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٩,٨٨٠	٦٦,٢٧٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٤٤,٧٠٠	٣٩٥,٩٨١	(٩)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٣٤٤,٧٠٠	٣٩٥,٩٨١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٨٤,٥٨٠	٤٦٢,٢٥١		إجمالي الألتزامات
			صافي الأصول
(٢,٨٢٩,٣٧٣)	(٤,٧٢٣,٥٠٢)		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٢٠٤,٠٤١	١٤,٢٠٩,١٦١	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١١,٣٧٤,٦٦٨	٩,٤٨٥,٦٥٩		إجمالي صافي الأصول
١١,٨٥٩,٢٤٨	٩,٩٤٧,٩١٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
الإيرادات					
رسوم برامج أنشطة	٧٨,٢٦٦	-	-	٧٨,٢٦٦	٩٢,٧٢٥
إيراد الاشتراكات	-	-	-	-	-
إيرادات وتبرعات مقيدة (١١)	-	٥,١٢٠	-	٥,١٢٠	١٢,٠١٨
إيرادات أوقاف	-	-	-	-	٩٩٦,٣٦٦
مجموع الإيرادات والمكاسب	٧٨,٢٦٦	٥,١٢٠	.	٨٣,٣٨٦	١,١٠١,١٠٩
المصروفات					
مصاريف الأنشطة والمشاريع	(٢٣٧,٤٣١)	-	-	(٢٣٧,٤٣١)	(٥٠,٥٨١)
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	(١,٧٣٢,٨٧٦)	-	-	(١,٧٣٢,٨٧٦)	(١,٦٤٩,٥٢٦)
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٠٨٨)	-	-	(٢,٠٨٨)	(١,٥٣١)
إطفاء موجودات غير ملموسة	-	-	-	-	(٢٩١,٦٢٨)
مجموع المصروفات	(١,٩٧٢,٣٩٥)	-	-	(١,٩٧٢,٣٩٥)	(١,٩٩٣,٢٦٦)
التغير في صافي الأصول	(١,٨٩٤,١٢٩)	٥,١٢٠	-	(١,٨٨٩,٠٠٩)	(٨٩٢,١٥٧)
صافي الأصول في بداية السنة	(٢,٨٢٩,٣٧٣)	١٤,٢٠٤,٠٤١	-	١١,٣٧٤,٦٦٨	١٢,٢٦٦,٨٢٥
صافي الأصول في نهاية السنة	(٤,٧٢٣,٥٠٢)	١٤,٢٠٩,١٦١	-	٩,٤٨٥,٦٥٩	١١,٣٧٤,٦٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٨٩,٠٠٩)	(٨٩٢,١٥٧)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٢,٠٨٨	١,٥٣١	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١	٢٩١,٦٢٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٤,٤٤٠	٦٥,٣٩٦	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	(٩٥٤,٦٢٠)	قروض ميسرة
(١,٨٢٢,٤٨٠)	(١,٤٨٨,٢٢٢)	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
١٠٦,٨٢٦	(٦,١٣٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٣٩٥	٣٨,٥٦٣	مخزون كتب وأشرطة
٣,١٠٢	(٥٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٦,٧١٢)	-	موردي خدمات
(١٣,١٥٩)	-	المسدد من مخصص منافع ومزايا الموظفين
(١,٧٨٤,٠٢٨)	(١,٤٥٦,٣١٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٥٤٧)	(٢,٠٠٠)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٥٤٧)	(٢,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(١,٧٨٥,٥٧٥)	(١,٤٥٨,٣١٧)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
١١,٣٩١,٣٥٨	١٢,٨٤٩,٦٧٥	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٩,٦٠٥,٧٨٣	١١,٣٩١,٣٥٨	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) أسم المؤسسة: مؤسسة عبد العزيز بن باز الخيرية
(٢/١) المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٢) بتاريخ ١٤٢٢/١/٣ هـ
(٤/١) أهداف المؤسسة :-

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

- جمع الأثر العلمي لسماحة الشيخ عبد العزيز بن باز "رحمه الله" وما أثر عنه، وحفظه وتصنيفه بكافة الصيغ المقروءة والمسموعة والمرئية
- خدمة التراث العلمي وإتاحته للباحثين وطلبة العلم والمهتمين ولعموم المسلمين
- إعداد ودعم الدراسات والبرامج التي تهدف إلى تعميق منهج الوسطية والإعتدال بالتنسيق مع رئاسة البحوث العلمية والإفتاء والجهات ذات العلاقة
- توسيع دائرة الاستفادة من علم سماحة الشيخ عبد العزيز بن باز "رحمه الله" وإخراجه بصيغ وتقنيات وقوالب ولغات متعددة وفق القنوات والإجراءات الرسمية
- حماية علم سماحة الشيخ "رحمه الله" من التعدي وإستهداف خروجه وفق مراد المؤلف "رحمه الله" وما يليق بمكانة العلمية
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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:-

(١/٢) إستخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 الإستحقاق 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 الإستخدام 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 يخصص 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.

