**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 ٢٠٢٥م**

**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 ٢٠٢٥م


| الفهـــــــــرس | الصفحة |
| --- | --- |
| تقرير المراجع المستقل | ١-٣ |
| قائمة المركز المالي | ٤ |
| قائمة الأنشطة | ٥ |
| قائمة التغيرات في صافي الأصول | ٦ |
| قائمة التدفقات النقدية | ٧ |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية | ٨ – ١٧ |

# 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 ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥م 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 ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 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.

**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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للمؤسسة.

العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩
س.ت: ١٠١٠٦٠٧٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Certified Public Accountants
Licence 323 / 11 / 749
C.R. 1010607795

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

**التاريخ: ٠٧ رمضان ١٤٤٧هـ**
**الموافق: ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م**
**الرياض – المملكة العربية السعودية**

## قائمة المركز المالي
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م** (المبالغ بالريالات السعودية)

| | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول المتداولة** | | | |
| النقد ومافي حكمه | (٥) | ١٦,٤٢٥ | ٣٣٠,٨٦٣ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٦) | ٩٢,٦٣٢ | ١١٣,٨٣٨ |
| **إجمالي الأصول المتداولة** | | ١٠٩,٠٥٧ | ٤٤٤,٧٠١ |
| **الأصول غير المتداولة** | | | |
| الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي " | (٧) | ١٦١,٩٣٧ | ٢٢٩,٦٠٤ |
| العقارات الاستثمارية "بالصافي " | (٨) | ٣,٧٣٠,٦٥٠ | ٣,٨٥٠,٣٥٠ |
| الأصول غير الملموسة " بالصافي " | (٩) | ٧,٣٧٦ | ٨,٧٠١ |
| **إجمالي الأصول غير المتداولة** | | ٣,٨٩٩,٩٦٣ | ٤,٠٨٨,٦٥٥ |
| **إجمالي الأصول** | | ٤,٠٠٩,٠٢٠ | ٤,٥٣٣,٣٥٦ |
| **الإلتزامات** | | | |
| **الإلتزامات المتداولة** | | | |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | (١٠) | ١٤٨,١٧٧ | ١٩٧,٧٨٧ |
| **إجمالي الإلتزامات المتداولة** | | ١٤٨,١٧٧ | ١٩٧,٧٨٧ |
| **الإلتزمات غير المتداولة** | | | |
| مخصص منافع الموظفين | (١١) | ٢٠٣,٣٩٦ | ١٤٧,٩٧٤ |
| **إجمالي الإلتزامات غير المتداولة** | | ٢٠٣,٣٩٦ | ١٤٧,٩٧٤ |
| **إجمالي الإلتزامات** | | ٣٥١,٥٧٣ | ٣٤٥,٧٦١ |
| **صافي الأصول** | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٣,٦٥٧,٤٤٧ | ٤,١٨٧,٥٩٥ |
| **إجمالي صافي الأصول** | | ٣,٦٥٧,٤٤٧ | ٤,١٨٧,٥٩٥ |
| **إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول** | | ٤,٠٠٩,٠٢٠ | ٤,٥٣٣,٣٥٦ |

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

**قائمة الأنشطة**

**عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** (المبالغ بالريالات السعودية)

| | ايضاح | غير مقيدة | **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|---|---|---|---|---|
| | | إجمالى | **إجمالى** | إجمالى |
| **بنود الدخل** | | | | |
| دعم من المؤسسين غير المقيد | | ٢,٦٢٠,٩٢٨ | **٢,٦٢٠,٩٢٨** | ٢,١٠٣,٧٢٠ |
| دعم المؤسسين (فيزا) | | - | - | ٥٤,٣٧٣ |
| دعم تطوع | | ٣,٣٢٢ | **٣,٣٢٢** | - |
| ايرادات ايجار الشقق الاستثمارية | | ١٢٣,٠٩٦ | **١٢٣,٠٩٦** | ١٧١,٤٥١ |
| **إجمالي بنود الدخل** | | ٢,٧٤٧,٣٤٦ | **٢,٧٤٧,٣٤٦** | ٢,٣٢٩,٥٤٤ |
| **المصروفات** | | | | |
| مصروفات البرامج والأنشطة | (١٢) | (١,٠٧٥,٥٨٨) | **(١,٠٧٥,٥٨٨)** | (١,٠٩٢,٠٥٧) |
| المصروفات العمومية والإدارية | (١٣) | (٢,٠٠٩,٧١٤) | **(٢,٠٠٩,٧١٤)** | (١,٦٩٨,٢٠٢) |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات | (٧) | (٧١,١٦٧) | **(٧١,١٦٧)** | (٦٤,٣٦٠) |
| اهلاك العقارات الاستثمارية | (٨) | (١١٩,٧٠٠) | **(١١٩,٧٠٠)** | (١١٩,٧٠٠) |
| إطفاء الأصول غير الملموسة | (٩) | (١,٣٢٥) | **(١,٣٢٥)** | (١٧,٩٦٢) |
| **مجموع المصروفات** | | (٣,٢٧٧,٤٩٤) | **(٣,٢٧٧,٤٩٤)** | (٢,٩٩٢,٢٨١) |
| **التغير في صافي الأصول** | | (٥٣٠,١٤٨) | **(٥٣٠,١٤٨)** | (٦٦٢,٧٣٧) |

