

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)
القوائم المالية
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
مع تقرير المراجع المستقل**

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

رقم الصفحة

الفهرس

١ - ٤

تقرير المراجع المستقل

٥

قائمة المركز المالي

٦

قائمة الأنشطة

٧

قائمة التدفقات النقدية

٨ - ٢٣

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

تقرير مراجعي الحسابات إلى مجلس الإدارة في
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة – (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمر المبين في أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمطبق في المملكة العربية السعودية وهي تعد المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإعداد القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

كما بالإيضاح رقم (٧) ظهر رصيد المخزون الخاص بعام ١٤٤٠هـ بمبلغ ٩٦٤,٨٢٥ ريال سعودي ولم يتم حضور الجرد الخاص به من قبل أحد منسوبي المكتب حيث تم جرد المخزون دون إشعارنا بذلك أو إرسال منشور يخص توقيت ذلك الشأن من قبل الإدارة، كما لا يمسك المكتب التعاوني دورة مستندية واضحة للمخزون مع استخدامه نظام الجرد الدوري والذي بدوره يؤثر على كل من رصيد آخر المدة للمخزون وكذلك قيمة تكلفة البضاعة للمنتجات الدعوية وعليه لم تتمكن من إقناع أنفسنا بأية وسائل بديلة تتعلق بكميات المخزون المحتفظ بها وتقييمه كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ أو صحة المبالغ المثبتة كتكاليف بضاعة منتجات دعوية للفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ.

كما بالإيضاح رقم (٩) والإيضاح رقم (١١) ظهر رصيد الأصول الثابتة وغير الملموسة بمبلغ ٣٦,٥٣٥,٩٢٧ ريال سعودي ومبلغ ٣٧,٠٣٥ ريال سعودي على التوالي حيث تم طلب إجراء جرد لكافة الأصول الثابتة وغير الملموسة بالمكتب التعاوني للتأكد من وجود الأصول المثبتة بالدفاتر وأيضاً ما إذا كانت الدفاتر مكتملة بالأصول التي يملكها المكتب وذلك نظراً لعدم استطاعة فريق العمل التأكد من وجود الأصول والمكونة لرصيد ما قبل ١٤٣٨هـ ولكن لم يتم عمل أية إجراءات تخص الجرد من قبل الإدارة حتى تاريخ التقرير كما لم تتمكن من إقناع أنفسنا بأية وسائل أو إجراءات بديلة للتأكد من وجود واكتمال الرصيد.

تقرير مراجعي الحسابات إلى مجلس الإدارة في
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)

أساس الرأي المتحفظ (تتمه)

كما بالإيضاح رقم (١٩) ظهرت قيمة مصروفات الخدمات التشغيلية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ بمبلغ ٧,٢٤٥,٣٤٢ ريال سعودي، وفي ضوء العينات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة وخلال عمل إجراءات اختبار معقولة مدى فاعلية نظام الرقابة بالمنشأة تبين الآتي: -

- ١- قيام المكتب التعاوني بإثبات مصروفات خدمات التشغيل بالدفاتر المحاسبية للمكتب التعاوني طبقاً لطبيعة المصروف دون تخصيص أو توزيع كل مصروف على المشروع الخاص به، كما لم يتم إثبات الإيرادات الخاصة بالمشروعات الدعوية القائمة كإيرادات مقيدة مع عدم وجود نظام لمعرفة صافي الرصيد الخاص بكل مشروع يقوم به المكتب التعاوني، حيث أن تلك التبرعات التي يتم التبرع بها تكون مقيدة الصرف لكل مشروع على حده، كما أن المصروفات الخاصة بكل مشروع يجب أن تكون مخصصة له مع ظهور رصيد مترام بعد ذلك آخر المدة ضمن صافي الأصول المقيدة يبين رصيد كل مشروع منفصل، حيث لا يتم التقييد على البرنامج المحاسبي ولكن يتم ذلك بطريقة منفصلة أثناء عملية التشغيل، كما يقوم المكتب التعاوني نهاية العام بتجميع حصيلة صافي الأصول المقيدة لكافة المشاريع وإفقالها سنوياً ضمن صافي الأصول غير المقيدة وذلك مخالف لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح.
- ٢- وجود مبلغ بقيمة ١١٠,٠٠٠ ريال سعودي بمصروفات الخدمات التشغيلية تم إثباته بالدفاتر كمصروفات بدون فواتير مؤيدة للمصروف، حيث لم تتمكن من إقناع أنفسنا بأية وسائل أو إجراءات بديلة تتعلق بصحة المبلغ.

