

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تقرير المراجع المستقل

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)
تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس أمناء
مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
(مؤسسة أهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير حول مراجعة القوائم المالية - تتمه
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية - (مؤسسة أهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢) ("المؤسسة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية للمنشآت الغير هادفة للربح.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، 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.

إن الإدارة (مجلس أمناء المؤسسة) مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية بالمؤسسة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما 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 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 تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون 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 وعلينا أيضاً:



السادة / أعضاء مجلس أمناء
مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
(مؤسسة أهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير حول مراجعة القوائم المالية - تتمه

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمه):

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الأخطاء، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا، يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمؤسسة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- سنقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

ومن خلال مراجعتنا للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع المؤسسة في مخالفات لها تأثير على القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع نظام المؤسسة الأساسي.

عن شركة البيدوي محاسبون ومراجعون قانونيون
يزيد بن عبد الله البيدوي
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٥٦٥)



التاريخ: ٢٢ أبريل ٢٠٢٥م

الموافق: ٢٤ شوال ١٤٤٦هـ

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
١٦,٢٥٥	١٨,٣٠٣	٣	الممتلكات والمعدات، صافي
--	--	٤	أصول غير ملموسة
١٦,٢٥٥	١٨,٣٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة :</u>
١٢٤,٥٥٢	١٧٢,٢٩١		المخزون
١٨٩,٩٠٩	١٧٨,٥٣٣	٦	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥١٩,٨٢٧	٧,٤٣٠,١١٩	٥	النقد وما في حكمه
٨,٨٣٤,٢٨٨	٧,٧٨٠,٩٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
٨,٨٥٠,٥٤٣	٧,٧٩٩,٢٤٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			<u>الالتزامات الغير المتداولة:</u>
٣٩٠,١١٩	٤٣٧,٧٥٣	٨	مخصص منافع الموظفين
٣٩٠,١١٩	٤٣٧,٧٥٣		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٦٢,٧٠٠	٧٤,٢٩٨	٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٧٠٠	٧٤,٢٩٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥٢,٨١٩	٥١٢,٠٥١		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة</u>
(٥,٥٥١,٠٧٦)	(٦,٥٤٦,١٤٣)		صافي الاصول الغير مقيدة
١٣,٩٤٨,٨٠٠	١٣,٨٣٣,٣٣٨	٩	صافي الاصول المقيدة
٨,٣٩٧,٧٢٤	٧,٢٨٧,١٩٥		إجمالي صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة
٨,٨٥٠,٥٤٣	٧,٧٩٩,٢٤٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول المقيدة والغير مقيدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
(مؤسسة أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم- ١٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة		
٤٢,٤٣١	٥٧,٤١٠	--	٥٧,٤١٠		الإيرادات والمكاسب
١٥,٠٥٦	٥,٣٣٠	٥,٣٣٠	--	١٠	رسوم برامج الأنشطة
٥٧,٤٨٧	٦٢,٧٤٠	٥,٣٣٠	٥٧,٤١٠		إيرادات (كتب وأشرطة)
					مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٣٧,٩٨٦)	(١٢٠,٧٩٢)	(١٢٠,٧٩٢)	--	١١	مصروفات الأنشطة
(٢,٠٣٨)	(٢,٢٥٣)	--	(٢,٢٥٣)	٣	استهلاك الآلات والمعدات
(١,١٠٥,٣٩٨)	(١,٠٥٠,٢٢٤)	--	(١,٠٥٠,٢٢٤)	١٢	المصروفات العمومية والإدارية
(١,١٤٥,٤٢٢)	(١,١٧٣,٢٦٩)	(١٢٠,٧٩٢)	(١,٠٥٢,٤٧٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٠٨٧,٩٣٥)	(١,١١٠,٥٢٩)	(١١٥,٤٦٢)	(٩٩٥,٠٦٧)		التغير في الأصول المقيدة والغير مقيدة خلال العام الحالي
٩,٤٨٥,٦٥٩	٨,٣٩٧,٧٢٤	١٣,٩٤٨,٨٠٠	(٥,٥٥١,٠٧٦)		صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة في بداية العام
٨,٣٩٧,٧٢٤	٧,٢٨٧,١٩٥	١٣,٨٣٣,٣٣٨	(٦,٥٤٦,١٤٣)		صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١,٠٨٧,٩٣٥)	(١,١١٠,٥٢٩)	التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة
		التعديلات لـ :
٢,٠٣٨	٢,٢٥٣	استهلاك الأصول الثابتة
--	--	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٨,٥٦٤	٤٧,٦٣٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٩,٠٨٣	(٤٧,٧٣٩)	المخزون
(٤,٤٤٤)	١١,٣٧٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٥٧١)	١١,٥٩٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٣٦,٢٦٥)	(١,٠٨٥,٤٠٩)	النقد من العمليات
(٤٤,٤٢٦)	--	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١,٠٨٠,٦٩١)	(١,٠٨٥,٤٠٩)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٥,٢٦٦)	(٤,٣٠٠)	صافي إضافات الممتلكات والمعدات
(٥,٢٦٦)	(٤,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
--	--	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٨٥,٩٥٦)	(١,٠٨٩,٧٠٨)	(العجز) من جميع الأنشطة
٩,٦٠٥,٧٨٣	٨,٥١٩,٨٢٧	رصيد النقد في بداية السنة
٨,٥١٩,٨٢٧	٧,٤٣٠,١١٩	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١ - النشاط

