

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل

مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

برقم (٨٠١/٦)

حائل \* المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

ب- قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

ج- قائمة التدفقات النقدية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

\* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/١/١٤٤٠ هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ :

أولاً : معلومات عن المكتب من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٠)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (١١) حتى رقم (١٦)

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون****تقرير مراجع الحسابات المستقل****أصحاب الفضيلة والسعادة \*****رئيس وأعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل****المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

**الرأي المتحفظ:**

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الأمر الموضح في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**أساس الرأي المتحفظ:**

\* لم يتم جرد مستودع الكتب والأشرطة والمصاحف في نهاية العام من قبل إدارة المكتب.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية :**

(١) إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

(٢) عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

(٣) المكلفون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.

تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب. ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :**

- يتفق المكتب مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

- يحتفظ المكتب بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

**شركة المحاسبون السعوديون**

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المُرخص له برقم (٧٦)

التوقيع :



التاريخ : ٢٠/١١/١٤٤١ هـ

الموافق : ١٩/٠٩/٢٠١٩ م



قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان (أ)

رقم الإيضاح	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
(١١)	١,٣٣٤,٨٨٨	١,٢٣٠,٣٢٤	النقد في الصندوق وأرصدة لدي البنوك
(١٢)	١٣٨,١٧٢	١٣٨,١٧٢	المخزون
(١٣)	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
	١,٤٧٧,٥٦٠	١,٣٧٢,٩٩٦	مجموع الأصول المتداولة
(١٤)	٣,٩٠٤,٦٠٤	٣,٨٩٣,٨٨٠	مشروعات تحت التنفيذ
	٣,٧١٨,٧٣٦	٣,٧١٨,٠٦١	الأصول الثابتة
	(٦٢٣,٨٨٩)	(٥٧٩,٧٥٦)	ناقصاً: مجمع إهلاك الأصول
(جدول ١)	٣,٠٩٤,٨٤٧	٣,١٣٨,٣٠٥	صافي الأصول الثابتة
	٨,٤٧٧,٠١١	٨,٤٠٥,١٨١	إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
	-	٥٠,٠٠٠	إيرادات مقدمة
(١٥)	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	مصروفات مستحقة
	٤,٢٠٠	٥٤,٢٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
			<b>صافي الأصول</b>
	٨,٣٠٦,٧٦٤	٨,١٩٦,٠٢٩	صافي الأصول غير المقيدة
	-	٣٦,٣٠٠	صافي الأصول المقيدة
	١٦٦,٠٤٧	١١٨,٦٥٢	صافي أصول الأوقاف
	٨,٤٧٢,٨١١	٨,٣٥٠,٩٨١	إجمالي صافي الأصول
	٨,٤٧٧,٠١١	٨,٤٠٥,١٨١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل  
 سجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨٠١/٦)  
 حائل \* المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ١٤٣٩ هـ
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
التبرعات والهبات النقدية		١٢٥,٧٤٨	-	-	١٢٥,٧٤٨	٢٣٠,٣٦٧
الزكاة		-	١٢,٤٥٢	-	١٢,٤٥٢	١٩,٢٦٥
تبرعات الأوقاف		-	-	٥٨,١١٩	٥٨,١١٩	١٥٠,٨٣٥
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية ( لمشروع الدورات النسائية )		-	٥٣,٩٠٠	-	٥٣,٩٠٠	-
تبرعات إفطار الصائم		-	٢١٩,٦٥٧	-	٢١٩,٦٥٧	٢١٤,١٣٢
تبرعات الجاليات		٧,٤٩٠	-	-	٧,٤٩٠	٧٣,٨٨٨
تبرعات القسم النسائي		٦٠	-	-	٦٠	٨٠
تبرعات خدمية		٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	(١٦)	٣٦٤,٥٠٠	-	-	٣٦٤,٥٠٠	٢١٨,٨٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
إعادة تصنيف الأصول لتحقق قيد الاستخدام		٣٣٣,٠٣٣	(٣٢٢,٣٠٩)	(١٠,٧٢٤)	-	-
<b>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</b>		<b>٨٨٠,٨٣١</b>	<b>(٣٦,٣٠٠)</b>	<b>٤٧,٣٩٥</b>	<b>٨٩١,٩٢٦</b>	<b>٩٥٧,٣٦٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
برامج دعوية وملتقيات ومشاركات		٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	١١,٧٦٤
مصروفات الدعوة		٩٠,١١٥	-	-	٩٠,١١٥	١٠٥,٦٢٤
محاضرات وضيافة جاليات		٢١,٦٠٠	-	-	٢١,٦٠٠	٢٧,١٣٥
مصروفات القسم النسائي		١٥٢,٩١٢	-	-	١٥٢,٩١٢	١٧٩,٠٧٢
مصروفات إفطار صائم		١٦٣,٩٦٢	-	-	١٦٣,٩٦٢	١٨٨,٣٢٠
لوحات إرشادية ورسائل دعوية		٨,٦٧٥	-	-	٨,٦٧٥	١١,٣٧٢
مصروفات الحج والعمرة		٢٠,٢٥٢	-	-	٢٠,٢٥٢	٦٨,٨٣٠
مصروفات المسلمين الجدد		٥٢,٦٩٣	-	-	٥٢,٦٩٣	٧٤,٧٣٦
جوائز وهدايا ودرع		٥١٠	-	-	٥١٠	١٢,٧٨٦
كتب ومطبوعات وأشرطة		-	-	-	-	٣٥,٣٤٠
مصروفات عمومية وإدارية		١٨٩,٧٤٤	-	-	١٨٩,٧٤٤	٣٩٦,٠٠٠
أهلاك الأصول الثابتة		٤٤,١٣٣	-	-	٤٤,١٣٣	١٠٥,٨٢٢
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٧٧٠,٠٩٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٧٧٠,٠٩٦</b>	<b>١,٢١٦,٨٠١</b>
<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>		<b>١١٠,٧٣٥</b>	<b>(٣٦,٣٠٠)</b>	<b>٤٧,٣٩٥</b>	<b>١٢١,٨٣٠</b>	<b>(٢٥٩,٤٣٤)</b>
<b>صافي الأصول أول الفترة</b>		<b>٨,١٩٦,٠٢٩</b>	<b>٣٦,٣٠٠</b>	<b>١١٨,٦٥٢</b>	<b>٨,٣٥٠,٩٨١</b>	<b>٨,٦١٠,٤١٥</b>
<b>صافي الأصول نهاية الفترة</b>		<b>٨,٣٠٦,٧٦٤</b>	<b>-</b>	<b>١٦٦,٠٤٧</b>	<b>٨,٤٧٢,٨١١</b>	<b>٨,٣٥٠,٩٨١</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/١/١٤٤٠هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٤٠هـ

