



مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة: شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashahera.com

www.ashahera.com

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده
ترخيص رقم (١٠٦٦)
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> |
|-------------|---|
| ٣-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٤ | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ٥ | قائمة الانشطة عن الفترة المالية عن ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ١٤-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٤) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية عن الفترة المالية عن ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف المؤسسة .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت انتباه :-

نود ان نلفت الانتباه إلى ما ورد في الايضاح رقم (٧) والخاص بالأصول الثابتة حيث تم خلال العام التبرع بأرض قيمتها (١٠٠٠٠٠٠٠) ومبنى قيمته (٤٥٠٠٠٠٠٠) من قبل رئيس مجلس إدارة شركة شبكة الإنشاء للمقاولات بموجب قرار منح هبة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٠ م وقد تم تقييم قيمة هذه الأصول بدون قيمة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠١ م الموافق ١٤٤٤/٧/١٠ هـ برقم صك اصدار صك ملكية لهذه الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠١ م الموافق ١٤٤٤/٧/١٠ هـ برقم صك ٢٧١٧٠٥٠١٢٥٤٨. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر

أمر آخر :-

هذه أول قوائم تصدر للمؤسسة وتعبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م حيث أنشأت مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده بترخيص رقم (١٠٦٦) بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م.



المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز
جدة : شارع البلدية - مركز حسبي هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني : info@ashahera.com



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للمؤسسة: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حي هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١-تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

ومع لائحة المؤسسة الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢-تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق،،

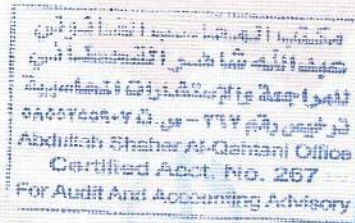
خميس مشيط في: ٢٦ / ٠٨ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٠ / ٠٢ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| البيان | إيضاح | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي |
|---------------------------------|-------|----------------------------|
| الأصول : | | |
| الأصول المتداولة: | | |
| النقد وما في حكمه | (٤) | ٢٤٢٣٣٣,٠٠ |
| مصروفات مدفوعة مقدما | (٥) | ٥٧٥٠,٠٠ |
| أرصدة مدينة أخرى | (٦) | ٦٤٢١,٠٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٢٥٤٥٥٠٤,٠٠ |
| الأصول غير المتداولة: | | |
| الاصول الثابتة بالصافي | (٧) | ٥٤٨٧٦٩٤,٠٠ |
| اجمالي الأصول غير المتداولة | | ٥٤٨٧٦٩٤,٠٠ |
| إجمالي الأصول | | ٥٧٤٢١٩٨,٠٠ |
| الإلتزامات و صافي الأصول | | |
| الإلتزامات متداولة: | | |
| مصروفات مستحقة | (٨) | ٦٩٠٠,٠٠ |
| نمم دائنة | (٩) | ٨٤٠٣٠,٠٠ |
| إيرادات مقبوضة مقدما | (١٠) | ٢٥٠٠٠٠,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة | | ٣٤٠٩٣٠,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات | | ٣٤٠٩٣٠,٠٠ |
| صافي الأصول: | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | (١١) | ٥,٤٠١,٢٦٨,٠٠ |
| صافي الأصول المقيدة | | ٠,٠٠ |
| إجمالي صافي الأصول | | ٥٤٠١٢٦٨,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول | | ٥٧٤٢١٩٨,٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده
ترخيص رقم (١٠٦٦)
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | | | إيضاح | البيــــــــــــــــان |
|---|------------|-------------|-------|---|
| إجمالي | مقيدة | غير مقيدة | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٥,٥٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٥,٥٠٠,٠٠٠ | (١٢) | الإيرادات والمكاسب: تبرعات عينية |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | | إيرادات ايجارات |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| ١٥٦٥٧٩,٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٥٦٥٧٩,٠٠ | (١٣) | المصروفات والخسائر مصروفات البرامج و الأنشطة |
| ١١٥,٧٣٤ | ٠,٠٠٠ | ١١٥,٧٣٤ | (١٤) | مصارييف عمومية وإدارية أخرى |
| ٧٦,٤١٩ | ٠,٠٠٠ | ٧٦,٤١٩ | (٧) | إستهلاك الأصول الثابتة |
| (٣٤٨,٧٣٢) | ٠,٠٠٠ | (٣٤٨,٧٣٢) | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٥٤٠,١٢٦٨,٠٠ | ٠ | ٥٤٠,١٢٦٨,٠٠ | | صافي التغير في صافي الأصول |
| ٠ | ٠,٠٠٠ | ٠ | | رصيد صافي الأصول أول المدة |
| ٥٤٠,١٢٦٨,٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥,٤٠١,٢٦٨ | | رصيد صافي الأصول آخر المدة |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مؤسسة المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥١٥٧٥٤٩٠٢
Abdullah Sheher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