(٢/٢) 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 وشية النقدية:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والإستثمارات 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 مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

سيارات	٢٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٣%	أجهزة تكييف	١٠%
معدات مكتبية	١٠%	لوحات إعلانية	١٥%
ديكورات وتجهيزات	١٠%	خزن ماليه	٣%
عدد وأدوات	١٠%		

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.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٤٠,٩٩٩	١,٤١١,٢٩٤
٨,٢٦٤,٧٨٤	٩,٩٨٠,٠٦٤
٩,٦٠٥,٧٨٣	١١,٣٩١,٣٥٨

مصرف الراجحي عام
 البنك السعودي للإستثمار

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٣,٦٥٣	١٣١,٩٧٥
١٤,٩٠٣	١٥٠,٠٠٠
٢٦,٩٠٩	١٠,٣١٦
١٨٥,٤٦٥	٢٩٢,٢٩١

ذمم عاملين
 دفعات مقدمة موردين
 أرصدة مدينة أخرى

٥. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

أثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أجهزة تكييف	معدات مكتبية	لوحات إعلانية	ديكورات وتجهيزات	خزن مالية	عدد وأدوات	الإجمالي
١٨١,٩٧٨	٢٤١,٧٠٦	٧٦,٦٣٣	٨٢,٧٩٧	١٣٦,٧٣١	٤٩,٣٥٥	٢١,٩٢٠	٨,٩٨٧	٥٥٠	٨٠٠,٦٥٤
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م									
-	١,٥٥٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٥٠
إضافات خلال العام									
١٨١,٩٧٨	٢٤٣,٢٥٦	٧٦,٦٣٣	٨٢,٧٩٧	١٣٦,٧٣١	٤٩,٣٥٥	٢١,٩٢٠	٨,٩٨٧	٥٥٠	٨٠٢,٢٠٤
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م									
(١٧٧,٩٤٩)	(٢٣٩,٥٣٤)	(٧٥,٢٠٦)	(٨٢,٧٩٦)	(١٣٦,٢١٤)	(٤٩,٣٥٤)	(٢١,٩١٩)	(٣,٥٦٧)	(٥٤٩)	(٧٨٧,٠٨٩)
مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢٢ م									
(٣٧٠)	(٤٧٩)	(٦٢٩)	-	(٣٨٦)	-	-	(٢٢٤)	-	(٢,٠٨٨)
إستهلاك العام									
(١٧٨,٣١٩)	(٢٤٠,٠١٣)	(٧٥,٨٣٥)	(٨٢,٧٩٦)	(١٣٦,٦٠٠)	(٤٩,٣٥٤)	(٢١,٩١٩)	(٣,٧٩١)	(٥٤٩)	(٧٨٩,١٧٧)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م									
٣,٦٥٩	٣,٢٤٣	٧٩٨	١	١٣١	١	١	٥,١٩٦	١	١٣,٠٢٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م									
٤,٠٢٩	٢,١٧٢	١,٤٢٦	١	٥١٧	١	١	٥,٤٢٠	١	١٣,٥٦٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م									

٦. الأصول غير الملموسة

الموسوعة الإلكترونية	الإجمالي	
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١,١٦٦,٥١٨)	(١,١٦٦,٥١٨)	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١)	(١)	إطفاء العام
(١,١٦٦,٥١٩)	(١,١٦٦,٥١٩)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١	١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧. موردي الخدمات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧٦,٧١٢	دار الأثير للنشر والتوزيع
-	٧٦,٧١٢	

٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٩,٣٠٣	٥٩,٣٠٣	مرتبات مستحقة
٦,٩٦٧	٣,٨٦٥	تأمينات إجتماعية مستحقة
٦٦,٢٧٠	٦٣,١٦٨	

٩. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٤٤,٧٠٠	٢٧٩,٣٠٤	الرصيد في بداية السنة
(١٣,١٥٩)	-	المنصرف خلال السنة
٦٤,٤٤٠	٦٥,٣٩٦	المكون خلال السنة
٣٩٥,٩٨١	٣٤٤,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٠. صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠٢١	المقيد خلال ٢٠٢٢	المحرر من القيود خلال عام ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٧,٧٢٤,٢١٧	-	-	٧,٧٢٤,٢١٧	مشاريع علمية
٣٧٧,٢٩٢	٥,١٢٠	-	٣٨٢,٤١٢	طباعة كتب وأشرطة
٦٠,٧٨٦	-	-	٦٠,٧٨٦	حلقات تحفيظ
٦,٠٤١,٧٤٦	-	-	٦,٠٤١,٧٤٦	الوقف
١٤,٢٠٤,٠٤١	٥,١٢٠	-	١٤,٢٠٩,١٦١	

١١. إيرادات وتبرعات مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٠١٨	٥,١٢٠
١٢,٠١٨	٥,١٢٠

تبرعات وهبات طباعة كتب - عينية

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٣٥٠,١٩٥	١,٣٣٩,٢٣٦
٢٥,٨٢٨	٥٧,٢٥٢
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٤,٥٧٤	٣,٩٥٠
٤,٩٩٢	٤,٨٧٢
٢٣,٥٨٧	٢٤,٨٥٤
١٥,٦٦٠	١٢,٠٠٩
٥,١٧٠	٣,٥٧٠
٦٥,٣٩٤	٦٤,٤٤٢
٥١,٥٧٥	٧٠,٠٥٠
٤٢,٥٥١	٩١,٠٤٥
-	١,٥٩٧
١,٦٤٩,٥٢٦	١,٧٣٢,٨٧٦

رواتب وأجور وما في حكمها

التأمينات الإجتماعية

مصاريف الإيجار

أدوات كتابية ومطبوعات

مصاريف بريد وبرق وهاتف

مصاريف كهرباء ومياه

صيانة وإصلاح وترميم

مصاريف ضيافة

مزايا ومنافع الموظفين

مصاريف رسوم وإشتراكات

تأمين طبي وعلاج

مصروفات أخرى

١٣. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٣ / ٠٧ / ١٤٤٤ هـ الموافق ١٤ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م