



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)
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 وضريبة

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

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٦
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ + ٩٦٦



مؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)
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
١٣- ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية (المؤسسة) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)، والتي تشمل 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 وآداب 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.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالرياض في ٣/٣/٢٠٢١م الموافق ١٩/٧/١٤٤٢هـ.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)

التقرير 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.

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 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 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 للرقابة 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجع 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.



تقرير مراجع الحسابات المستقل
مؤسسة عبد المنعم الراشد الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 الأساس للمؤسسة.




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

التاريخ: ٢ رمضان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٣ إبريل 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	
			<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٩٥٤,٦٨٠	٥٥٩,٦٨٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٣,٧٣٤	٧١,١٨٨	(٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٨,٤١٤	٦٣٠,٨٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,١٨٦,٠٠٨	١,٦٤٣,٦١٢	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات "بالصافي"
٢,١٨٦,٠٠٨	١,٦٤٣,٦١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٦٤,٤٢٢	٢,٢٧٤,٤٨٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			الالتزامات المتداولة
٢١٨,٢٠٨	٢١٨,١٨٣	(٦)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢١٨,٢٠٨	٢١٨,١٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٣٨,٠٢٢	١٧٦,٤١٠	(٧)	مزايا ومنافع الموظفين
١٣٨,٠٢٢	١٧٦,٤١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٥٦,٢٣٠	٣٩٤,٥٩٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٨٥٨,١٩٢	١,٨٧٩,٨٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٥٨,١٩٢	١,٨٧٩,٨٨٩		إجمالي صافي الأصول
٣,٢١٤,٤٢٢	٢,٢٧٤,٤٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب				
دعم المؤسسين العام وغير المقيد	(٨)	٤,٣٣٦,٨٣٧	٤,٣٣٦,٨٣٧	٢,١٢٤,٧٠٥
مجموع الإيرادات والمكاسب		٤,٣٣٦,٨٣٧	٤,٣٣٦,٨٣٧	٢,١٢٤,٧٠٥
مصروفات الأنشطة والبرامج				
برنامج دار شمل لرعاية الأيتام		(١٨٨,٣٦٣)	(١٨٨,٣٦٣)	(٢٥,٦٠٦)
برنامج مختبر الفاب لاب		(١,١٢٢,٣٤٨)	(١,١٢٢,٣٤٨)	(٨٣٩,٣٥١)
برنامج دار نورة الموسى للفنون		(٢٢,٢١٠)	(٢٢,٢١٠)	(٣٣,٩٩٩)
جائزة راشد الراشد للموهبة والإبداع		(١٤٦,٩٥٧)	(١٤٦,٩٥٧)	(٣٩٨,٤٧٢)
أكاديمية الحرف اليدوية		(٢٤٥,٨٦٤)	(٢٤٥,٨٦٤)	(٢١,٤٤٦)
دعم نقدي للجمعيات والافراد ورعاية برامج ومشاريع		(١,٢٣٨,٦٤٧)	(١,٢٣٨,٦٤٧)	(٨٢٦,٣٣٩)
مشاريع ممنوحة	(٩)	(٩٤,٤٦٩)	(٩٤,٤٦٩)	-
إجمالي مصروفات الأنشطة والبرامج		(٣,٠٥٨,٨٥٨)	(٣,٠٥٨,٨٥٨)	(٢,١٤٥,٢١٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	(٢,٢٥٦,٢٨٢)	(٢,٢٥٦,٢٨٢)	(١,٨٢٦,٠١٠)
مجموع المصروفات والمساعدات		(٥,٣١٥,١٤٠)	(٥,٣١٥,١٤٠)	(٣,٩٧١,٢٢٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩٧٨,٣٠٣)	(٩٧٨,٣٠٣)	(١,٨٤٦,٥١٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٨٥٨,١٩٢	٢,٨٥٨,١٩٢	٤,٧٠٤,٧١٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٨٧٩,٨٨٩	١,٨٧٩,٨٨٩	٢,٨٥٨,١٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٦,٥١٨)	(٩٧٨,٣٠٣)	التغير في صافي الأصول
٧٠٨,٣٣٥	٧٤٤,٨٣٣	(٥) أهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٩٣٢	٣٨,٣٨٨	المكون لمزايا ومنافع الموظفين
(١,٠٨١,٢٥١)	(١٩٥,٠٨٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير بالأصول والالتزامات المتداولة
(٢٣,٧٣٤)	٢,٥٤٦	(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٠٣٦	(٢٥)	(٦) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٣٥,٩٤٩)	(١٩٢,٥٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧,٥٢٦)	(٢٠٢,٤٣٧)	(٥) شراء أصول ثابتة
(١٠٧,٥٢٦)	(٢٠٢,٤٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٤٣,٤٧٥)	(٣٩٤,٩٩٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٠٩٨,١٥٥	٩٥٤,٦٨٠	(٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك في أول السنة
٩٥٤,٦٨٠	٥٥٩,٦٨٢	(٣) النقد لدى البنوك في آخر السنة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: عبد المنعم رشاد الإنسانية
(٢/١) المركز الرئيسي: الحزام الذهبي - المبرد - مدينة الأحساء - المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية و الشؤون الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢) بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ
(٤/١) أهداف المؤسسة :-

تتمثل أهداف المؤسسة في رعاية وكفالة وتدريب وتأهيل الأسر والحالات المحتاجة، وتقديم القروض المالية لدعم المشاريع التجارية الصغيرة للأسر المنتجة، وتنفيذ مشاريع الإسكان التنموية وشراء وترميم المنازل للمحتاجين، وتقديم الدعم المادي للجمعيات الخيرية المرخص لها من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية، وتأمين الأجهزة والأدوية والمستلزمات الطبية والمستوصفات للمرضى والمحتاجين، والمساهمة في دعم برامج ومشاريع تنمية المجتمع، والمساهمة بدعم أسر السجناء والمسجونين الغارمين ومدمني المخدرات، وبناء الدور الإيوائية للعجزة والمسنين ومراكز التأهيل الطبي والعلاجي لذوي الاحتياجات الخاصة، وكفالة الأيتام ومن في حكمهم من ذوي الظروف الخاصة، وتقديم المنح الدراسية لأبناء الأسر الفقيرة.
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

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) 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.