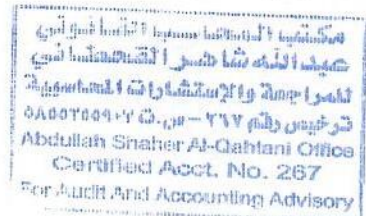
مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده
ترخيص رقم (١٠٦٦)
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| البيان | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---|---|
| | ريال سعودي |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: | |
| التغير في صافي الأصول | ٥,٤٠١,٢٦٨,٠٠ |
| تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : | |
| إهلاكات الأصول الثابتة | ٧٦٤١٩,٠٠ |
| التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : | |
| التغير في الأرصدة المدينة | (٦,٤٢١) |
| التغير في مصروفات مدفوعة مقدما | (٥,٧٥٠) |
| التغير في إيرادات مقبوضة مقدما | ٢٥٠٠٠٠,٠٠ |
| التغير في الذمم الدائنة | ٨٤٠٣٠,٠٠ |
| التغير في مصروفات مستحقة | ٦,٩٠٠,٠٠ |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) | ٥٨٠٦٤٤٦,٠٠ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: | |
| إضافات أصول ثابتة | (٥,٥٦٤,١١٣) |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية (٢) | (٥,٥٦٤,١١٣) |
| صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١) | ٢٤٢٣٣٣,٠٠ |
| رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ٠,٠٠ |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | ٢٤٢٣٣٣,٠٠ |

تتضمن قائمة الأنشطة تعاملات غير نقدية بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال قيمة تبرع بأرض ومبنى للمؤسسة .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



مؤسسة محمد بن حزام بن فاهله
ترخيص رقم (١٠٦٦)
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ :-

| التقييمة المقترية في | مجموع الاستهلاك | | | | نسبة الاستهلاك | المكانة | | | | البيان |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| | الرصيد في | استهلاكات | إضافات | إستهلاكات | | الرصيد في | استهلاكات | إضافات | الرصيد في | |
| ٢٠٢١/٠٣/٠٩ ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي | ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ ريال سعودي | % | ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي | ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ ريال سعودي | ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ ريال سعودي | |
| ١٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٠ | ١٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ٤٤٢٥٠٠,٠٠٠ | ٧٥٠٠٠,٠٠٠ | ٧٥٠٠٠,٠٠٠ | ٧٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٤ | ٤٥٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ١٤٣٧٨,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٠ | ١٤٧٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٤٧٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ٢١٢٣١,٠٠٠ | ٢٦٩,٠٠٠ | ٢٦٩,٠٠٠ | ٢٦٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٥ | ٢١٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢١٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ١٩٥٣,٠٠٠ | ٦٧,٠٠٠ | ٦٧,٠٠٠ | ٦٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٢٠ | ٢٠٢٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠٢٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ٧٥٥٥,٠٠٠ | ١٢٨,٠٠٠ | ١٢٨,٠٠٠ | ١٢٨,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١١ | ٧٦٨٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٦٨٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| ٠,٠٠٠ | ٧٦٤١٩,٠٠٠ | ٧٦٤١٩,٠٠٠ | ٧٦٤١٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | | ٥٥٢٤١٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٥٢٤١٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | |
| | | | | | | | | | الإجمالي | |

