



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



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 وضريبية

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٦٩٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)
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 الرشد (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٨)
المملكة العربية السعودية
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 ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، 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 ٢٠٢١م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة 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 وملاءمة 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 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.

-١-

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 ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تحقيق 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 : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



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 الإدارة عن القوائم المالية (تتمة)

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.

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 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 سواء 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.



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 (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، 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 الأساسي للمؤسسة.

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٧٥٥ / ١١ / ٢٢٢
س.ت : ١١٠٦٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Chartered Public Accountants
License 523 / 11 / 749
C.R. 1010507795

عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ : ١٩ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٨٩,٩٢٩	١,٣٥٢,٧٥٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٨٩,٩٢٩	١,٣٥٢,٧٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
-	٤٥,٣٣٦	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٥,٤٨٨	٨٣,٤٨٥	(٥)	الأصول غير الملموسة " بالصافي "
٥,٤٨٨	١٢٨,٨٢١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٥,٤١٧	١,٤٨١,٥٧٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٠,٥٥٠	-	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٥٥٠	-		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
-	٣,٢٥٠		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	٣,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠,٥٥٠	٣,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٩٥,١٩٢	١,١٠٢,٥٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٩,٦٧٥	٣٧٥,٨٠٧		صافي الأصول المقيدة
٢٨٤,٨٦٧	١,٤٧٨,٣٢٧		إجمالي صافي الأصول
٢٩٥,٤١٧	١,٤٨١,٥٧٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ١٤ إبريل ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقيدة	مقيدة	ايضاح
إجمالي	إجمالي			
				الإيرادات والمكاسب
-	١,٠٢٦,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠	-	الهبات ودعم المؤسسين
٢٩٢,٥٤٠	٤٩٤,٣٢٣	-	٤٩٤,٣٢٣	إيراد وعوائد الشركات
-	١١١,٦٦١	١١١,٦٦١	-	إيراد الاستدامة المالية
-	٥٥,٧٥٣	٥٥,٧٥٣	-	الإيرادات العينية
-	٥٧,٥٨٦	٥٧,٥٨٦	-	التبرعات والهبات
٥٨,٧٩٢	-	-	-	الإيرادات الأخرى
٣٥١,٣٣٢	١,٧٤٥,٣٢٣	١,٢٥١,٠٠٠	٤٩٤,٣٢٣	مجموع الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والمساعدات
٥٢,٣٥٧	٣٠٨,١٩١	-	٣٠٨,١٩١	مصروفات الأنشطة
١٤,١٠٨	٢٤٣,٦٧٢	٢٤٣,٦٧٢	-	مصروفات عمومية وإدارية (٧)
٦٦,٤٦٥	٥٥١,٨٦٣	٢٤٣,٦٧٢	٣٠٨,١٩١	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢٨٤,٨٦٧	١,١٩٣,٤٦٠	١,٠٠٧,٣٢٨	١٨٦,١٣٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	٢٨٤,٨٦٧	٩٥,١٩٢	١٨٩,٦٧٥	صافي الأصول في أول السنة
٢٨٤,٨٦٧	١,٤٧٨,٣٢٧	١,١٠٢,٥٢٠	٣٧٥,٨٠٧	صافي الأصول في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة الرشد الخيرية (مؤسسة فردية)
(٢/١) المركز الرئيسي: مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم الترخيص: (١٠١٨) بتاريخ ١٤٤١/٨/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٤ م
(٤/١) هدف المؤسسة - دون أن يكون من أغراضها الحصول على الربح المادى - إلى تحقيق الآتي:
- 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 والاسهام في التنمية البشرية المجتمعية.
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام.

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 تعالجها 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/أ) أن تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

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

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

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

(٥/٣/أ) 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.

الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها على أساس طريقة القسط الثابت وتفيد كافة مصاريف الإصلاح والصيانة في قائمة الدخل في الفترة التي تكبدها فيها.

الأصول غير الملموسة:

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناة في تجميع المنشآت بقيمتها العادلة تظهر الأصول غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة بعد الإثبات المبدئي تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للإنخفاض في القيمة إن وجدت يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنيف أما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتجري الإنخفاض في قيمته يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير وتؤخذ بالإعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لإستهلاك المنافع المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما يقتضي الحال ويتم إعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الأصول غير الملموسة يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية:

تقوم المؤسسة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

مزاي ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزاي 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.

النقدية وشبه النقدية:

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.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣. النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٠٩,٠٣٥	١,٢٨٠,٤٠١	بنك الانماء حساب جاري - عام
٨٠,٨٩٤	٧٢,٣٥٥	بنك الانماء حساب جاري - فرعي
٢٨٩,٩٢٩	١,٣٥٢,٧٥٦	

٤. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

المجموع	حاسب آلي	أثاث	أجهزة وآلات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٤٩,٥٨٦	٩٠٠	٢٦,٨٨٥	٢١,٨٠١	الإضافات
٤٩,٥٨٦	٩٠٠	٢٦,٨٨٥	٢١,٨٠١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٤,٢٥٠)	(٩٤)	(٢,٧٩٦)	(١,٣٦٠)	الإهلاك
(٤,٢٥٠)	(٩٤)	(٢,٧٩٦)	(١,٣٦٠)	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٥,٣٣٦	٨٠٦	٢٤,٠٨٩	٢٠,٤٤١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥. الأصول غير الملموسة

المجموع	الخطة الإستراتيجية والحوكمة	البرنامج المحاسبي	موقع إلكتروني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٨٨	-	-	٥,٤٨٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٧٩,٩٩٧	٧٣,٨٣٠	٦,١٦٧	-	الإضافات
٨٥,٤٨٥	٧٣,٨٣٠	٦,١٦٧	٥,٤٨٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-	الإطفاء العام
(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٣,٤٨٥	٧٣,٨٣٠	٤,١٦٧	٥,٤٨٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٤٨٨	-	-	٥,٤٨٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مؤسسة الرشد (مؤسسة أهلية)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠١٨)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٥٥٠	-
٨,٠٠٠	-
١٠,٥٥٠	-

رواتب

رسوم مهنية مستحقة

٧. المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,١٠٨	٩٧,٦٨١
٨,٠٠٠	٢٨,٥٧٩
-	٧,٧٤٠
-	٣,٢٥٠
-	١,٧٣١
-	٥,٨١٠
-	٩٢,٠٠٠
-	٥٦٢
-	٦٩
-	٤,٢٥٠
-	٢,٠٠٠
١٤,١٠٨	٢٤٣,٦٧٢

رواتب وأجور وما في حكمها

أتعاب مهنية وإستشارات

التأمينات الاجتماعية

مزايا ومنافع الموظفين

صيانة واصلاح

الكهرباء

الإيجارات

مياه وصرف صحي

م بنكية

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء أصول غير ملموسة

٨. عام:

- تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠/٥/٢٠٢٢م.