



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة محمد بن عبدالله الجميع الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م
وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩
فاكس : ٤٦٦٣٢٢٢ / ٩٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه - (الفترة الأولى للقوائم المالية للمؤسسة)

"نلفت الإنتباه إلى أن القوائم المالية المرفقة للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تمثل الفترة من تاريخ بداية ممارسة نشاط المؤسسة كما في ١ ربيع أول ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م) وتعد أول قوائم مالية مدققة تصدر للمؤسسة. ولم تعد القوائم المالية من تاريخ الترخيص الموافق ٢٩ جماد الأول ١٤٤٠ هـ الموافق ٤ فبراير ٢٠١٩ م"

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة محمد بن عبدالله الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً 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 مجمعة، 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 وملاءمة 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.

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / ١١ / ٧٩٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

www.ihocpa.com

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام 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 جوهرية، 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 عرضاً عادلاً.

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، يتبين لنا عدم 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 و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
		الأصول المتداولة
٦١,٩١٩	(٣)	النقد لدى البنك
٤,٧٨٨,٩٣٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٨٥٠,٨٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١,١٥٦,٦٦٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٥٦,٦٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٠٠٧,٥٢٢		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول
		الإلتزامات المتداولة
٤,٧٣٣,٢٥٨	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٧٣٣,٢٥٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
٢٦,٨٤٥	(٧)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٢٦,٨٤٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤,٧٦٠,١٠٣		إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول
١,٢٤٧,٤١٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٤٧,٤١٩		إجمالي صافي الأصول
٦,٠٠٧,٥٢٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	إجمالي	إجمالي
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات والهيئات	٣٦,٨٩٥,٨٤٢	٣٦,٨٩٥,٨٤٢
(٨)		
مجموع الإيرادات والمكاسب	٣٦,٨٩٥,٨٤٢	٣٦,٨٩٥,٨٤٢
المصروفات والمساعدات		
المساعدات والتبرعات	(٣٤,٧٨٤,٩٢٥)	(٣٤,٧٨٤,٩٢٥)
(٩)		
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦٣,٤٩٨)	(١٦٣,٤٩٨)
(١٠)		
مجموع المصروفات والمساعدات	(٣٥,٦٤٨,٤٢٣)	(٣٥,٦٤٨,٤٢٣)
التغير في صافي الأصول	١,٢٤٧,٤١٩	١,٢٤٧,٤١٩
صافي الأصول في بداية السنة	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢٤٧,٤١٩	١,٢٤٧,٤١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٤٧,٤١٩	التغير في صافي الأصول
٢٦,٨٤٥	مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
١,٢٧٤,٢٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
(٤,٧٨٨,٩٣٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٧٣٣,٢٥٨	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١,٢١٨,٥٨٤	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,١٥٦,٦٦٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٥٦,٦٦٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٦١,٩١٩	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
-	رصيد النقد لدى البنك في أول السنة
٦١,٩١٩	رصيد النقد لدى البنك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة محمد بن عبدالله الخيرية
(٢/١) المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٧) بتاريخ ١٨ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ
(٤/١) أهداف المؤسسة:-
- إدارة وتنفيذ وصية الشيخ محمد بن عبد الله الخيري رحمه الله
- دعم الخدمات الاجتماعية والصحية والاعثية والتعليمية والثقافية والتطويرية والتنمية وكافة وجوه البر والاحسان
- دعم المؤسسات والجمعيات والمكاتب والجهات الخيرية والتنمية في العمل الخيري
- المساهمة الفاعلة في بناء قطاع خيري متطور ومشارك في تحقيق التنمية
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في ١٨ أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١م.

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة:-

(١/٢) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٢/٢) 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 التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

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

(٢/١) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣/١) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٣) تتكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي:

(١/٣) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.

(٢/٣) الهبات، والأوقاف، والوصايا، والزكوات.

(٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة.

(٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.

(٥/٣) 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.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

النقدية وشبه النقدية:

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.

الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة المؤسسة السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

لممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالإصول غير المتداولة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير.

مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

التبرعات العينية:

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

ضريبة القيمة المضافة:

تقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

مؤسسة محمد بن عبدالله الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦١,٩١٩	بنك البلاد
٦١,٩١٩	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٧٣٣,٢٥٨	الإيرادات المستحقة
٥٥,٦٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٧٨٨,٩٣٨	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,١٥٦,٦٦٥	الإضافات خلال السنة (مبنى الدار النسائية)
١,١٥٦,٦٦٥	

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٧٣٣,٢٥٨	مصروفات مستحقة (المنح الخيري الحادي والثاني عشر)
٤,٧٣٣,٢٥٨	

٧. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٨٤٥	المكون خلال السنة
-	المسدد خلال العام
٢٦,٨٤٥	

٨. التبرعات والهبات

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٤,٨٠٣,٣٥٩	تبرعات مؤسسة الأوقاف لل مصرف الخيري
٨٩٢,٢٣٣	تبرعات مؤسسة الأوقاف لدعم التشغيل
١٨٤,٨٦٦	تبرعات القابضة لدعم ذوي القربى
١,٠١٥,٣٨٤	تبرعات القابضة لدعم المشروعات الخيرية
٣٦,٨٩٥,٨٤٢	

٩. المساعدات والتبرعات

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤,٣١٦,٠١٥	نشر القرآن الكريم
٥,٨٠٠,٨٨٠	الصرف على الفقراء
٥,٠٥٤,٥٦٠	الأرامل والأيتام
١,١٨٤,٠٦١	المساجد
٧,١٤٤,٨١٧	الصحة
٢,٥٠٧,٥٠٠	العلم الشرعي
٣,٥٠٨,٢٠٠	الدعوة إلى الله
٣,٠٣٦,٣٥٩	التعليم
١,٨٣٧,٦٦٧	البرامج الموسمية
٣٩٤,٨٦٦	ذوي القربى
٣٤,٧٨٤,٩٢٥	

١٠. مصروفات العمومية والإدارية

للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٦٩٦,٥٥٩	الرواتب والبدلات
٢٦,٨٤٥	مزايا ومنافع الموظفين
٥٧,٢٩٢	تأمين طبي
٨٢,٨٠٢	إيجارات
٨٦٣,٤٩٨	

١١. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/٠٨/٢٠٢٢م.