مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود
للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير المراجع المستقل

مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الفهـــــــــرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧ – ١٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء **الموقرين**

مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)

الرياض – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لمؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)** والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٤م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية ". ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. 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.

شركة العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون– عضو مؤسسة آر بي آسيان الدولية وهي عضواً في منتدى شركات المحاسبة الدولي
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣/١١/٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)
الرياض: شارع العليا، برج الميزان، ص.ب. ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣ جدة: طريق المدينة النازل، برج النور، ص.ب. ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف: ٠٨ ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٩٦٦ + هاتف: ٧٧ ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +
فاكس: ٢٢ ٤٦١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ + فاكس: ٧٧ ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +
مراجعة • ضرائب وزكاة • استشارات المحاسبة المالية • تدقيق داخلي • حوكمة الشركات واستشارات المخاطر • تدريب مهني
https://rtasean.com/members – www.ihacpa.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل
مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)

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، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية 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، سواء 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 باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، 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 سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

شركة العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون– عضو مؤسسة آر بي آسيان الدولية وهي عضواً في منتدى شركات المحاسبة الدولي
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣/١١/٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)
الرياض: شارع العليا، برج الميزان، ص.ب. ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣ جدة: طريق المدينة النازل، برج النور، ص.ب. ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف: ٠٨ ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٩٦٦ + هاتف: ٢٤٧٧ ٦٥٠ ١٢ ٩٦٦ +
فاكس: ٤٦١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ + فاكس: ٢٤٧٧ ٦٥٠ ١٢ ٩٦٦ +
مراجعة • ضرائب وزكاة • استشارات المحاسبة المالية • تدقيق داخلي • حوكمة الشركات واستشارات المخاطر • تدريب مهني
https://rtasean.com/members – www.ihacpa.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة إستخدام الإدارة لأساس الاستمرارية 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، 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 استنتاجاتنا 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 الاستمرار 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 عرضًا عادلًا.

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 والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢١ شعبان ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠٢٥م
الرياض – المملكة العربية السعودية

شركة العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون– عضو مؤسسة آر بي آسيان الدولية وهي عضواً في منتدى شركات المحاسبة الدولي
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣/١١/٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)
الرياض: شارع العليا، برج الميزان، ص.ب. ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣ جدة: طريق المدينة النازل، برج النور، ص.ب. ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف: ٠٨ ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٩٦٦ + هاتف: ٢٤٧٧ ٦٥٠ ١٢ ٩٦٦ +
فاكس: ٤٦١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ + فاكس: ٢٤٧٧ ٦٥٠ ١٢ ٩٦٦ +
مراجعة • ضرائب وزكاة • استشارات المحاسبة المالية • تدقيق داخلي • حوكمة الشركات واستشارات المخاطر • تدريب مهني
https://rtasean.com/members – www.ihacpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٤)	٣٣٠,٨٦٣	٦٨٩,٠٨٣
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١٣,٨٣٨	١١٧,٨٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		٤٤٤,٧٠١	٨٠٦,٩١٥
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "	(٦)	٢٢٩,٦٠٤	٢٢٢,٧٧٧
العقارات الاستثمارية "بالصافي "	(٧)	٣,٨٥٠,٣٥٠	٣,٩٧٠,٠٥٠
الأصول غير الملموسة " بالصافي "	(٨)	٨,٧٠١	٢٦,٦٦٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠٨٨,٦٥٥	٤,٢١٩,٤٩٠
إجمالي الأصول		٤,٥٣٣,٣٥٦	٥,٠٢٦,٤٠٥
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٩٧,٧٨٧	٩٥,٨١٣
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٩٧,٧٨٧	٩٥,٨١٣
الإلتزمات غير المتداولة			
مخصص مزايا ومنافع الموظفين	(١٠)	١٤٧,٩٧٤	٨٠,٢٦٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٤٧,٩٧٤	٨٠,٢٦٠
إجمالي الإلتزامات		٣٤٥,٧٦١	١٧٦,٠٧٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٨٧,٥٩٥	٤,٨٥٠,٣٣٢
إجمالي صافي الأصول		٤,١٨٧,٥٩٥	٤,٨٥٠,٣٣٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٥٣٣,٣٥٦	٥,٠٢٦,٤٠٥