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

**قائمة التغيرات في صافي الأصول**
**عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** (المبالغ بالريال السعودي)

| | صافي الأصول | |
|---|---|---|
| | غير المقيدة | الإجمالي |
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م** | **٤,٨٥٠,٣٣٢** | **٤,٨٥٠,٣٣٢** |
| التغير في صافي الأصول | (٦٦٢,٧٣٧) | **(٦٦٢,٧٣٧)** |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م** | **٤,١٨٧,٥٩٥** | **٤,١٨٧,٥٩٥** |
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م** | **٤,١٨٧,٥٩٥** | **٤,١٨٧,٥٩٥** |
| التغير في صافي الأصول | (٥٣٠,١٤٨) | **(٥٣٠,١٤٨)** |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | **٣,٦٥٧,٤٤٧** | **٣,٦٥٧,٤٤٧** |

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

**قائمة التدفقات النقدية**

**عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)**

| | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| التغير في صافي الأصول | | **(٥٣٠,١٤٨)** | (٦٦٢,٧٣٧) |
| إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات | (٧) | **٧١,١٦٧** | ٦٤,٣٦٠ |
| إستهلاك العقارات الاستثمارية | (٨) | **١١٩,٧٠٠** | ١١٩,٧٠٠ |
| إطفاء أصول غير ملموسة | (٩) | **١,٣٢٥** | ١٧,٩٦٢ |
| المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين | (١١) | **٦٠,٠٧٠** | ٨٥,٧٧١ |
| **التغير في صافي الأصول بعد التسويات** | | **(٣٤٢,٦٠٤)** | (٣٧٤,٩٤٤) |
| **التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة** | | | |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٦) | **٢١,٢٠٦** | ٣,٩٩٤ |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | (١٠) | **(٤٩,٦١٠)** | ١٠١,٩٧٤ |
| المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين | (١١) | **(٤,٦٤٨)** | (١٨,٠٥٧) |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية** | | **(٣١٠,٩٣٨)** | (٢٨٧,٠٣٣) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| إضافات ممتلكات والآلات ومعدات | (٧) | **(٣,٥٠٠)** | (٧١,١٨٧) |
| **صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية** | | **(٣,٥٠٠)** | (٧١,١٨٧) |
| صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه | | **(٣١٤,٤٣٨)** | (٣٥٨,٢٢٠) |
| رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام | | **٣٣٠,٨٦٣** | ٦٨٩,٠٨٣ |
| **رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام** | (٥) | **١٦,٤٢٥** | ٣٣٠,٨٦٣ |

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 ٢٠٢٦/٠٤/١٥م.
- 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:-**

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ، مع تطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة فى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، مالم ترد لها معالجة خاصة في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح .
- في شهر جماد الأولى عام ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة تعديلات على معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح، وبموجبها تم تعديل بعض الفقرات من المعيار. تسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعدها. وهذه هي السنة الأولى لتطبيق تلك التعديلات، وأهمها تعديل طريقة العرض، تعديل بعض مسميات البنود في القوائم المالية، وإضافة قائمة جديدة هي قائمة التغيرات في صافي الأصول.

**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 للمنشأة.

**٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:**

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المنشأة.

١,٣ **النقد وما في حكمه: -**

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك، النقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. الأرصدة المقيدة لأغراض محددة لا تدخل ضمن النقد المتاح للتشغيل.

