

مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي  
القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
وتقرير مراقب الحسابات المستقل عليها

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

إلى السادة / مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي  
( مؤسسة أهلية )

### تقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة مطلق بن صالح الحناكي، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023 وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة 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، للمركز المالي للمؤسسة كما في 31 ديسمبر 2023 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 المؤسسة وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق . وفى اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للتقرير المالي المعتمد في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح، وفقاً للنظام الأساسي للمؤسسة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية 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 بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية 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، 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 الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار 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 الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر بمفردها أو في مجملها ، على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

تحديد وتقييم مخاطر التحريفات 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 إكتشاف 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 بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية. تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة. التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة. تقويم 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 للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

التاريخ : 6 ذو القعدة 1445هـ

الموافق: 14 مايو 2024 م

عن شركة Sq

سليمان القويدان

سليمان القويدان

ترخيص رقم (899)



مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي  
شركة ذات مسئولية محدودة  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م

<u>23 أغسطس 2023 م</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u> <u>الأصول المتداولة</u>
-	2	النقد ومعادلات النقد
-		إجمالي الأصول المتداولة
-		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>صافي الاصول</u>
-		صافي الاصول
-		إجمالي صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2023م

(ريال سعودي)

		<u>التبرعات والمكاسب</u>
1,000,000	3	تبرعات وقف مطلق صالح الحناكي
<u>1,000,000</u>		<u>مجموع التبرعات والمكاسب</u>
		<u>مصاريف ومساعدات</u>
(1,000,000)	4	مصاريف الانشطة
<u>(1,000,000)</u>		<u>إجمالي المصروفات والمساعدات</u>
-		التغير في صافي الاصول من النشاط
-		صافي الاصول في بداية الفترة
<u>-</u>		<u>صافي الاصول في نهاية الفترة</u>

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي  
شركة ذات مسئولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

<u>31 ديسمبر 2023م</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>إيضاح</u>
-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	صافي الاصول في نهاية الفترة
-	<u>تعديلات لمطابقة صافي ربح (خسارة) الفترة</u>
-	<u>لصافي التدفقات النقدية</u>
-	<u>التغيرات في</u>
-	إجمالي صافي الأصول
-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	صافي التدفقات النقدية
-	رصيد النقدية في أول السنة
-	رصيد النقدية في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## 1. معلومات عن المؤسسة:

1-1 اسم المؤسسة: مؤسسة مطلق بن صالح الحناكي.

2-1 المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.

3-1 الترخيص: رقم 05005. بتاريخ 1444/01/17 هـ الموافق 2022/08/15 م

4-1 أهداف المؤسسة:

-دعم ومساندة المبادرات التنموية والأهلية التي تعنى بالتنمية الاجتماعية دعم البرامج والمشروعات الشرعية

-دعم وتنفيذ الجهود والمشاريع التي تهدف إلى تطوير مكونات القطاع غير الربحي وتمكينه والاجتماعية والتعليمية والصحية و التطوعية التي تنفذها المؤسسة.

5-1 السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية. على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ العمل بالنظام الأساسي وتنتهي في اليوم الأخير الموافق للحادي والثلاثين من شهر ديسمبر من السنة التالية.

## أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### 2-1 أسس الإعداد والقياس

تم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، باستخدام أسس الإعداد المحددة في القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء منافع الموظفين والذي يقاس بالقيمة الحالية لالتزامات المنافع المتوقعة.

### 2-2 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.

### 3-2 العرف المحاسبي:

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:

(1/1/أ) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

(2/1/أ) أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(3/1/أ) 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.



- (2) 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- (3) تتكون الموارد المالية للمؤسسة من الدعم المالي المقدم من وقف مطلق صالح الحناكي.  
(ب) المصروفات:
- (1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### النقد وما في حكمه:

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

<u>2023م</u>	<u>2. النقد ومعادلات النقد</u>
-	مصرف الراجحي - حساب جاري
-	

<u>2023م</u>	<u>3. إيرادات النشاط</u>
1,000,000	تبرع من شركة وقف مطلق صالح الحناكي
1,000,000	

<u>2023م</u>	<u>4. تكلفة النشاط</u>
1,000,000	الحملة الشعبية لمساعدة المتضررين من الزلزال في سوريا وتركيا
1,000,000	

## **5. إدارة مخاطر الأدوات المالية**

المخاطر جزء من أنشطة المؤسسة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر، ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الالمؤسسة على تحقيق أرباح.

كل موظف في الالمؤسسة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملي عليه وظيفته أو مسؤولياته. الالمؤسسة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

### **مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته لأداة مالية مما يتسبب بخسائر مالية للطرف الآخر. تتألف الأصول المالية التي من المحتمل أن تعرض الالمؤسسة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة، يتم إيداع النقد لدى بنوك مالية موثوقة.

### **مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الالمؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يتم مراقبة السيولة على أساس شهري وتقوم الإدارة بالتأكد من السيولة الكافية المتاحة للوفاء بأية التزامات حال استحقاقها.

### **مخاطر السوق**

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل المؤسسة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. ولا يوجد لدى المؤسسة أصول والتزامات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للفائدة.

## **6. أرقام المقارنة**

لا يوجد ارقام مقارنة حيث ان الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر هي أول فترة مالية للمؤسسة.

## **7. اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الأمناء بتاريخ 19 شوال 1445هـ الموافق 28 ابريل 2024م.