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			إجمالي	إجمالي
الإيرادات والتبرعات				
الهبات ودعم المؤسسين		٢,١٠٣,٧٢٠	**٢,١٠٣,٧٢٠**	٧,٣٨١,٨٣٣
تبرعات من المؤسسين (فيزا)		٥٤,٣٧٣	**٥٤,٣٧٣**	١,٦٧٠
دعم تطوع		-	-	٣١,٨٠٥
ايرادات ايجار الشقق الاستثمارية		١٧١,٤٥١	**١٧١,٤٥١**	-
مجموع الإيرادات والتبرعات		٢,٣٢٩,٥٤٤	**٢,٣٢٩,٥٤٤**	٧,٤١٥,٣٠٨
المصروفات والمساعدات				
مصروفات الأنشطة	(١١)	(١,٠٩٢,٠٥٧)	**(١,٠٩٢,٠٥٧)**	(١,٥٠٧,٨٦٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	(١,٦٩٨,٢٠٢)	**(١,٦٩٨,٢٠٢)**	(١,٦١٢,٢٩٠)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(٦٤,٣٦٠)	**(٦٤,٣٦٠)**	(٦٦,٦٢٧)
اهلاك العقارات الاستثمارية	(٧)	(١١٩,٧٠٠)	**(١١٩,٧٠٠)**	(١٩,٩٥٠)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	(١٧,٩٦٢)	**(١٧,٩٦٢)**	(٢٤,٢٧٥)
مصروفات أخرى		-	-	(١٠,٦٠٣)
إجمالي المصروفات والمساعدات		(٢,٩٩٢,٢٨١)	**(٢,٩٩٢,٢٨٢)**	(٣,٢٤١,٦١٢)
التغير في صافي الأصول		(٦٦٢,٧٣٧)	**(٦٦٢,٧٣٧)**	٤,١٧٣,٦٩٦
صافي الأصول في أول السنة		٤,٨٥٠,٣٣٢	**٤,٨٥٠,٣٣٢**	٦٧٦,٦٣٦
صافي الأصول في أخر السنة		٤,١٨٧,٥٩٥	**٤,١٨٧,٥٩٥**	٤,٨٥٠,٣٣٢

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الأصول		(٦٦٢,٧٣٧)	٤,١٧٣,٦٩٦
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٦٤,٣٦٠	٦٦,٦٢٧
إستهلاك العقارات الاستثمارية	(٧)	١١٩,٧٠٠	١٩,٩٥٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١٧,٩٦٢	٢٤,٢٧٥
المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين	(١٠)	٨٥,٧٧١	٣٨,٦٠٨
التغير في صافي الأصول بعد التسويات		(٣٧٤,٩٤٤)	٤,٣٢٣,١٥٦
التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة			
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٣,٩٩٤	١٥٦,٦٩٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٠١,٩٧٤	٨٧,٢٦٢
المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين	(١٠)	(١٨,٠٥٧)	(٢٣,٧٤٨)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		(٢٨٧,٠٣٣)	٤,٥٤٣,٣٦٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات ممتلكات والآلات ومعدات		(٧١,١٨٧)	(٧,٩٦٨)
إضافات العقارات الاستثمارية	(٧)	-	(٣,٩٩٠,٠٠٠)
إضافات أصول غير ملموسة		-	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(٧١,١٨٧)	(٣,٩٩٧,٩٦٨)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه		(٣٥٨,٢٢٠)	٥٤٥,٣٩٧
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام		٦٨٩,٠٨٣	١٤٣,٦٨٦
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	(٤)	٣٣٠,٨٦٣	٦٨٩,٠٨٣

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. معلومات عن المؤسسة:

- اسم المؤسسة: عبد العزيز بن طلال وسرى بنت سعود للتنمية الإنسانية (أحياها الإنسانية)
- المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي: (١٩٥) بتاريخ ١٢ / ٠٨ / ١٤٣٨هـ الموافق ٠٨ / ٠٥ / ٢٠١٧م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٦/٠٤/١١هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٤م.
- رقم السجل التجاري: ١٠١٠٥٩٥٠٤٨ وتاريخ ١٤٤١/٠١/١٦هـ الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٥م.
- أهداف المؤسسة: -

تهدف المؤسسة - دون ان يكون من اغراضها الحصول على الربح المادي - إلى تحقيق الآتي:

- دراسة الاوضاع المجتمعية الخاصة بأسباب سعادة الفرد والأسرة وتنفيذ الأبحاث في هذا الجانب.
- إصدار المؤشرات الدورية في مجالات السعادة والتنمية الانسانية والمبادرات المجتمعية.
- تبنى المبادرات الاجتماعية المتميزة.
- التكامل مع الجهود الحكومية لتطوير المجتمع والارتقاء بحياة الفرد ومساعدته لتجاوز التحديات.
- الإسهام في رفع الوعي لدى المجتمع من الاخطار التي تواجهة عبر برامج ومشاريع متخصصة.

- تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام:-

- اعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف
  (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
  (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضًا العملة الوظيفية للمؤسسة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة.

١,٣ النقد ومافي حكمه: -

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى: -

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصومًا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصًا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات المؤسسة والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة المؤسسة وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافًا ألها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية:

البند	النسبة	البند	النسبة
تحسينات في أماكن مؤجرة	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
سيارات	٢٠%	أجهزة كهربائية ومعدات	٢٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلًا ، إذا كان ذلك ملائمًا ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤,٣ العقارات الاستثمارية

يتم قياس العقارات الاستثمارية التي تستحوذ عليها المؤسسة وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمةالمتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة العقارات الاستثمارية ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. تهلك التكلفة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية:

البند	النسبة
المباني	٣%

٥,٣ الأصول غير الملموسة: -

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها المؤسسة وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمةالمتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالمؤسسة كما يلي:

البند	النسبة
برمجيات وأنظمة صوت	١٥%

٦,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الآخرى: -

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الآخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواءً تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها إلى المؤسسة أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للمؤسسة. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧,٣ مزايا ومنافع الموظفين: -

تقوم المؤسسة باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقًا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علمًا بأن المؤسسة لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبيًا وليس لها تاثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم المؤسسة بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات المؤسسة على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨,٣ الزكاة: -

إن المؤسسة معفاة من الزكاة وفقا لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٩,٣ ضريبة القيمة المضافة: -

أ- تقوم المؤسسة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدًا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هئية الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى المؤسسة فتقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

١٠,٣ قائمة الأنشطة: -

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقًا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١١,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادًا أو أسقاطًا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعًا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها المؤسسة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقًا لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية: -

(١) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

أ. **التبرعات النقدية:** يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها المؤسسة تلك التبرعات.

ب. **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 فأنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

ج. **التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:** يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

د. **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 العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

هـ. **التعهد بتقديم تبرع:** يتم الأعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.

و. **المنح الحكومية:** تستلم المؤسسة منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

ز. **الإيرادات التشغيلية الأخرى:** يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا الالتزامات المحددة مسبقًا بين الطرفين.

ح. **إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:** يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل المؤسسة.

١٢,٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها المؤسسة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

أ. **مصروفات الأنشطة:** وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات المؤسسة في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للمؤسسة كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

ب. **مصروفات عمومية وإدارية:** تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة المؤسسة، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدتم تكلفتها التاريخية.

١٣,٣ صافي الأصول: -

يمثل حساب صافي الأصول في المؤسسة حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقًا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. **صافي الأصول غير المقيدة:** تعد جزء من أصول المؤسسة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارات وأصولًا مالية، أوأصولًا غير ملموسة.

ب. **صافي الأصول المقيدة:** تعد جزء من أصول المؤسسة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معًا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة،أو استثمارات وأصولًا مالية، أو أصولًا غير ملموسة.

ج. **صافي أصول الأوقاف:** تعد جزء من أصول المؤسسة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظرًا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤,٣ قائمة التدفقات النقدية: -

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

٤. النقد ومافي حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البنك الأهلي	٣٣٠,٨٦٣	٦٨٩,٠٨٣
	٣٣٠,٨٦٣	٦٨٩,٠٨٣

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
عهد نقدية	٥٦,٧٧٤	٥٨,٩٦٥
إيجارات مدفوعة مقدماً	٣٨,٠٢٠	٣٨,٠١٩
ذمم مدينة (شركة لجام الرياضية)	٣,٩١٠	٣,٩١٠
ضريبة القيمة المضافة	١٥,١٣٤	١٦,٩٣٨
	١١٣,٨٣٨	١١٧,٨٣٢

٦. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي "

	تحسينات في أماكن مؤجرة	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية ومعدات	المجموع
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤م	٣٣١,٩٥٤	-	٦٢,٦٢٠	٦٤,٣٣٤	٤٥٨,٩٠٨
الإضافات خلال العام	-	٧١,١٨٧	-	-	٧١,١٨٧
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٣١,٩٥٤	٧١,١٨٧	٦٢,٦٢٠	٦٤,٣٣٤	٥٣٠,٠٩٥
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤م	(١٤٩,٣٧٩)	-	(٢٢,٤١٩)	(٦٤,٣٣٣)	(٢٣٦,١٣١)
الإهلاك للعام	(٤٩,٧٩٣)	(٨,٣٠٥)	(٦,٢٦٢)	-	(٦٤,٣٦٠)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩٩,١٧٢)	(٨,٣٠٥)	(٢٨,٦٨٢)	(٦٤,٣٣٣)	(٣٠٠,٤٩١)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣٢,٧٨٢	٦٢,٨٨٢	٣٣,٩٣٩	١	٢٢٩,٦٠٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٨٢,٥٧٥	-	٤٠,٢٠١	١	٢٢٢,٧٧٧

٧. العقارات الاستثمارية "بالصافي "*

	مباني	المجموع
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤م	٣,٩٩٠,٠٠٠	٣,٩٩٠,٠٠٠
الإضافات خلال العام	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٩٩٠,٠٠٠	٣,٩٩٠,٠٠٠
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤م	(١٩,٩٥٠)	(١٩,٩٥٠)
الإهلاك للعام*	(١١٩,٧٠٠)	(١١٩,٧٠٠)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣٩,٦٥٠)	(١٣٩,٦٥٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٨٥٠,٣٥٠	٣,٨٥٠,٣٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٩٧٠,٠٥٠	٣,٩٧٠,٠٥٠

*تم قياس الممتلكات الاستثمارية على أنها عقارات وآلات ومعدات باستخدام نموذج التكلفة- الاستهلاك- الهبوط الموضح في القسم ١٧ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ولم يتم تقيمها بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة ، حيث ترى إدارة المؤسسة ان تقيم الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة تكلفة وجهد لا مبرر لهما

٨. أصول غير ملموسة "بالصافي"

	برمجيات و أنظمة صوت	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤م	١٦٦,٢٥٠	١٦٦,٢٥٠
أضافات خلال العام	-	-
التكلفة في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦٦,٢٥٠	١٦٦,٢٥٠
مجمع الإطفاء ١ يناير ٢٠٢٤م	(١٣٩,٥٨٧)	(١٣٩,٥٨٧)
إطفاء للعام	(١٧,٩٦٢)	(١٧,٩٦٢)
مجمع الإطفاء في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥٧,٥٤٩)	(١٥٧,٥٤٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	٨,٧٠١	٨,٧٠١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٣م	١٦٦,٢٥٠	١٦٦,٢٥٠

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بدل إجازة مستحقة	١٣٤,٤٨٨	٨١,٤٥٠
تذاكر سفر مستحقة	٤٨٦	١٤,٣٦٣
مصروفات مستحقة	٦٢,٨١٣	-
الإجمالي	١٩٧,٧٨٧	٩٥,٨١٣

١٠. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م	٨٠,٢٦٠	٦٥,٤٠٠
المكون خلال العام	٨٥,٧٧١	٣٨,٦٠٨
المنصرف خلال العام	(١٨,٠٥٧)	(٢٣,٧٤٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤٧,٩٧٤	٨٠,٢٦٠

