



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)

القوائم المالية للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل



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 ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

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

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
فهرس القوائم المالية للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

---

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</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 الرشد (مؤسسة أهلية)  
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية) (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨) ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة الأولى التي تبدأ من ١٤ أبريل ٢٠٢٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

### 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 ، ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية 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 إمناء المؤسسة ، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة .

## Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.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 ٤١٦١٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)  
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### 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 ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء 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 سواء 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.
- تقييم مدى ملائمة 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 الإستمرار 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 إستنتاجاتنا 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 والهيكلي 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.



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### 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 وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة .

  


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

التاريخ : ٢٠ ربيع أول ١٤٤٣ هـ

الموافق : ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

مؤسسة الرشيد (مؤسسة أهلية)  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
 قائمة المركز المالي  
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٢٨٩,٩٢٩	(٣)	نقد لدى البنوك
٢٨٩,٩٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
		<u>الأصول غير الملموسة</u>
٥,٤٨٨	(٤)	أصول غير ملموسة
٥,٤٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٥,٤١٧		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٠,٥٥٠	(٥)	مصروفات مستحقة
١٠,٥٥٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠,٥٥٠		إجمالي الإلتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
١٨٩,٦٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥,١٩٢		صافي الأصول المقيدة
٢٨٤,٨٦٧		إجمالي صافي الأصول
٢٩٥,٤١٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
قائمة الأنشطة  
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢٠٢٠/٠٤/١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
			<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٢٩٢,٥٤٠	٢٩٢,٥٤٠	-	إيرادات وعوائد الشراكات - وقف بينات
-	(٥٠,٥٠٨)	٥٠,٥٠٨	إيرادات الإستدامة المالية - نسبة شراكات وقف بينات
٥٨,٧٩٢	-	٥٨,٧٩٢	(٦) إيرادات أخرى
<b>٣٥١,٣٣٢</b>	<b>٢٤٢,٠٣٢</b>	<b>١٠٩,٣٠٠</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
			<b>المصروفات والمساعدات</b>
٥٢,٣٥٧	٥٢,٣٥٧	-	مصروفات الأنشطة - وقف بينات
١٤,١٠٨	-	١٤,١٠٨	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
<b>٦٦,٤٦٥</b>	<b>٥٢,٣٥٧</b>	<b>١٤,١٠٨</b>	<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>
<b>٢٨٤,٨٦٧</b>	<b>١٨٩,٦٧٥</b>	<b>٩٥,١٩٢</b>	<b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b>
٢٨٤,٨٦٧	١٨٩,٦٧٥	٩٥,١٩٢	التغير في صافي الاصول
-	-	-	صافي الأصول في بداية الفترة
<b>٢٨٤,٨٦٧</b>	<b>١٨٩,٦٧٥</b>	<b>٩٥,١٩٢</b>	<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها

مؤسسة الرشيد (مؤسسة أهلية)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
قائمة التدفقات النقدية  
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢٠٢٠/٠٤/١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨٤,٨٦٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> التغير في صافي الاصول <u>تسويات</u>
٢٨٤,٨٦٧	
١٠,٥٥٠	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> مصرفات مستحقة
٢٩٥,٤١٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٤٨٨)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> إضافات أصول غير ملموسة (موقع الكتروني)
(٥,٤٨٨)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٨٩,٩٢٩	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
.	رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٢٨٩,٩٢٩	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها



مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
(المبالغ بالريال السعودي)

(١) معلومات عن المؤسسة :

(١/١) اسم المؤسسة : مؤسسة الرشد - مؤسسة أهلية

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم الترخيص : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية وكالة التنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨) وتاريخ  
١٤٤١/٠٨/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١٤ م

(٤/١) أهداف المؤسسة :

المساهمة في تأسيس الكليات والجامعات والجمعيات ومدارس تعليم القرآن الكريم والسنة النبوية وإدارتها ودعمها وتمويلها

المساهمة في دعم برامج ومشاريع الطفولة والمرأة وتدريب الشباب من الجنسين وتأهيلهم لسوق العمل

المساهمة في دعم وتنفيذ مشاريع تدريب وتأهيل الأسر والحالات المحتاجة ورعايتهم وكفالتهم

المساهمة في تأسيس الفرق التطوعية ودعمها وبناء الشراكة الفعالة والإسهام في التنمية البشرية المجتمعية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية ، الفترة المالية الأولى  
للمؤسسة تبدأ من تاريخ صدور الترخيص من الوزارة ، كما في ٢٠٢٠/٠٤/١٤ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(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 الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

مؤسسة الرشيد (مؤسسة أهلية)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
(المبالغ بالريال السعودي)

**(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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/٣/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 .

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

(١/٢/٣) الهبات ، والأوقاف ، والوصايا ، والزكوات .

(١/٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة .

(١/٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .

(١/٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

**النقد وما في حكمه :**

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

**ممتلكات ومعدات :**

يتم الاعتراف بالممتلكات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاهلاك ، ويتم إهلاك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

**الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**التبرعات العينية :**

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

**إيرادات وعوائد الإستدامة المالية :**

تتمثل إيرادات وعوائد الإستدامة المالية في نسبة ٢٠٪ يتم إستقطاعها للمؤسسة من الإيرادات المحصلة عن وقف بينات للدراسات القرآنية والسنة النبوية ، فيما عدا بنود الإيرادات المستثناءة من تلك النسبة ، ومدة الإتفاقية ستة أشهر بدأت من تاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٠م وتتجدد تلقائياً لمدة أو مدد أخرى مماثلة ما لم يخطر أحد الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد .

**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 ، وحتى تاريخ إصدار تلك القوائم المالية لم تقم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل المؤسسة وتتمكن من استرداد تلك المبالغ ، وذلك حتى يتم التأكد من المبالغ الفعلية التي سيتم الموافقة على إعادتها للمؤسسة وعندها يتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر المؤسسة .

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م

٢٠٩,٠٣٥

٨٠,٨٩٤

٢٨٩,٩٢٩

**إيضاح : (٣) نقد لدي البنوك**

بنك الإنماء - حساب جاري عام

بنك الإنماء - حساب جاري فرعي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م

٥٤٨٨

٥,٤٨٨

**إيضاح : (٤) أصول غير ملموسة**

تصميم موقع الكتروني

- تتمثل الأصول غير الملموسة في الدفعات المقدمة المسددة لتصميم موقع الكتروني للمؤسسة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٥) مصروفات مستحقة
٢,٥٥٠	رواتب وأجور مستحقة
٨,٠٠٠	مصروفات مستحقة
<u>١٠,٥٥٠</u>	

للفترة من ١٤/٠٤/٢٠٢٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٦) الإيرادات
٤٧,٠٠٠	دعم المؤسسين
١١,٧٩٢	التبرعات والهبات
<u>٥٨,٧٩٢</u>	

للفترة من ١٤/٠٤/٢٠٢٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٧) مصروفات عمومية وإدارية
٦,١٠٨	رواتب وأجور
٨,٠٠٠	أتعاب مهنية
<u>١٤,١٠٨</u>	

#### إيضاح (٨) الالتزامات الرأسمالية

لدى المؤسسة التزامات رأسمالية تتمثل في المتبقي من قيمة تصميم موقع الكتروني للمؤسسة وبلغ رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٤,٦٠٠ ريال .

#### إيضاح (٩) إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد القوائم المالية من قبل مجلس إمناء المؤسسة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٢١ م الموافق ١٨/٠٣/١٤٤٣ هـ .