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية (مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٢٢/١/٣ هـ حيث تهدف المؤسسة الى جمع الإرث العلمي لسماحة الشيخ عبدالعزيز بن باز (رحمه الله) وما أثر عنه ، وحفظه وتصنيفه بكافة الصيغ المقروءة والمسموعة والمرئية - الخدمة العلمية الشاملة للإرث العلمي لسماحة الشيخ وفق مراده (رحمه الله) -نشر الإرث العلمي لسماحة الشيخ (رحمه الله) وإتاحته للباحثين ولعموم المسلمين بحرية وسرعة وسهولة - توسيع دائرة الإفادة من علم سماحة الشيخ عبدالعزيز بن باز (رحمه الله) وإخراجه بصيغ وتقنيات وقوالب ولغات متعددة - ترجمة الإرث العلمي لسماحة الشيخ (رحمه الله) إلى اللغات الحية ، ودعم الباحثين في مجالات الترجمة - حماية علم سماحة الشيخ من التعدي ، واستهداف خروجه وفق مراد المؤلف (رحمه الله) وما يليق بمكانته العلمية ، ومنح أذونات طباعة ونشر علم سماحته للراغبين ،فيما يتعلق بحقوق المؤلف ،وفق هذه الرؤية - الإسهام في استمرار عطاءات سماحة الشيخ (رحمه الله) العلمية .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

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 الإيرادات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

١-١- أ :- أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة الإيراد أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

١-٢- أ :- أن تتوقع المؤسسة الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة .

١-٣- أ :- أن يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات الإيرادات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

٢ - يتم إثبات ما يتم تلقيه من إيرادات في صورة خدمات ، أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك الإيرادات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

٣ - تتكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي :-

١-٣- أ :- ما يخصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال ، أو هبات ، أو أوقاف ، أو وصايا ، أو زكوات.

٢-٣- أ :- ما تستقبله المؤسسة من تبرعات بعد موافقة المركز .

٣-٣- أ :- عائدات الخدمات التي تقدمها المؤسسة .

٤-٣- أ :- عائدات استثمارات المؤسسة وعوائد الأوقاف .

(ب) المصروفات:-

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

٢ - يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

استخدام التقديرات

يُطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها، واستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الأصول والخصوم المسجلة والإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على معرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة-تتمه

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والعهد النقدية.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا

السيارات ٢٥%

ديكورات وتجهيزات ١٠%

لوحات اعلانية ١٥%

الأثاث والمفروشات ١٠%

أجهزة الكترونية وكهربائية ١٠%

خزن مالية ٣%

معدات مكتبية ١٠%

عدد وأدوات الانشطة ١٠%

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل ، ويتم رسمله التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مزايا منافع الموظفين

تقدم المؤسسة خطة مزايا 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 باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

الإيرادات العينية

يتم قيد الإيرادات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك الإيرادات إلى حين بيعها .

ضريبة القيمة المضافة

حيث أن المؤسسة مسجلة 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 .

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية
(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)
الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- الممتلكات والمعدات، صافي

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ديكورات	الأثاث والمفروشات	عدد وأدوات ومعدات	أجهزة الكترونية وكهربائية	خزائن مالية	لوحات دعائية وإعلان	الاجمالي
٢١,٩٢٠	١٨١,٩٧٨	١٤٢,٥٤٧	٤٠٢,٦٨٦	٨,٩٨٧	٤٩,٣٥٤	٨٠٧,٤٧٢
--	--	--	٤,٣٠٠	--	--	٤,٣٠٠
٢١,٩٢٠	١٨١,٩٧٨	١٤٢,٥٤٧	٤٠٦,٩٨٦	٨,٩٨٧	٤٩,٣٥٤	٨١١,٧٧٢
٢١,٩١٩	١٧٨,٦٨٩	١٣٧,٢٨٠	٣٩٩,٩٥٨	٤,٠١٧	٤٩,٣٥٣	٧٩١,٢١٦
--	٣٧٠	٩٢٠	٧٣٨	٢٢٥	--	٢,٢٥٣
٢١,٩١٩	١٧٩,٠٥٩	١٣٨,٢٠٠	٤٠٠,٦٩٦	٤,٢٤٢	٤٩,٣٥٣	٧٩٣,٤٦٩
١	٢,٩١٩	٤,٣٤٧	٦,٢٩٠	٤,٧٤٥	١	١٨,٣٠٣
١	٣,٢٨٩	٥,٢٦٧	٢,٧٢٨	٤,٩٧٠	--	١٦,٢٥٥