١١. مصروفات الأنشطة

	٣١ ديسمبر٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع اليوم العالمى لتقدير الموظف	-	١٠,٩٦٣
مشروع اليوم العالمي للصحة (طبرجل)	-	٣٤,٨٤٩
مشروع كلنا مختلف	-	٣,٦٨٠
مبادرة اليوم العالمى للرجل	٥,١٢٣	٢٨,٦١٤
مبادرة خبزك علينا	-	٨٩٠
مبادرة اطلق	-	٤٠,٦٣٠
مصروفات تطوع	٥٤,٣٧٣	-
مبادرة القيادة الواعدة	٢٥,٠٠٠	
مبادرة ذكرى البيعة	-	٤,٢٨٦
مبادرة صناعة الأزياء	-	٤٠,٠٠٠
اليوم العالمي للعدالة	-	٤,٠٠٠
يوم التأسيس	١٦١,٧٩٨	١٦١,٩٧١
اليوم العالمي للسعادة	-	٥٩,٧٥٠
اليوم العالمي ل الام	-	٣,٦٧٦
صندوق حراس الامن	-	٢٠٣,٥٠٠
جائزة تالة المراة	-	٨٦,١٠٩
مبادرة عيد الأضحى	-	٤٩,٦٥٧
برنامج دوري أحياها	-	٨١,٨٠٠
برنامج ساعي ومبادرة القيادة الواعدة	-	٩٥,٠٠٠
مشروع مجمع عيادات عناية الطبي	-	١٠١,٠٠٠
مبادرة دار الضيافة (أحتواء)	١٢٠,٩٠٩	١٥,٥٤١
مبادرة تسامي التنمية ل الام	٣٩,١٥٠	٣٩,٤٠٠
مبادرة في بيتنا مسعف	-	٧٦,٧٧٧
برنامج أمومة	-	١١٥,٥٢٤
الحملة الشعبية لا أغاثة الشعب الفلسطيني	-	٢٠٠,٠٠٠
مركز التجميل	٥٠,٠٤٠	٥٠,٢٥٠
حلقات رمضان	٧١,٧٧٧	-
مسابقة الابحاث الاجتماعية	٢٩١,٨١٠	-
مشروع مشتل أحياها بأملج	٦٠,٠٠٠	-
مبادرة إيجار ٩ مستفيدين	١٢٠,٤٠٠	-
مبادرة سفير الاسعافات الاولية	٦,٦٧٧	-
مبادرة دعم زواج المكفوفين	٦٠,٠٠٠	-
مبادرة المطعم الخيري	٢٥,٠٠٠	-
	١,٠٩٢,٠٥٧	١,٥٠٧,٨٦٧

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٩٦٠,٧٥٥	٨٩٥,٩٩٢
تأمينات إجتماعية	١١٩,٠٢٢	١٢١,٢٩٠
الإيجارات	١١٠,٥٧٦	١١٠,٥٧٦
الدعاية والأعلان	٣٦,٦٩٨	٥٦,٨٩٦
رسوم حكومية وإقامات	١٨,٩٠٠	٢٥,٤٤٣
تعويضات نهاية الخدمة	٨٥,٧٧١	٣٨,٦٠٨
التأمين الطبي	١٢٢,٥٨٠	١١٩,٥٣٥
بدل إجازات	٥٣,٠٣٨	٨١,٤٥٠
تذاكر سفر وأنتقال	٩,٤٢١	٤,٤٨٩
مصروفات تطوع	-	٣١,٨٠٤
مصروفات النظافة والضيافة	١١,١٨٠	٨,٠٧٢
أدوات كتابية ومطبوعات	١٠,١٣١	٧,٨١٧
تدريب وتأهيل وأشتراكات	٤٧,٠٥٦	٦,٦٠٧
هاتف وبريد	٧,٠٧٩	٧,٥٦٨
مصروفات الكهرباء والماء	٥,٥١٦	٧,٩٠٠
مصروفات الصيانة	٥٧٥	٢,٧٢٩
استشارات	٩١,٥٦٣	٢١,٥٠٠
مصروفات متنوعة	٥,٥١٩	٦٤,٠١٤
تامين السيارات	٢,٨٢٢	
الأجمالي	١,٦٩٨,٢٠٢	١,٦١٢,٢٩٠

١٣. عام

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٠ /٠٨/ ١٤٤٦هـ الموافق ١٩/ ٠٢/ ٢٠٢٥م.