مكتب المحاسبة العامة للتدقيق والتدقيق
شيد الله شاهر المحاسبين
للإحصاء والتدقيق والتدقيق
ترخيص رقم ٢٧٧ - س.٢ ٥٨٥٧٥٥٤٤٤
Abdullah Shafer Al-Ghann Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم المؤسسة :

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

التكـوين و النشاط :

المؤسسة مسجلة برقم تسجيل ١٠٦٦ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ .

السجل التجاري

المؤسسة مسجلة بسجل تجاري رقم ٥٨٥٥٣٦٠٣٤٦ رقم ١٤٤٣/١٠/١٧ وتاريخ

تهدف المؤسسة الى تحقيق الآتي :

- ١_ دعم مشاريع ومبادرات الرعاية الاجتماعية ومساعدة المحتاجين بجميع أنواعها
- ٢_ دعم إنشاء المراكز التربوية والتعليمية والطبية والتدريبية والمهنية
- ٣_ دعم مشاريع ومبادرات الرعاية الصحية والتعليمية
- ٤_ دعم مشاريع ومبادرات الدعوة الاسلامية وفقا للمنهج الصحيح ووفق الجهات الشرعية في المملكة العربية السعودية

٥_ الانفاق على وسائل التقنية انتاجا وتطويرا واستخدامها بما يحقق خدمة المجتمع والنفع العام

٦_ دعم مشاريع تطوير منظمات القطاع غير الربحي ومنسوبيها وتأهيلهم

٧_ دعم تأسيس مشاريع توفير المياه وصيانتها

٨_ تقديم الدعم المساند معرفيا وميدانيا للقطاع غير الربحي

٩_ دعم إنشاء الجوامع والمساجد والاقواف وصيانتها

١٠_ تقديم المساعدات النقدية والعينية لقرابة المؤسس والافراد والاسر المحتاجة

١١_ الانفاق في جميع أوجه البر بالطريقة التي يحثنا عليها ديننا الاسلامي

الأهداف :

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير واللوائح واللائحة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

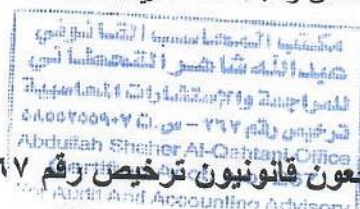
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



(٩)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او

اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

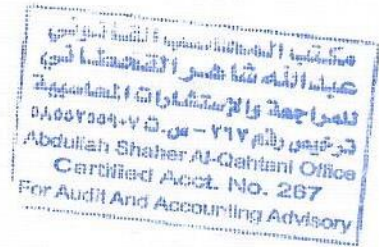
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول المؤسسة ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



(١٠)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول المؤسسة تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول المؤسسة تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمؤسسة امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

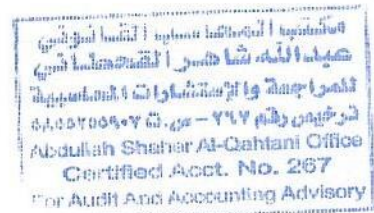
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج المؤسسة كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم المؤسسة سجلات يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



تابع: الإيضاحات المحصنة للقوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------|-----------------|
| مصرف الراجحي | ٢٤٢٢٠٠,٠٠ |
| بنك الجزيرة | ١٣٣,٠٠ |
| المجموع | ٢٤٣٥٣,٠٠ |

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-----------------------|--------------|
| ايجار مقر مدفوع مقدما | ٥,٧٥٠ |
| المجموع | ٥٧٥٠ |

٦- ذمم وعهد مدينة :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|------------------|----------------|
| عهد موظفين | ٤١٤,٠٠ |
| ضريبة قيمة مضافة | ٦٠٠٧,٠٠ |
| المجموع | ٦٤٢١,٠٠ |