٢,٣ **المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى: -**

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصومًا منها أي مبالغ متوقع عدم تحصيلها، ويتم تقديرها في نهاية السنة المالية. تُخفض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة إلى القيمة القابلة للتحصيل، ويُثبّت الرصيد بالتكلفة ناقص خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

٣,٣ **الممتلكات والآلات والمعدات: -**

تمثل الممتلكات والآلات والمعدات الأصول التي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة المؤسسة وليس بغرض البيع. تُقيد هذه الأصول بالتكلفة التاريخية مضافًا إليها التكاليف المباشرة اللازمة لجعل الأصل جاهزًا للاستخدام. يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدّرة وفقًا للمعدلات التالية:

| البند | النسبة | البند | النسبة |
|---|---|---|---|
| تحسينات في أماكن موجرة | ١٥% | أثاث ومفروشات | ١٠% |
| سيارات | ٢٠% | أجهزة كهربائية | ٢٥% |

تُراجع القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك بشكل دوري، ويتم تعديلها مستقبلًا إذا كان هناك دليل على وجود تغير جوهري منذ تاريخ آخر مراجعة. يتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة مع إلغاء اهلاكها المتراكم من الحسابات في تاريخ البيع أو الاستبعاد، ويُعترف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة. كما تُراجع الأصول الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشرات على انخفاض في قيمتها، ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض – إن وجدت – ضمن قائمة الأنشطة. تُقيد التحسينات التي تتم على الأصول المستأجرة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتُستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسين أو فترة عقد الإيجار أيهما أقصر. وفي نهاية عقد الإيجار، لا يُعترف بقيمة متبقية ما لم يكن من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية إضافية للمؤسسة.

٤,٣ **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%** |

٥,٣ **العقارات الإستثمارية: -**

تم 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% |

٦,٣ **المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى: -**

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 **المخصصات: -**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المؤسسة التزام قانوني حالي (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق موارد اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل، وعند إمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق به. عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريًا، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزكاة الحالي الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم اثبات الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الأنشطة.

٨,٣ **مخصص منافع 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.

٩,٣ **ضريبة القيمة المضافة: -**

أ- تقوم المنشأة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدًا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هئية الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

١٠,٣ **قائمة الأنشطة: -**

تتضمن قائمة الأنشطة بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن المصروفات 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 بالدخل:**

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 الدخل ومصادره 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. **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 :**

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 يعتمدها المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 باستخدام 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- **التقديرات المحاسبية**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضًا من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمؤسسة . يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يلي:

**المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد**

تقوم المؤسسة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية يتم الإفصاح عنها أدناه.

أ. **الأعمار المقُدرة للممتلكات والآلات والمعدات:**

تحدد الإدارة الأعمار الافتراضية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لحساب الإهلاك والإطفاء. هذا التقدير يتم تحديده بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك والإطفاء، إن وجدت، في الفترات الحالية والمستقبلية.

ب. **انخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:**

يتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المؤسسة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقًا للشروط الأصلية للاتفاقية. الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمالية أن يتعرض المدين الى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتعثر في السداد أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي بأنخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى. بالنسبة للمبالغ الفردية الجوهرية، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، ولكنها متأخرة في التحصيل، فيتم تقييمها بشكل مجمع ويتم الإعتراف بالمخصص مع الأخذ في الاعتبار طول الفترة الزمنية وبالنظر في معدلات الاسترداد السابقة.

ج. **انخفاض قيمة الأصول غير المالية**

تقوم المؤسسة في تاريخ إعداد كل قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية للأصول لتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المؤسسة بإجراء تقدير القيمة الإستردادية للأصول. القيمة الإستردادية للأصل هي القيمة العادلة مخصوما منها تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. لتحديد قيمة الاستخدام، هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتعلقة بالأصل باستخدام معامل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالي، والقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق.

إذا كانت القيمة الإستردادية للأصل تم تقديرها لتكون أقل من القيمة الدفترية للأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الأنشطة. عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة لاحقًا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ما لم يكن هناك أي انخفاض في القيمة معترف بها للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة .

د. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني – ضمني) على المؤسسة ناتج عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون المؤسسة ملزم بتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للعوض المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

## ٥. النقد ومافي حكمه

| | ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| البنك الأهلي | ١٦,٤٢٥ | ٣٣٠,٨٦٣ |
| | ١٦,٤٢٥ | ٣٣٠,٨٦٣ |

## ٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| | ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| عهد نقدية | ٤١,٢٢١ | ٥٦,٧٧٤ |
| إيجارات مدفوعة مقدماً | ٣٨,٠٢٠ | ٣٨,٠٢٠ |
| ذمم مدينة ( شركة لجام الرياضية ) | - | ٣,٩١٠ |
| ضريبة القيمة المضافة | ١٣,٣٩١ | ١٥,١٣٤ |
| | ٩٢,٦٣٢ | ١١٣,٨٣٨ |

## ٧. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

| | تحسينات في أماكن مؤجرة | سيارات | أثاث ومفروشات | أجهزة كهربائية ومعدات | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥م** | ٣٣١,٩٥٤ | ٧١,١٨٧ | ٦٢,٦٢٠ | ٦٤,٣٣٤ | ٥٣٠,٠٩٥ |
| الإضافات خلال العام | - | - | - | ٣,٥٠٠ | ٣,٥٠٠ |
| **التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٣٣١,٩٥٤ | ٧١,١٨٧ | ٦٢,٦٢٠ | ٦٧,٨٣٤ | ٥٣٣,٥٩٥ |
| **مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥م** | (١٩٩,١٧٢) | (٨,٣٠٥) | (٢٨,٦٨١) | (٦٤,٣٣٣) | (٣٠٠,٤٩١) |
| الإهلاك للعام | (٤٩,٧٩٣) | (١٤,٢٣٧) | (٦,٢٦٢) | (٨٧٥) | (٧١,١٦٧) |
| **مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | (٢٤٨,٩٦٥) | (٢٢,٥٤٢) | (٣٤,٩٤٣) | (٦٥,٢٠٨) | (٣٧١,٦٥٨) |
| **صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٨٢,٩٨٩ | ٤٨,٦٤٥ | ٢٧,٦٧٧ | ٢,٦٢٦ | ١٦١,٩٣٧ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ١٣٢,٧٨٢ | ٦٢,٨٨٢ | ٣٣,٩٣٩ | ١ | ٢٢٩,٦٠٤ |

## ٨. العقارات الاستثمارية "بالصافي"

| | شقتين سكنية | المجموع |
|---|---|---|
| **التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥م** | ٣,٩٩٠,٠٠٠ | ٣,٩٩٠,٠٠٠ |
| الإضافات خلال العام | - | - |
| **التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٣,٩٩٠,٠٠٠ | ٣,٩٩٠,٠٠٠ |
| **مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥م** | (١٣٩,٦٥٠) | (١٣٩,٦٥٠) |
| الإهلاك للعام | (١١٩,٧٠٠) | (١١٩,٧٠٠) |
| **مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | (٢٥٩,٣٥٠) | (٢٥٩,٣٥٠) |
| **صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٣,٧٣٠,٦٥٠ | ٣,٧٣٠,٦٥٠ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣,٨٥٠,٣٥٠ | ٣,٨٥٠,٣٥٠ |

*تم قياس العقارات الاستثمارية على أنها ممتلكات 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

## ٩. أصول غير ملموسة "بالصافي"

| | برمجيات و أنظمة صوت | الإجمالي |
|---|---|---|
| **التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥م** | ١٦٦,٢٥٠ | ١٦٦,٢٥٠ |
| أضافات خلال العام | - | - |
| **التكلفة في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م** | ١٦٦,٢٥٠ | ١٦٦,٢٥٠ |
| **مجمع الإطفاء ١ يناير ٢٠٢٥م** | (١٥٧,٥٤٩) | (١٥٧,٥٤٩) |
| إطفاء للعام | (١,٣٢٥) | (١,٣٢٥) |
| **مجمع الإطفاء في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م** | (١٥٨,٨٧٤) | (١٥٨,٨٧٤) |
| **صافي القيمة الدفترية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م** | ٧,٣٧٦ | ٧,٣٧٦ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م | ٨,٧٠١ | ٨,٧٠١ |

## ١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| بدل إجازة مستحقة | ١٤٢,٦٧٧ | ١٣٤,٤٨٨ |
| تذاكر سفر مستحقة | - | ٤٨٦ |
| مصروفات مستحقة | ٥,٥٠٠ | ٦٢,٨١٣ |
| الإجمالي | ١٤٨,١٧٧ | ١٩٧,٧٨٧ |

## ١١. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م | ١٤٧,٩٧٤ | ٨٠,٢٦٠ |
| المكون خلال العام | ٦٠,٠٧٠ | ٨٥,٧٧١ |
| المنصرف خلال العام | (٤,٦٤٨) | (١٨,٠٥٧) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | ٢٠٣,٣٩٦ | ١٤٧,٩٧٤ |

