

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

بترخيص رقم ٩

الحدود الشمالية* المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

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

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

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

* جداول :

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

٢- الأصول المستثمرة كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ.

٣- أصول الأوقاف كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ.

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

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

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

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (١٠) حتى رقم (١٩)

تقرير مراجع الحسابات المستقل**أصحاب الفضيلة والسعادة *****المحترمين****رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ 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:

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة..

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- 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 عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة 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 جوهري 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 تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظل المسئولون 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.

التاريخ : ١٤٤١/٠٢/٢٢ هـ

الموافق : ٢٠١٩/١٠/٢١ م

شركة المحاسبون السعوديون
حائل - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

رقم الترخيص : ٧٦

التوقيع:



قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان (أ)

الباب	رقم الإيضاح	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١٠)	٣,٧٢٣,٨٣٩	٣,٥٨٥,٨١٩
إيرادات مستحقة	(١١)	١٥٠,٠٠٠	٦٤٩,٥٦٧
مصروفات مدفوعة مقدماً		-	١,٥٥٣
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>		٣,٨٧٣,٨٣٩	٤,٢٣٦,٩٣٩ □
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٠٢٢,٢٠٩	٩٧٥,٣٩٩
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢,٧٠٩,٣٩٥	٢,٨٦٥,١٠٦
صافي الأصول المستثمرة	(جدول ٢)	١٨,٠٣٤,٤٨١	١٨,٦١٥,٢١٦
صافي أصول الأوقاف	(جدول ٣)	٩٢,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول</u>		٢٥,٧٣١,٩٢٤	٢٦,٧٨٦,٦٦٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقدمة	(١٣)	١٢٢,٤٩٦	١٨٨,٥٠١
مصروفات مستحقة	(١٤)	٥,٢٥٠	٧,٠٠٠
تأمينات للغير		٥٠٠	٥٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		١٢٨,٢٤٦	١٩٦,٠٠١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيّدة		٢٥,٥٥٨,١٧٨	٢٦,٥٨٠,١٥٩
صافي الأصول المقيّدة	(١٥)	٤٥,٥٠٠	١٠,٥٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		٢٥,٦٠٣,٦٧٨	٢٦,٥٩٠,٦٥٩
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٢٥,٧٣١,٩٢٤	٢٦,٧٨٦,٦٦٠



• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم ٩

الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١/١/١٤٤٠هـ إلى ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ١٤٣٩هـ
التبرعات		٥٤٤,٣٦٧	-	-	٥٤٤,٣٦٧	١,٤٠٧,٠٧٣
اشتراكات الأعضاء		٥٠٠	-	-	٥٠٠	٥٠٠
تبرعات		-	٥٠,٥٠٠	-	٥٠,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (برنامج متقنة)		-	٩٨,٩٤٥	-	٩٨,٩٤٥	١٨٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة (١٦)		٤٤٧,٥٠٠	-	-	٤٤٧,٥٠٠	٣٠١,٤٠٤
تبرعات إنشائية		-	-	-	-	٩٣٠,٧٢٣
إيرادات إيجارات		٢,١٢٤,٤٩٦	-	-	٢,١٢٤,٤٩٦	٢,٣٧٧,٤٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١١٤,٤٤٥	(١١٤,٤٤٥)	-	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٢٣١,٣٠٨	٣٥,٠٠٠	-	٣,٢٦٦,٣٠٨	٥,٢٤٢,١٥٠
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مساعداة الزكاة		٣٢,٥٠٠	-	-	٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠
مصروفات الأنشطة التعليمية (١٧)		٢,٩١١,٩٩٣	-	-	٢,٩١١,٩٩٣	٢,٥٧٧,١٥٢
مصروفات عمومية وإدارية (جدول ٤)		٥٤٠,٣٥٣	-	-	٥٤٠,٣٥٣	٥٦٤,١٣٣
إهلاك الأصول الثابتة		١٨٨,١٠٨	-	-	١٨٨,١٠٨	١٩٤,٢٨٢
إهلاك الأصول المستثمرة		٥٨٠,٧٣٥	-	-	٥٨٠,٧٣٥	٥٨٠,٧٣٤
إهلاك أصول الأوقاف		٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٢٥٥,٦٨٩	-	-	٤,٢٥٥,٦٨٩	(٣,٩٣٥,٨٠١)
صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية (١٨)		٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	-
التغير في صافي الأصول		(١,٠٢١,٩٨١)	٣٥,٠٠٠	-	(٩٨٦,٩٨١)	١,٣٠٦,٣٤٩
صافي الأصول في بداية السنة		٢٦,٥٨٠,١٥٩	١٠,٥٠٠	-	٢٦,٥٩٠,٦٥٩	٢٥,٢٨٤,٣١٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٥,٥٥٨,١٧٨	٤٥,٥٠٠	-	٢٥,٦٠٣,٦٧٨	٢٦,٥٩٠,٦٥٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٤٠/١/١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (ج)