التكلفة:

في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
في نهاية السنة

الاستهلاك:

في بداية السنة
المحمل للسنة
في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤- الأصول غير الملموسة		الاجمالي	الموسوعة الالكترونية
التكلفة ١ يناير ٢٠٢٤		١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩
مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٤		(١,١٦٦,٥١٨)	(١,١٦٦,٥١٨)
إطفاء عام		(١)	(١)
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		(١,١٦٦,٥١٩)	(١,١٦٦,٥١٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		--	--
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		--	--
٥- النقد وما في حكمه		ريال سعودي	ريال سعودي
النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		٨,٥١٩,٨٢٧	٧,٤٣٠,١١٩
		٨,٥١٩,٨٢٧	٧,٤٣٠,١١٩
٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		ريال سعودي	ريال سعودي
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ذمم الموظفين		١٦٤,٥٠٢	١٥٨,٦٦٢
مصروفات مدفوعة مقدما		٢٥,٤٠٧	١٩,٨٧١
		١٨٩,٩٠٩	١٧٨,٥٣٣
٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		ريال سعودي	ريال سعودي
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
تأمينات اجتماعية مستحقة		٤,٦٩٠	٤,٧٨٨
مصروفات مستحقة		٥٨,٠١٠	٦٩,٥١٠
		٦٢,٧٠٠	٧٤,٢٩٨

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم- ١٢)

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي	ريال سعودي	٨-مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣٩٥,٩٨١	٣٩٠,١١٩	رصيد اول السنة
٣٨,٥٦٤	٤٧,٦٣٤	المكون خلال السنة
(٤٤,٤٢٦)	--	المسدد خلال السنة
٣٩٠,١١٩	٤٣٧,٧٥٣	رصيد اخر السنة

٩- صافي الأصول المقيدة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المحرر من القيود في ٢٠٢٤	المقيد في ٢٠٢٤	الرصيد في ٢٠٢٣	
٧,٤٨٢,٤٥٥	--	(٢٤,٠٠٠)	٧,٥٠٦,٤٥٥	مشاريع علمية
٢٤٨,٣٥١	--	(٩١,٤٦٢)	٣٣٩,٨١٣	طباعة كتب وأشرطة
٦٠,٧٨٦	--	--	٦٠,٧٨٦	حلقات تحفيظ
٦,٠٤١,٧٤٦	--	--	٦,٠٤١,٧٤٦	الوقف
١٣,٨٣٣,٣٣٨	--	(١١٥,٤٦٢)	١٣,٩٤٨,٨٠٠	

ريال سعودي	ريال سعودي	١٠-إيرادات مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٥,٠٥٦	٥,٣٣٠	إيرادات - كتب وأشرطة
١٥,٠٥٦	٥,٣٣٠	

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

(مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم- ١٢)

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١١- مصروفات الأنشطة
٣٤,١٣٩	٩٦,٧٩٢	مصاريف برامج وأنشطة (كتب وأشرطة)
٣,٨٤٧	٢٤,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة (صحيح مسلم - مشاريع علمية)
٣٧,٩٨٦	١٢٠,٧٩٢	

ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٢- المصاريف العمومية والإدارية
٧٤٢,١٦٤	٦٧٠,٥٥٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٠,٨٩٨	٧٣,٩٧٣	رسوم واشتراكات
٣٥,٦٦٩	٣٤,٩٧٤	تأمينات اجتماعية
٢١,٢٣٨	٢٣,١٩٠	الكهرباء
٧٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إيجارات
٣٨,٥٦٤	٤٧,٦٣٤	نهاية الخدمة
١٤,٩٢٢	٩,١٤٠	صيانة وإصلاح
٥,٨٥٦	٥,١٠٤	ضيافة
--	٢٣,٠٠٠	رسوم وأتعاب مهنية
٨٤,٩٢٤	٧٢,٢٤٥	تأمين طبي وعلاج
٥,٢٨٢	٤,١٧٣	بريد وهاتف وإنترنت
٣,٨٤٨	١,٩٥٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٣٣	٤٥٥	مصاريف بنكية
--	٣,٨٣٠	مصروفات أخرى
١,١٠٥,٣٩٨	١,٠٥٠,٢٢٤	

١٣- إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٢-٤-٢٠٢٥م.