١ بيان (ج)

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٢١,٨٣٠	(٢٥٩,٤٣٤)
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٤٤,١٣٣	١٠٥,٨٢٢
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
إيرادات مقدمة	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠
مصرفات مستحقة	-	٢٠٠
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية	١١٥,٩٦٣	(١٠٣,٤١٢)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء أصول ثابتة	(٦٧٥)	(٦,٤٦٧)
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠,٧٢٤)	(٣٢,١٨٣)
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية	(١١,٣٩٩)	(٣٨,٦٥٠)
الزيادة ( النقص ) في النقد ومعادلات النقد	١٠٤,٥٦٤	(١٤٢,٠٦٢)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	١,٢٣٠,٣٢٤	١,٣٧٢,٣٨٦
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	١,٣٣٤,٨٨٨	١,٢٣٠,٣٢٤

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل  
 مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨٠١/٦)  
 حائل \* المعاملة العربية السعودية

جدول رقم (١)  
 الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١/١ هـ	قيمة الأصل في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١٤٤٠/١/١ هـ	مباني
-	٢,٥٥٧,٥٠٠	-	-	-	٢,٥٥٧,٥٠٠	-	٢,٥٥٧,٥٠٠	أراضي
%٤	٥٢٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مباني
%٢٠	١	٣٤٧,٤٩٩	-	٣٤٧,٤٩٩	٣٤٧,٥٠٠	-	٣٤٧,٥٠٠	سيارات
%١٠	٩,٣٤٥	٩٥,٤٨٥	١٠,٤٨٣	٨٥,٠٠٢	١٠٤,٨٣٠	-	١٠٤,٨٣٠	الإثبات والتجهيزات
%١٥-١٠	١	١٠٨,٩٠٥	٩,٦٥٠	٩٩,٢٥٥	١٠٨,٩٠٦	٦٧٥	١٠٨,٢٣١	أجهزة كهربائية ومعدات
	٢,٠٩٤,٨٤٧	٦٢٣,٨٨٩	٤٤,١٣٣	٥٧٩,٧٥٦	٣,٧١٨,٧٣٦	٦٧٥	٣,٧١٨,٠٦١	الإجمالي





المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

جدول رقم ( ٢ )

البيان	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ
رواتب وأجور وما في حكمها	٥٨,٧٠٣	٢٤٧,٤٧٢
إيجارات	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	-	٨٠
الأتعاب المهنية والضريبة	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
محروقات ومصاريق سيارات	١٥,٨٦٠	١٥,٢٤٣
ضيافة ونظافة	٢,٠١٤	٢,٨٧١
هاتف وبريد	٦,٨٣٦	٧,١٩٩
كهرباء ومياه	٢,٥٧٥	٢,١٠٨
تأمينات اجتماعية	١٨,٢٢٠	٢٧,٣١٨
صيانة وإصلاح	١٣٠	٦٣٩
تذاكر سفر وانتقالات	٣,١٤٥	١,٦٧٣
رسوم حكومية	٤٧,٩١٣	٥٣,٨٧٢
تأمين طبي	٨,١٤٨	١١,٣٢٥
الإجمالي	١٨٩,٧٤٤	٣٩٦,٠٠٠



إيضاحات المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

أولاً .. معلومات عن المكتب :

- (١) الاسم : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشمال حائل .
- (٢) المركز الرئيسي : حائل \* المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : سجل رقم (٨٠١/٦) وتاريخ ١٦/٥/١٤٢٨ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .
- (٤) أهداف المكتب : دعوة الناس إلي الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحضهم علي دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم وتنتهي بنهاية شهر ذي الحجة من كل عام .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

يقوم المكتب بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

( أ ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
  - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
  - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) المخزون السلعي :

- أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للمكتب والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقويمها عند استلامها .
- ب- المخزون السلعي من البضاعة المشتراه يتم تقييمها علي أساس التكلفة الفعلية .

**(٩) التبرعات العينية :**

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبيت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

**(١٠) الأصول الثابتة :**

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات التحفيظ .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين .

**ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :**

**(١١) النقد بالصندوق و لدى البنوك:**

بلغ رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١,٣٣٤,٨٨٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ١٤٤٠ هـ	عام ١٤٣٩ هـ
مصرف الراجحي ( البنك العام ) حساب رقم / ٧٧٠٠٥	١٥٩,٠٧٥	٩٧,٢٠٨
مصرف الراجحي ( بنك الزكاة ) حساب رقم / ٨٠٠٠٩	٥,٠٦٣	١٠,٤٨٨
مصرف الراجحي ( بنك الوقف ) حساب رقم / ٠١٩٠٤	١,١١٨,٢٢٩	١,٠٧٨,٣١٤
مصرف الراجحي ( بنك الجاليات ) حساب رقم / ٠١٩٣٨	٤٥,٠٠٢	٣٧,٥١٢
مصرف الراجحي ( بنك القسم النسائي ) حساب رقم / ٠١٩٢٠	٦,٢٦٦	٦,٢٠٦
مصرف الراجحي ( بنك إفتار الصائم ) حرقم / ٠٧٧٠١	١,٢٥٣	٥٩٦
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٣٣٤,٨٨٨</b>	<b>١,٢٣٠,٣٢٤</b>

**(١٢) المخزون :**

بلغ رصيد المخزون في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ١٣٨,١٧٢ ريال ، عبارة عن كتب وأشرطة ومصاحف ومطويات.

**(١٣) المصروفات المدفوعة مقدماً :**

بلغت المصروفات المدفوعة مقدماً في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ٤,٥٠٠ ريال ، عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً.

**(١٤) مشروعات تحت التنفيذ :**

بلغت المشروعات تحت التنفيذ في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ مبلغ ٣,٩٠٤,٦٠٤ ريال ، عبارة عن المنصرف على إنشاء مباني الوقف.

(١٥) المصروفات المستحقة :

بلغت المصروفات المستحقة في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ مبلغ ٤,٢٠٠ ريال ، تفصيلها كآآتي :

عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٤٠هـ	البيان
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الأتعاب المهنية والاستشارية
٢٠٠	٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤,٢٠٠</u>	<u>٤,٢٠٠</u>	الإجمالي

(١٦) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٣٦٤,٥٠٠ ريال ، تفصيلها كآآتي :

عام ١٤٣٩هـ	عام ١٤٤٠هـ	البيان
١٨٥,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
٣٣,٨٠٠	٤,٥٠٠	تمتية الموارد البشرية
<u>٢١٨,٨٠٠</u>	<u>٣٦٤,٥٠٠</u>	الإجمالي