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٩٨٦,٩٨١)	١,٣٠٦,٣٤٩
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	١٨٨,١٠٨	١٩٤,٢٨٢
إهلاك الأصول المستثمرة	٥٨٠,٧٣٥	٥٨٠,٧٣٤
إهلاك أصول الأوقاف	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
إيرادات مستحقة	٤٩٩,٥٦٧	(٦٣٩,٧٦٧)
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٥٥٣	١,٥٥٣
إيرادات مقدمة	(٦٦,٠٠٥)	(٣٩,٩٩٩)
مصروفات مستحقة	(١,٧٥٠)	(٩,٥٠٠)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢١٧,٢٢٧</u>	<u>١,٣٩٥,٦٥٢</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء أصول ثابتة	(٣٢,٣٩٧)	(١٣٩,٠٩٨)
مشروعات تحت التنفيذ	(٤٦,٨١٠)	(١٠٧,٨٢٠)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(٧٩,٢٠٧)</u>	<u>(٢٤٦,٩١٨)</u>
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	١٣٨,٠٢٠	١,١٤٨,٧٣٤
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٣,٥٨٥,٨١٩	٢,٤٣٧,٠٨٥
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٣,٧٢٣,٨٣٩	٣,٥٨٥,٨١٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم ٩

الحدود الشمالية* المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	خلال العام	قيمة الأصل في	النوع
١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠	أرضي
٤٠	٩٤٣,١١٢	٣٨٧,٦٨٦	٥٣,٢٣٢	٣٣٤,٤٥٤	١,٣٣٠,٧٩٨	-	-	١,٣٣٠,٧٩٨	مبان
٢٠	٢	١٠٤,٨١٣	-	١٠٤,٨١٣	١٠٤,٨١٥	-	-	١٠٤,٨١٥	السيارات
١٠	٦٧٦,٢٨١	١,٩٥٧,٢٥٣	١٣٤,٨٧٦	١,٨٢٢,٣٧٧	٢,٦٣٣,٥٣٤	٣٢,٣٩٧	٢,٦٠١,١٣٧	٢,٦٠١,١٣٧	الأثاث والتجهيزات
	٢,٧٠٩,٣٩٥	٢,٤٤٩,٧٥٢	١٨٨,١٠٨	٢,٢٦١,٦٤٤	٥,١٥٩,١٤٧	٣٢,٣٩٧	٥,١٢٦,٧٥٠	٥,١٢٦,٧٥٠	الإجمالي

جدول رقم (٢)

صافي الأصول المستثمرة كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	قيمة الأصل في	النوع
١٠٠	١١,٢١٥,٠٠٠	-	-	-	١١,٢١٥,٠٠٠	١١,٢١٥,٠٠٠	أرضي
٤٠	٦,٨١٩,٤٨١	٧,٦٩٨,٨٣٦	٥٨٠,٧٣٥	٧,١١٨,١٠١	١٤,٥١٨,٣١٧	١٤,٥١٨,٣١٧	مبان
	١٨,٠٣٤,٤٨١	٧,٦٩٨,٨٣٦	٥٨٠,٧٣٥	٧,١١٨,١٠١	٢٥,٧٣٣,٣١٧	٢٥,٧٣٣,٣١٧	الإجمالي