٧- الأصول الثابتة واستهلاكها: كشف مرفق

تم خلال العام التبرع بأرض قيمتها (١٠٠٠٠٠٠) ومبنى قيمته (٤٥٠٠٠٠٠) من قبل رئيس مجلس إدارة شركة شبكة الإنشاء للمقاولات بموجب قرار منح هبة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٠ م وقد تم تقييم قيمة هذه الأصول من قبل مجلس إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٦ م وقد تم اصدار صك ملكية للمؤسسة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/١ م برقم صك ٢٧١٧٠٥٠١٢٥٤٨ بدون قيمة .

٨- مصروفات مستحقة :

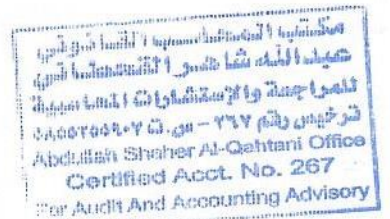
| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------------------|----------------|
| اتعاب مهنية (محاسب قانوني) | ٦٩٠٠,٠٠ |
| المجموع | ٦٩٠٠,٠٠ |

٩- الذمم الدائنة :

| البيان | ريال سعودي |
|----------------|-----------------|
| عهدة محمد حزام | ٨٤٠٣٠,٠٠ |
| المجموع | ٨٤٠٣٠,٠٠ |

١٠- إيرادات مقبوضة مقدما :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|-----------------|
| دفعة مقدمة من ايجار مبنى الجمعية | ٢٥٠٠٠,٠٠ |
| المجموع | ٢٥٠٠٠,٠٠ |



(١٢)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١١ - صافي الاصول:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | | | |
|--------------|----------------------|------------------------|----------------------------|
| الاجمالي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٥٤٠١٢٦٨,٠٠ | ٠,٠٠ | . | ٥٤٠١٢٦٨,٠٠ |
| ٥٤٠١٢٦٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥,٤٠١,٢٦٨,٠٠ |

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢ - التبرعات العينية :

| الاجمالي | أوقاف | مقيد | غير مقيد |
|------------|------------|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | . | . | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٥٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٥٠٠٠٠٠,٠٠ |

البيان

المبنى

الأرض

المجموع

تم التبرع بالأرض والمبنى من قبل إدارة شركة شبكة الإنشاء للمقاولات

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده
مؤسسة أهلية ذات منفعة عامة
للمحاسبة والاستشارات المالية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٩٥٠٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory

(١٣)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده

ترخيص رقم (١٠٦٦)

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

| الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م | ١٣ - مصروفات البرامج و الانشطة : |
|-------------------------------|----------------------------------|
| حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م | البيان |
| ريال سعودي | دعم الجمعيات |
| ١٤٣٨٠٠,٠٠ | دعم مستفيدي الجمعية |
| ١٢٧٧٩,٠٠ | |
| ١٥٦٥٧٩,٠٠ | المجموع |

مكتبنا يقع في المنطقة الصناعية
خميس مشيط شارع الملك عبدالعزيز
الرقم ٢٦٧ - ص.ب. ٤٤٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahyani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(١٤)

مؤسسة محمد بن حزام بن فاهده
ترخيص رقم (١٠٦٦)
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

| البيان | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م |
|---------------------------|---|
| اجور و رواتب و مكافآت | ٩٩,٦٦٦ |
| المستهلكات | ١٣٠٦,٠٠٠ |
| مصاريف الصيانة والإصلاحات | ٥٤,٠٠٠ |
| المنافع والخدمات والتأمين | ١٨٤٧,٠٠٠ |
| اتعاب مهنية | ٦٩٠٠,٠٠٠ |
| إيجار | ٥٠٠٠,٠٠٠ |
| منافع وخدمات أخرى | ٩٦١,٠٠٠ |
| المجموع | ١١٥٧٣٤,٠٠٠ |

شهادة المحاسبين
عبدالله شاهر
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٠٧٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory