

مؤسسة نادي الهلال
(مؤسسة أهلية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التغيرات في صافي الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٠ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

ترخيص رقم: 465

تقرير المراجع المستقل

إلى مجلس الأمناء المحترمين
مؤسسة نادي الهلال
(مؤسسة أهلية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة نادي الهلال وهي مؤسسة أهلية ("المؤسسة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح جنباً إلى جنب للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد فیننا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح جنباً إلى جنب للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لللائحة الأساسية للمؤسسة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الأمناء، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

ع



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى مجلس الأمناء المحترمين
مؤسسة نادي الهلال
(مؤسسة أهلية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

شركة علي خالد الشيباني وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون



علي خالد الشيباني
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٦٥)
الرياض في ٦ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥ م

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	الأصول
(ريـال سعودي)			اصول غير متداولة
٣,١٨١	٢,٢٠٨	٥	معدات
٣,١٨١	٢,٢٠٨		
٥٣٠,٤٦١	٨٢٥,٦٩٤	٦	اصول متداولة
٢٥٤,٤٦٧	٧٠٧,٠٥٤		مستحق من طرف ذو علاقة
٧٨٤,٩٢٨	١,٥٣٢,٧٤٨		نقد لدى البنك
٧٨٨,١٠٩	١,٥٣٤,٩٥٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات
١٣,٤٦٧	٤٣,٧٦٩	٧	التزامات غير متداولة
١٣,٤٦٧	٤٣,٧٦٩		التزامات منافع الموظفين
٦١,٤٣٣	٩٩,٣٥٧	٨	التزامات متداولة
٤٩,٤١٣	٨٥,٢٤٨	٩	مصاريف مستحقة
١١٠,٨٤٦	١٨٤,٦٠٥		مخصص الزكاة
١٢٤,٣١٣	٢٢٨,٣٧٤		إجمالي الالتزامات
٦٦٣,٧٩٦	١,٣٠٦,٥٨٢		صافي الأصول
٧٨٨,١٠٩	١,٥٣٤,٩٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مجموع صافي الأصول	صافي الأصول (ريال سعودي)
٦٦٣,٧٩٦	٦٦٣,٧٩٦
٦٤٢,٧٨٦	٦٤٢,٧٨٦
<u>١,٣٠٦,٥٨٢</u>	<u>١,٣٠٦,٥٨٢</u>
١,١٨٠,٤٨٤	١,١٨٠,٤٨٤
(٥١٦,٦٨٨)	(٥١٦,٦٨٨)
<u>٦٦٣,٧٩٦</u>	<u>٦٦٣,٧٩٦</u>

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٤
التغير في صافي الأصول للسنة
صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٣
التغير في صافي الأصول للسنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- معلومات عن المؤسسة

تأسست مؤسسة نادي الهلال ("المؤسسة")، من قبل نادي الهلال السعودي ("المؤسس")، وهي مؤسسة أهلية غير هادفة للربح مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٧٧ بموجب القرار رقم ٣٩٤٤٦٤ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠٢٢ م) الصادر في الرياض، المملكة العربية السعودية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٨ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ م) ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٦ م).

إن المقر الرئيسي للمؤسسة يقع في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أهداف المؤسسة فيما يلي :

- تقديم حلول مستدامة للمساهمة في تطوير المجتمع وتحسين حياة الفرد وخدمة المحتاجين.
- نقل العمل التطوعي والخيري لنادي الهلال السعودي إلى مستوى مؤسساتي.
- تحقيق أهداف نادي الهلال السعودي في المسؤولية الاجتماعية.
- دعم وتنفيذ الجهود والمشاريع التي تهدف إلى تطوير مكونات القطاع غير الربحي وتمكينه.
- دعم ومساندة المبادرات التنموية والأهلية التي تعنى بالتنمية الاجتماعية.
- دعم البرامج والمشروعات الشرعية والاجتماعية والتعليمية والصحية والتطوعية التي تنفذها المؤسسة.
- تقديم الدعم المالي والعيني للأسر والأفراد والحالات المحتاجة بالتنسيق مع الجمعيات المرخصة.

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، جنباً إلى جنب مع المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف المؤسسة وذلك لتطبيق متطلبات الأليات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. إن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة تم توضيحها في إيضاح رقم ٤.

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للمؤسسة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمؤسسة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والإلتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الإلتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الأحكام، الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات والتي ستؤثر في الفترات المستقبلية. لم تمارس الإدارة أي أحكام، افتراضات أو تقديرات محاسبية مهمة خلال الفترة.

٤- السياسات المحاسبية المهمة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المهمة التي استخدمتها المؤسسة في إعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف الأصول والإلتزامات إلى متداول أو غير متداول

تعرض المؤسسة الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول.

يتم تصنيف الأصول كمتداولة عندما:

- من المتوقع أن تتحقق أو يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يتم تصنيف الإلتزامات كمتداولة عندما:

- من المتوقع تسوية الإلتزام خلال دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بالإلتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
 - توقع تسوية الإلتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
- تقوم المؤسسة بتصنيف جميع الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

٤ - السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معدات

يتم تسجيل المعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، ان وجدت. تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات أي تكاليف تعود - بشكل مباشر - إلى جلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تتضمن التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من المعدات. عندما يتم استبدال اجزاء هامة من المعدات على فترات معينة، تقوم المؤسسة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها أصول فردية ذات عمر انتاجي محدد واستهلاك محدد. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأنشطة عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي والمقدر بـ ٤ سنوات.