جدول رقم (٣)

صافي أصول الأوقاف كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	قيمة الأصل في	النوع
١٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أرضي
٤٠	٤٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مبان
	٩٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية

جدول رقم (٤)

الي	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٠٣,٦٤٧	٣٤٠,٤٣٣
تذاكر سفر وإنتقالات	١٣,٩٣٣	٥,٩٠٠
تأمينات اجتماعية	٣٩,٠٢٠	٢٢,٠٠٧
هاتف وبريد	١٠,٩١٢	٨,٠٧٠
أتعاب مهنية	٥,٢٥٠	١٤,٠٠٠
كهرباء ومياه	١٩,٠٦١	١١,٢٦٣
أدوات كتابية ومطبوعات	٣٧,٠٩٠	٢,٢٦٢
ضيافة ونظافة	٢,٥٦٥	-
بذلات سكن وإقامات	٦٣,٨٣٠	٩٧,٥٢٨
صيانة وإصلاح	١٥,٨٦٥	١٧,٧٠٠
مصروفات أخرى	٢٩,١٨٠	٢٣,٦٣٥
دعاية وإعلان	-	٢١,٣٣٥
الإجمالي	٥٤٠,٣٥٣	٥٦٤,١٣٣

إيضاحات المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر .
- (٢) المركز الرئيسي : محافظة عرعر * الحدود الشمالية * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : سجل رقم ٩ وتاريخ ٣٠/٣/١٤١٤هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد.
- (٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .
- (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 :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم 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) التبرعات العينية :

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

(١٥) صافي الأصول المقيمة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيمة مبلغ ٤٥,٥٠٠ ريال عبارة عن رصيد الزكاة الشرعية غير المنصرفة.

(١٦) تبرعات نقدية مقيمة :

بلغت التبرعات النقدية المقيمة مبلغ ٤٤٧,٥٠٠ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	عام ١٤٤٠هـ
إمارة منطقة الحدود الشمالية	٥٠,٠٠٠
مؤسسة السبيعي الخيرية	١٢٥,٠٠٠
مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية	٧٥,٠٠٠
مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	١٠٠,٠٠٠
وقف حصة الراجحي	٨٧,٥٠٠
أخرى متنوعون	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٤٧,٥٠٠

(١٧) مصروفات الأنشطة التعليمية:

بلغت مصروفات الأنشطة التعليمية مبلغ ٢,٩١١,٩٩٣ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٩٨٣,١١٣	١,٥٧٩,٠٢٧
جوائز مالية ومكافآت	٦٩٩,٧٢٧	٧٧٤,٠٠٠
كهرباء ومياه	٦٦,٥٨٣	١٧,٨٩٣
صيانة وإصلاح	٤٤,٢٩٠	٦٨,٥٥٦
بدلات سكن وإقامات	٣٥,٣١٠	١٢,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٢٦,٢٩٦	٤٤,٨٥٧
دعاية وإعلان	٢١,٨٥٨	١١,٦٠٦
مصروفات أخرى	١٢,٣٤٢	١٤,٣٨٣
تذاكر سفر وانتقالات	٩,٢١٣	٧,٥٩٩
هاتف وبريد	٧,٥٥٢	٦,٧٨٤
أدوات كتابية ومطبوعات	٥,٧٠٩	٤٠,٤٤٧
الإجمالي	٢,٩١١,٩٩٣	٢,٥٧٧,١٥٢

(١٨) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٤٠٠ ريال عبارة عن رسوم دورة بالمعهد العلمي.

(١٩) تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتلاءم مع تبويب العام الحالي.