١٢. مصروفات الأنشطة

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| مبادرة السليلاك | ٢,٦٤٤ | - |
| مبادرة استشعر | ٤٥,٠٠٠ | - |
| حملة شعيرة | ٢٧٠,٠٠٠ | - |
| مبادرة حج ٢٠٢٥م صانعة الثلج | ١٠٠,٠٠٠ | - |
| مبادرة درة طلال لريادة الاعمال | ٤٣,٠٠٠ | - |
| درر نحييها | ١٤٧,٠٠٠ | - |
| مبادرة حياة امنه | ٤٢,٠٠٠ | - |
| مشروع الإطعام المتحرك | ١٢١,٦٠٠ | - |
| مبادرة حاويات الخبز | ٤٥,٠٠٠ | - |
| مبادرة المسح الميداني | ٣٨,٠٢٥ | - |
| مبادرة اليوم العالمي للطفل | ٨٤٠ | - |
| مبادرة أصوات الطفولة | ١٠٠,٠٠٠ | - |
| مبادرة كوثر | ٧,٣٦٠ | - |
| مبادرة اليوم العالمى للرجل | ٦,٣٩٧ | ٥,١٢٣ |
| مصروفات تطوع | - | ٥٤,٣٧٣ |
| مبادرة القيادة الواعدة | - | ٢٥,٠٠٠ |
| يوم التأسيس | ٤٧,٨٦٩ | ١٦١,٧٩٨ |
| مبادرة دار الضيافة ( أحتواء ) | - | ١٢٠,٩٠٩ |
| مبادرة تسامي التنمية ل الام | - | ٣٩,١٥٠ |
| مركز التجميل | - | ٥٠,٠٤٠ |
| حلقات رمضان | - | ٧١,٧٧٧ |
| مسابقة الابحاث الاجتماعية | ٥٥,٠٠٠ | ٢٩١,٨١٠ |
| مشروع مشتل أحياها بأملج | ٣,٨٥٣ | 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 |
| | ١,٠٧٥,٥٨٨ | ١,٠٩٢,٠٥٧ |

## ١٣. المصروفات العمومية والإدارية

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---|---|---|
| مرتبات واجور وما في حكمها | ١,١٨١,٦٧٢ | ٩٦٠,٧٥٥ |
| تأمينات إجتماعية | ١٧٦,٨٠٨ | ١١٩,٠٢٢ |
| الإيجارات | ١١٠,٥٧٧ | ١١٠,٥٧٦ |
| الدعاية والأعلان | ٦١,٣٥٢ | ٣٦,٦٩٨ |
| رسوم حكومية وإقامات | ٣٩,٤٥١ | ١٨,٩٠٠ |
| تعويضات نهاية الخدمة | ٦٠,٠٧٠ | ٨٥,٧٧١ |
| التأمين الطبي | ١٢٥,٣٩٠ | ١٢٢,٥٨٠ |
| بدل إجازات | ٨,١٨٩ | ٥٣,٠٣٨ |
| تذاكر سفر وأنتقال | ٢٣,١٥٠ | ٩,٤٢١ |
| مكافات وحوافز سنوية | ٨٤,٦١٥ | - |
| مصروفات تطوع | ٣,٣٢٢ | - |
| مصروفات النظافة والضيافة | ١٢,٦٥٠ | ١١,١٨٠ |
| أدوات كتابية ومطبوعات | ٨,٤٨٨ | ١٠,١٣١ |
| تدريب وتأهيل وأشتراكات | ٢٠,٠٦٤ | ٤٧,٠٥٦ |
| هاتف وبريد | ١٠,٢١٧ | ٧,٠٧٩ |
| مصروفات الكهرباء والماء | ٧,٥٣٥ | ٥,٥١٦ |
| مصروفات الصيانة | ٤,١٦٣ | ٥٧٥ |
| استشارات | ١١,٠٠٠ | ٩١,٥٦٣ |
| تامين السيارات | ٤,٤٨٤ | ٢,٨٢٢ |
| مصروفات متنوعة | ٦,٢٠٣ | ٥,٥١٩ |
| تسوية نهاية خدمة بحكم قضائي | ٥٠,٣١٤ | - |
| الأجمالي | ٢,٠٠٩,٧١٤ | ١,٦٩٨,٢٠٢ |

## ١٤. عام

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٠٧ /٠٩/ ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٢/٢٤م.