يتم الغاء الاعتراف بأي بند من بنود المعدات عند استبعاده أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عن استبعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة ومالك رأس المال والمديرين والإدارة العليا للشركة.

النقد لدى البنك

يتكون النقد في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنك.

المخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على المؤسسة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المؤسسة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأنشطة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذا المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للمؤسسة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المؤسسة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الإيرادات - التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى من جهة ما، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. يجب قياس التبرعات العينية بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

المساعدات النقدية

تتمثل في مصاريف المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصاريف النشاط

تتمثل مصاريف النشاط في المصاريف الناتجة عن مجهودات المؤسسة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للمؤسسة.

صافي الأصول

يمثل حساب صافي الاصول في المؤسسة الاهلية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول المؤسسة والذي لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات و اصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول المؤسسة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيات هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، او استثمارات وأصولاً مالية، او أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

٥ - معدات

معدات مكتتبية	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
-	٣,٨٩٠
٣,٨٩٠	-
٣,٨٩٠	٣,٨٩٠
-	٧٠٩
٧٠٩	٩٧٣
٧٠٩	١,٦٨٢
٣,١٨١	٢,٢٠٨

التكلفة:

كما في ١ يناير
إضافات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر

الاستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير
محمل خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية

٦ - مستحق من طرف ذو علاقة

الجهة ذات العلاقة
شركة نادي الهلال

فيما يلي ملخصًا للمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

طبيعة العلاقة المؤسس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
٥٢٢,٤٩٤	-
١,٧١٩,٦٣٣	٢,٢٢٧,٠٧٩
(١,٧١١,٦٦٦)	(٢,٥٢٢,٣١٢)
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
٥٣٠,٤٦١	٨٢٥,٦٩٤

طبيعة المعاملة

الحصص من المباريات
مصاريف مدفوعة بالإنابة عن
المؤسسة
تبرعات مدفوعة للمؤسسة

شركة نادي الهلال

فيما يلي الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية السنة:

شركة نادي الهلال

٧ - التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
٤,٤٨٩	١٣,٤٦٧
٨,٩٧٨	٣٠,٣٠٢
١٣,٤٦٧	٤٣,٧٦٩

الرصيد كما في ١ يناير

المحمل خلال السنة

٨ - مصاريف مستحقة

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
٢٦,٩٣٣	٦٤,٨٥٧
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠
٦١,٤٣٣	٩٩,٣٥٧

إجازات مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

٩ - مخصص الزكاة

ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)
٣٠,٣٨٤	٤٩,٤١٣
١٩,٠٢٩	٣٥,٨٣٥
-	-
٤٩,٤١٣	٨٥,٢٤٨

الرصيد بداية السنة / الفترة

محمل خلال السنة

مدفوع

مؤسسة نادي الهلال
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

حساب الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	
٤٩٧,٦٥٩	٦٨٩,٩٦١	التغير في صافي الأصول غير المقيدة قبل الزكاة
٨,٩٧٨	١٨,٩٦٢	التعديلات:
(٤٨٨,٦٨١)	٧٠٨,٩٢٣	المحمل من التزامات منافع الموظفين
١,١٨٠,٤٨٤	٦٦٣,٧٩٦	صافي الدخل المعدل
٣٤,٨٧٣	٦٢,٨٨٠	مكونات الوعاء الزكوي
٧٢٦,٦٧٦	١,٤٣٥,٥٩٩	صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٨١	(٢,٢٠٨)	مخصصات
٧٢٣,٤٩٥	١,٤٣٣,٣٩١	إجمالي مكونات الوعاء الزكوي
١٩,٠٢٩	٣٥,٨٣٥	الحسميات
		معدات
		إجمالي الوعاء الزكوي
		الزكاة المستحقة ٢,٥%

١٠- التبرعات النقدية من العامة

تتمثل هذه المبالغ بتبرعات من أشخاص طبيعيين للمؤسسة للقيام بالأعمال الخيرية بكافة أشكالها.

١١- التبرعات من نادي الهلال

تتمثل هذه المبالغ بالمصاريف التي دفعت بالانابة عن المؤسسة من قبل نادي الهلال وقامت إدارة النادي بالتنازل عنها لصالح المؤسسة.

١٢- الحصص من المباريات

تتمثل هذه المبالغ بتبرعات من شركة نادي الهلال كجزء من العائد على المباريات للمؤسسة للقيام بالأعمال الخيرية بكافة أشكالها.

١٣- مصاريف النشاط

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	
١,٣٢٠,٠٨٥	١,٢٦٦,٧٧٤	الخدمات الإجتماعية
١,١٤٢,٧٣٧	-	المساعدات النقدية
٢,٤٦٢,٨٢٢	١,٢٦٦,٧٧٤	

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	
٢٣١,٥١٢	٤٠٣,٠٢٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٤٨,٤٠٩	٦٩,٧٨٨	تأمينات إجتماعية
١٧,٩٥٦	٣٧,٩٢٤	إجازات
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
٨,٩٧٨	٣٠,٣٠٢	التزامات منافع الموظفين
-	١٥,٥٤٨	برامج واشتراقات
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تأمين طبي
-	١٣,٠٤٠	ضيافة
٧٠٩	٩٧٣	استهلاك معدات
١٧,٩٣٣	٦,٨١٨	أخرى
٣٦٩,٩٩٧	٦٢٦,٩١٧	

١٥- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة وحتى تاريخ التقرير قد تتطلب تعديلاً أو إفصاح في هذه القوائم المالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٧هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥م.