

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 ٢٠٢٣ م

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 تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ 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. ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئوليات 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.

مسئوليات 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات 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 مقدر 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 نبتين 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 البديوي محاسبون ومراجعون قانونيون
يزيد بن عبد الله البديوي
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٥٦٥)



التاريخ: ٤ يونيو ٢٠٢٤ م

الموافق: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح | الأصول |
|----------------|----------------|-------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | | |
| | | | الأصول غير المتداولة : |
| ١٣,٠٢٧ | ١٦,٢٥٥ | ٣ | الممتلكات والمعدات، صافي |
| -- | -- | ٤ | أصول غير ملموسة |
| ١٣,٠٢٧ | ١٦,٢٥٥ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الإصول المتداولة : |
| ١٤٣,٦٣٥ | ١٢٤,٥٥٢ | | المخزون |
| ١٨٥,٤٦٥ | ١٨٩,٩٠٩ | ٦ | مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩,٦٠٥,٧٨٣ | ٨,٥١٩,٨٢٧ | ٥ | النقد وما في حكمه |
| ٩,٩٣٤,٨٨٣ | ٨,٨٣٤,٢٨٨ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٩,٩٤٧,٩١٠ | ٨,٨٥٠,٥٤٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات الغير المتداولة: |
| ٣٩٥,٩٨١ | ٣٩٠,١١٩ | ٨ | مخصص منافع الموظفين |
| ٣٩٥,٩٨١ | ٣٩٠,١١٩ | | إجمالي الالتزامات الغير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة: |
| ٦٦,٢٧٠ | ٦٢,٧٠٠ | ٧ | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٦,٢٧٠ | ٦٢,٧٠٠ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٤٦٢,٢٥١ | ٤٥٢,٨١٩ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| (٤,٧٢٣,٥٠٢) | (٥,٥٥١,٠٧٦) | | صافي الاصول الغير مقيدة |
| ١٤,٢٠٩,١٦١ | ١٣,٩٤٨,٨٠٠ | ٩ | صافي الاصول المقيدة |
| ٩,٤٨٥,٦٥٩ | ٨,٣٩٧,٧٢٤ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٩,٩٤٧,٩١٠ | ٨,٨٥٠,٥٤٣ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

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 ٢٠٢٣ م

| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ايضاح |
|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | مقيدة | غير مقيدة | |
| | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٧٨,٢٦٦ | ٤٢,٤٣١ | -- | ٤٢,٤٣١ | رسوم برامج الأنشطة |
| ٥,١٢٠ | ١٥,٠٥٦ | ١٥,٠٥٦ | -- | ١٠ إيرادات (كتب وأشرطة) |
| ٨٣,٣٨٦ | ٥٧,٤٨٧ | ١٥,٠٥٦ | ٤٢,٤٣١ | مجموع الإيرادات والمكاسب |
| | | | | المصروفات والخسائر |
| (٢٣٧,٤٣١) | (٣٧,٩٨٦) | (٣٧,٩٨٦) | -- | ١١ مصروفات الأنشطة |
| (٢,٠٨٨) | (٢,٠٣٨) | -- | (٢,٠٣٨) | استهلاك الآلات والمعدات |
| (١,٧٣٢,٨٧٦) | (١,١٠٥,٣٩٨) | -- | (١,١٠٥,٣٩٨) | ٨ المصروفات العمومية والإدارية |
| (١,٩٧٢,٣٩٥) | (١,١٤٥,٤٢٢) | (٣٧,٩٨٦) | (١,١٠٧,٤٣٦) | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (١,٨٨٩,٠٠٩) | (١,٠٨٧,٩٣٥) | (٢٢,٩٣٠) | (١,٠٦٥,٠٠٥) | التغير في الأصول خلال العام الحالي |
| ١١,٣٧٤,٦٦٨ | ٩,٤٨٥,٦٥٩ | ١٤,٢٠٩,١٦١ | (٤,٧٢٣,٥٠٢) | صافي الأصول في بداية العام |
| -- | -- | (٢٣٧,٤٣١) | ٢٣٧,٤٣١ | تعديلات سنوات سابقة |
| ٩,٤٨٥,٦٥٩ | ٨,٣٩٧,٧٢٤ | ١٣,٩٤٨,٨٠٠ | (٥,٥٥١,٠٧٦) | صافي الأصول 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 ٢٠٢٣م