(٢/٢) العرف المحاسبي – تابع

(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 العالية 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 اعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم امكانية تحصيل هذه الديون.

الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

معدل الاهلاك

سيارات	٪٢٥
أثاث ومفروشات	٪٢٠
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٪٣٣
أدوات ومعدات	٪٢٠

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المؤسسة في تاريخ اعداد 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.

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.

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.

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، 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.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٠٩,٧٠٩	٥٤١,٥٤٨	البنك الرئيسي
٤٤,٩٧١	١٨,١٣٤	البنك الفرعي
٩٥٤,٦٨٠	٥٥٩,٦٨٢	

٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٣,٧٣٤	٢١,١٨٨	تأمينات طبية مدفوعة مقدماً
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دفعات مستردة عن المشاريع تم دعمها (وجدان عبد الخالق)
٧٣,٧٣٤	٧١,١٨٨	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	أدوات ومعدات	الإجمالي	
٢٠٧,٧٧٣	١,٨٩٣,٢٢٤	١٥٢,٥٢٥	١,١٥٣,٦٠٧	٣,٤٠٧,١٢٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٤١,٧٥٦	٢٥,٤٠٠	٣١,٠٦٨	٤٢١٣	٢٠٢,٤٣٧	الإضافات
٣٤٩,٥٢٩	١,٩١٨,٦٢٤	١٨٣,٥٩٣	١,١٥٧,٨٢٠	٣,٦٠٩,٥٦٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٥١,٩٤٣)	(٥٨٤,٦٨٥)	(٩٣,١٥٥)	(٤٩١,٣٣٨)	(١,٢٢١,١٢١)	مجمع الاهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
(٧٥,٧٣١)	(٣٨٢,٩٢٦)	(٥٤,٨٦٩)	(٢٣١,٣٠٧)	(٧٤٤,٨٣٣)	اهلاكات العام
(١٢٧,٦٧٤)	(٩٦٧,٦١١)	(١٤٨,٠٢٤)	(٧٢٢,٦٤٥)	(١,٩٦٥,٩٥٤)	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٢١,٨٥٥	٩٥١,٠١٣	٣٥,٥٦٨	٤٣٥,١٧٥	١,٦٤٣,٦١٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥٥,٨٣٠	١,٣٠٨,٥٣٩	٥٩,٣٧٠	٦٦٢,٢٦٩	٢,١٨٦,٠٠٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مؤسسة عبد المنعم ال راشد الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٠٢)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩٥,٢٠٨	٢٠١,٥٦٩
٢٣,٠٠٠	-
-	١٦,٦١٤
٢١٨,٢٠٨	٢١٨,١٨٣

نم دائنة (بدل إجازات مستحقة)
أتعاب المراجعة
التأمينات الاجتماعية

٧. مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨١,٠٩٠	١٣٨,٠٢٢
٥٦,٩٣٢	٣٨,٣٨٨
١٣٨,٠٢٢	١٧٦,٤١٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
المكون خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨. الإيرادات والمكاسب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,١٢٤,٧٠٥	٤,٣٣٦,٨٣٧
٢,١٢٤,٧٠٥	٤,٣٣٦,٨٣٧

دعم المؤسسين العام وغير المقيد

٩. مشاريع ممنوحة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٦٤,٩٦٠
-	١٣,٨٠٠
-	١,٥٠٠
-	١٤,٢٠٩
-	٩٤,٤٦٩

مشروع ميدان نورة الموسيقى/الراشدية -المبرز
مشروع حديقة نورة الموسيقى/القادسية -المبرز
مشروع اسكان نزل الخيري / العيوني -المبرز
مشروع حديقة عبدالرحمن ال راشد / سوق الأربعاء -المبرز

١.١. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٦٠,٨٤٤	١,٠٧٣,٤٣٦	رواتب وأجور (أجور ومكافآت ومنافع)
٣٦٥,٥٩٧	٣٩٢,١٣٢	استهلاك الاصول الثابتة
٤٧,٨٠٧	١١٤,٣٨١	ضيافة ونظافة
٦٤,١٧٤	٩٨,٤٤٥	هاتف وكهرباء ومياه
٢٢,٢٨٩	٤,٨١٣	نثرية
٤٢,١١٨	٧٩,٩٠٣	قرطاسية ومطبوعات وبريد
٢٤,٠٨٤	٢,٠٣٠	خدمات استشارية ورسوم حكومية
٣٢,٦١٤	٧١,٢٧١	ترويج ودعاية و اعلان
٣٠,٠١٩	٣٤,٧١٥	سفر وانتقالات
٥٧,٧٣٦	١٢,٨٠٠	تدريب وجوائز
٩,٧٥٩	٨٨,٩٠٧	خدمات واشتركاكات الكترونية
١٢٠,٣٠٨	٢٥٢,٥٧٥	صيانة وأصلاح
٤٦,٣٤١	٢٤,١٩١	محروقات وصيانة مركبات
٢,٣٢٠	٦,٦٨٣	مصاريف اخرى
١,٨٢٦,٠١٠	٢,٢٥٦,٢٨٢	

١.١. إعادة تبويب

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشي مع العرض الحالي.

١.٢. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٢/٩/١٤٤٣ هـ الموافق ٣/٤/٢٠٢٢ م.