| ريال سعودي | ريال سعودي | |
|-----------------|----------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| (١,٨٨٩,٠٠٩) | (١,٠٨٧,٩٣٥) | التغير في صافي الأصول |
| | | التعديلات لـ : |
| ٢,٠٨٨ | ٢,٠٣٨ | استهلاك الأصول الثابتة |
| ١ | -- | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ٦٤,٤٤٠ | ٣٨,٥٦٤ | المكون من مخصص نهاية الخدمة |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| ١٨,٣٩٥ | ١٩,٠٨٣ | المخزون |
| ١٠٦,٨٢٦ | (٤,٤٤٤) | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,١٠٢ | (٣,٥٧١) | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٧٦,٧١٢) | -- | موردى خدمات |
| (١,٧٧٠,٨٦٩) | (١,٠٣٦,٢٦٥) | النقد من العمليات |
| (١٣,١٥٩) | (٤٤,٤٢٦) | المسدد من مخصص نهاية الخدمة |
| (١,٧٨٤,٠٢٨) | (١,٠٨٠,٦٩١) | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : |
| (١,٥٤٧) | (٥,٢٦٦) | صافي إضافات الممتلكات والمعدات |
| (١,٥٤٧) | (٥,٢٦٦) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : |
| -- | -- | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١,٧٨٥,٥٧٥) | (١,٠٨٥,٩٥٦) | النقد المتوفر (العجز) من جميع الأنشطة |
| ١١,٣٩١,٣٥٨ | ٩,٦٠٥,٧٨٣ | رصيد النقد في بداية السنة |
| ٩,٦٠٥,٧٨٣ | ٨,٥١٩,٨٢٧ | 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 ٢٠٢٣م

١- النشاط

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية (مؤسسة أهلية-مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم-١٢)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٣/١/١٤٢٢ 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 أدونات 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 ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م.

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 :-

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

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

١-٣-١ :- 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 المقدره لتلك الإيرادات 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 ،الأوقاف الوصايا ، والزكوات .

٣-٣-١ :- التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة .

٣-٣-٤ :- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .

٣-٣-٥ :- 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.

استخدام التقديرات

يتطلب 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 ٢٠٢٣ م

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% عدد وأدوات الأنشطة ١٠% خزن مالية ٣% ديكورات وتجهيزات ١٠% لوحات اعلانية ١٥% الأثاث والمفروشات ١٠% معدات مكتبية ١٠% أجهزة الكترونية وكهربائية 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 للموظبين 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 إستخدام 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 ٢٠٢٣ م

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 | ١٣٧,٢٨١ | ٤٠٢,٦٨٦ | ٨,٩٨٧ | ٤٩,٣٥٤ | ٨٠٢,٢٠٦ |
| -- | -- | ٥,٢٦٦ | -- | -- | -- | ٥,٢٦٦ |
| ٢١,٩٢٠ | ١٨١,٩٧٨ | ١٤٢,٥٤٧ | ٤٠٢,٦٨٦ | ٨,٩٨٧ | ٤٩,٣٥٤ | ٨٠٧,٤٧٢ |
| ٢١,٩١٩ | ١٧٨,٣١٩ | ١٣٧,١٥٠ | ٣٩٨,٦٤٥ | ٣,٧٩٢ | ٤٩,٣٥٤ | ٧٨٩,١٧٩ |
| -- | ٣٧٠ | ١٣٠ | ١,٣١٣ | ٢٢٥ | -- | ٢,٠٣٨ |
| ٢١,٩١٩ | ١٧٨,٦٨٩ | ١٣٧,٢٨٠ | ٣٩٩,٩٥٨ | ٤,٠١٧ | ٤٩,٣٥٤ | ٧٩١,٢١٧ |
| ١ | ٣,٢٨٩ | ٥,٢٦٧ | ٢,٧٢٨ | ٤,٩٧٠ | -- | ١٦,٢٥٥ |
| ١ | ٣,٦٥٩ | ١٣٢ | ٤,٠٣٣ | ٥,١٩٦ | ١ | ١٣,٠٢٧ |

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 ٢٠٢٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

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

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

| الإجمالي | الموسوعة الالكترونية | ٤- الأصول غير الملموسة |
|----------------|----------------------|---|
| ١,١٦٦,٥١٩ | ١,١٦٦,٥١٩ | التكلفة ١ يناير ٢٠٢٣ |
| (١,١٦٦,٥١٨) | (١,١٦٦,٥١٨) | مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٣ |
| (١) | (١) | إطفاء عام |
| (١,١٦٦,٥١٩) | (١,١٦٦,٥١٩) | مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| -- | -- | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| -- | -- | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ٥- النقد |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | النقد لدى البنوك |
| ٩,٦٠٥,٧٨٣ | ٨,٥١٩,٨٢٧ | |
| ٩,٦٠٥,٧٨٣ | ٨,٥١٩,٨٢٧ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ذمم الموظفين |
| ١٤٣,٦٥٣ | ١٦٤,٥٠٢ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ١٤,٩٠٣ | ٢٥,٤٠٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٦,٩٠٩ | -- | |
| ١٨٥,٤٦٥ | ١٨٩,٩٠٩ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | تأمينات اجتماعية مستحقة |
| ٦,٩٦٧ | ٤,٦٩٠ | رواتب مستحقة |
| ٥٩,٣٠٣ | ٥٨,٠١٠ | |
| ٦٦,٢٧٠ | ٦٢,٧٠٠ | |

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

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

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ريال سعودي | ريال سعودي |
|----------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| ٣٤٤,٧٠٠ | ٣٩٥,٩٨١ |
| ٦٤,٤٤٠ | ٣٨,٥٦٤ |
| (١٣,١٥٩) | (٤٤,٤٢٦) |
| ٣٩٥,٩٨١ | ٣٩٠,١١٩ |

٨- مخصص نهاية الخدمة

رصيد اول المدة
المكون خلال المدة
المسدد خلال السنة
رصيد اخر المدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | تعديلات سنوات سابقة | المحزر من القيود في ٢٠٢٣ | المقيد في ٢٠٢٣ | الرصيد ٢٠٢٢ |
|----------------|---------------------|-----------------------------|----------------|-------------|
| ٧,٥٠٦,٤٥٥ | (٢١٣,٩١٥) | (٣,٨٤٧) | -- | ٧,٧٢٤,٢١٧ |
| ٣٣٩,٨١٣ | (٢٣,٥١٦) | (٣٤,١٣٩) | ١٥,٠٥٦ | ٣٨٢,٤١٢ |
| ٦٠,٧٨٦ | -- | -- | -- | ٦٠,٧٨٦ |
| ٦,٠٤١,٧٤٦ | -- | -- | -- | ٦,٠٤١,٧٤٦ |
| ١٣,٩٤٨,٨٠٠ | (٢٣٧,٤٣١) | (٣٧,٩٨٦) | ١٥,٠٥٦ | ١٤,٢٠٩,١٦١ |

٩- صافي الأصول المقيدة

مشاريع علمية
طباعة كتب وأشرطة
حلقات تحفيظ
الوقف

| ريال سعودي | ريال سعودي |
|----------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| ٥,١٢٠ | ١٥,٠٥٦ |
| ٥,١٢٠ | ١٥,٠٥٦ |

١٠- إيرادات مقيدة

إيرادات - كتب واشرطة

مؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

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

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ١١- مصروفات الأنشطة |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| ٢٣,٥١٦ | ٣٤,١٣٩ | مصاريف برامج وأنشطة (كتب وأشرطة) |
| ٢١٣,٩١٥ | ٣,٨٤٧ | مصاريف برامج وأنشطة (مشاريع علمية) |
| ٢٣٧,٤٣١ | ٣٧,٩٨٦ | |
| | | |
| ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ١٢- المصاريف العمومية والإدارية |
| ١,٣٣٩,٢٣٦ | ٧٤٢,١٦٤ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ٧٠,٠٥٠ | ٨٠,٨٩٨ | رسوم واشتراكات |
| ٥٧,٢٥٢ | ٣٥,٦٦٩ | تأمينات اجتماعية |
| ٢٤,٨٥٤ | ٢١,٢٣٨ | الكهرباء |
| ٦٠,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠ | مصاريف ايجارات |
| ٦٤,٤٤١ | ٣٨,٥٦٤ | نهاية الخدمة |
| ١٢,٠٠٩ | ١٤,٩٢٢ | مصاريف صيانة وإصلاح مباني |
| ٣,٥٧٠ | ٥,٨٥٦ | ضيافة |
| ٩١,٠٤٥ | ٨٤,٩٢٤ | تأمين طبي وعلاج |
| ٤,٨٧٢ | ٥,٢٨٢ | بريد وهاتف وانترنت |
| ٣,٩٥٠ | ٣,٨٤٨ | أدوات مكتبية ومطبوعات |
| -- | ٢,٠٣٣ | مصاريف بنكية |
| ١,٥٩٧ | -- | مصروفات أخرى |
| ١,٧٣٢,٨٧٦ | ١,١٠٥,٣٩٨ | |

١٣- إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٤-٦-٢٠٢٤ م.