كما بالإيضاح رقم (٥) بلغ رصيد النقدية وما في حكمها لإجمالي الحسابات البنكية الخاصة ببنك الراجحي والتي يمتلكها المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة ما قيمته ٣,١٠٧,٠٠٧ ريال، وعند مراجعة التسويات البنكية الخاصة بحسابات هذا البنك تبين وجود اختلاف بين رصيد المصادقة البنكية والرصيد الظاهر بكشف الحساب البنكي لكل من حساب رقم SA٢٦٨٠٠٠٠٢٠٤٦٠٨٠١٠١٩٠٨٤ وحساب رقم SA١٠٨٠٠٠٠٢٩٦٦٠٨٠١٠١٣٣٠٠٠ وحساب رقم SA١٣٨٠٠٠٠٢٠٤٦٠٨٠١٧٧٧٧٧٥٠ وحساب رقم SA٦٨٨٠٠٠٠٢٠٤٦٠٨٠١٠٠٣٩٥٦ وحساب رقم SA٨٦٨٠٠٠٠٢٠٤٦٠٨٠١٧٧٧٧١١٥ بقيمة ٥,٦١٢ وقيمة ٩٨٩ وقيمة ١٢,٣٦١ وقيمة ٣,٦٥٣ وقيمة ٩٧٠ ريال سعودي على التوالي ولم يتبين السبب الخاص بذلك الاختلاف كما لم نتحقق من إقناع أنفسنا بوسائل بديلة تتعلق بسبب تلك الفروق.

تقرير مراجعي الحسابات إلى مجلس الإدارة في
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمطبق في المملكة العربية السعودية وهي تعد المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإعداد القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المنشأة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

تقرير مراجعي الحسابات إلى مجلس الإدارة في
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمه)

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المنشأة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

علي الناصر
محاسبون ومراجعون قانونيون


علي إبراهيم الناصر
ترخيص رقم (٥٣٣)



الرياض: ٠٦ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ
الموافق (٢٧ يناير ٢٠٢٠ م).

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣٨,٣٤١,٠١٤	٨,٤٨٨,١٥٦	(٥)	النقدية وما في حكمها
٤٧٠,٨٤٦	٧١٩,٩٥٥	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٦٦,٣٢١	٩٦٤,٨٢٥	(٧)	المخزون
<u>٤٠,٠٧٨,١٨١</u>	<u>١٠,١٧٢,٩٣٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٩٠,١٣٣	٣٧,٠٣٥	(١١)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٤٢٢,٠٦٩	٣٦,٥٣٥,٩٢٧	(٩)	الأصول الثابتة - بالصافي
<u>٣,٠١٢,٢٠٢</u>	<u>٣٦,٥٧٢,٩٦٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١,١١٣,٨١٩	١,١٤٩,٤١٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦,٤٠٠,٥٦٥	٥٤,٦٢١,٣٤٠	(١٠)	صافي الأصول الثابتة - بالصافي
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٠٥٠,٠٠٠	(١٢)	استثمارات عقارية طويلة الأجل
<u>٦٨,٨١٤,٣٨٤</u>	<u>٦٦,٨٢٠,٧٥٩</u>		مجموع أصول الأوقاف
<u>١١١,٩٠٤,٧٦٧</u>	<u>١١٣,٥٦٦,٦٥٧</u>		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧٧٤,٩٦٨	٦٣٩,٠٠٣		أوراق دفع
٢,٤٠٣,٨٥٠	٨٠٤,٨٩٨	(١٣)	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,١٧٨,٨١٨</u>	<u>١,٤٤٣,٩٠١</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٨٦٤,٥٣٠	١,٨١٤,٣٩٦	(١٤)	التزامات منافع الموظفين
١,٨٦٤,٥٣٠	١,٨١٤,٣٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٥,٠٤٣,٣٤٨</u>	<u>٣,٢٥٨,٢٩٧</u>		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
(٢٨,٥١٥,٨٧٩)	(٤٠,٥٥١,٥٩٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٥٨,٧٤٣,١٤٢	٧١,٤٢٩,٥٤٠		صافي الأصول المقيدة
٧٦,٦٣٤,١٥٦	٧٩,٤٣٠,٤١٤		صافي أصول الأوقاف
<u>١٠٦,٨٦١,٤١٩</u>	<u>١١٠,٣٠٨,٣٦٠</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١١١,٩٠٤,٧٦٧</u>	<u>١١٣,٥٦٦,٦٥٧</u>		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة



المسؤول المالي

Handwritten signature of the financial officer.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	١٤٤٠ هـ	١٤٤٠ هـ	١٤٣٩ هـ	الإيضاح	
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
١٩,٥٨٣,٩١٢	١٥,٨٩٩,٨٦٣	٢,٧٩٦,٢٥٨	٦,٣٦٨,٨١١	٦,٧٣٤,٧٩٤	(١٥)	الإيرادات
٩,٨٠٥,٥٧٩	٩,٢٨٥,٧٨٢	-	٩,٢٨٥,٧٨٢	-	(١٦)	التبرعات والهبات
٢٦٦,١٩٧	٢٥٧,٠٧٠	-	-	٢٥٧,٠٧٠	(١٧)	الزكاة والحج والعمرة وتفطير صائم
٢,١٥٩,٨١٢	٣,٤٣٦,٠١٧	-	٢,٧٧٩,٧٦٧	٦٥٦,٢٥٠	(١٨)	مبيعات منتجات دعوية
-	-	-	-	-		إيرادات عقارات
٣١,٨١٥,٥٠٠	٢٨,٨٧٨,٧٣٢	٢,٧٩٦,٢٥٨	١٨,٤٣٤,٣٦٠	٧,٦٤٨,١١٤		أرباح بيع أصول ثابتة
						مجموع الإيرادات
						المصروفات
(٨,٣١٨,١١٤)	(٧,٢٤٥,٣٤٢)	-	-	(٧,٢٤٥,٣٤٢)	(١٩)	مصروفات خدمات تشغيلية
(٢٦٠,٤٦٨)	(٤٦١,٦٣٢)	-	-	(٤٦١,٦٣٢)	(٢٠)	تكلفة مبيعات منتجات دعوية
(٣,٢٦٣,٤٥٦)	(٢,٥٠٦,٨١٣)	-	-	(٢,٥٠٦,٨١٣)	(٢١)	مصروفات جمع التبرعات والهبات
(٢٢٤,٧٢٧)	(١٨٢,٧٩٤)	-	-	(١٨٢,٧٩٤)	(٢٢)	مصروفات مباني الأوقاف
-	-	-	-	-		(خسائر) استبعاد أصول أوقاف
(١٥,٣١٩,٢٨٦)	(١٤,١٤١,٤٣١)	-	-	(١٤,١٤١,٤٣١)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠١٦,٨٦٢)	(٨٩٣,٧٧٩)	-	-	(٨٩٣,٧٧٩)	(٢٤)	المصروفات التسويقية
(٢٨,٤٠٢,٩١٣)	(٢٥,٤٣١,٧٩١)	-	-	(٢٥,٤٣١,٧٩١)		مجموع المصروفات
٣,٤١٢,٥٨٧	٣,٤٤٦,٩٤١	٢,٧٩٦,٢٥٨	١٨,٤٣٤,٣٦٠	(١٧,٧٨٣,٦٧٧)		التغير في صافي الأصول
						التحويلات بين فئات الأصول
-	-	-	(٥,٥٦٥,١٦٨)	٥,٥٦٥,١٦٨		تحرير إيراد الحج والعمرة وتفطير صائم
-	-	-	(١٨٢,٧٩٤)	١٨٢,٧٩٤		تحرير إيراد عقارات
-	-	-	(٥,٧٤٧,٩٦٢)	٥,٧٤٧,٩٦٢		صافي التحويلات بين فئات الأصول
٣,٤١٢,٥٨٧	٣,٤٤٦,٩٤١	٢,٧٩٦,٢٥٨	١٢,٦٨٦,٣٩٨	(١٢,٠٣٥,٧١٥)		صافي التغير في صافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة على (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٤١٢,٥٨٧	٣,٤٤٦,٩٤١		صافي التغير في صافي الأصول
٢,٤٨٥,٥٤٤	٢,٣٦٠,٣٣٤	(٩) - (١٠)	تسويات لمطابقة صافي الأصول مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٥٦,٥٢٧	٥٥٩,٣٩٨	(١١)	استهلاك الأصول الثابتة
-	-		إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	-		(خسائر) استبعاد أصول أوقاف
٢١٠,٨١٥	٢٥٩,٠٧٠	(١٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
٦,٦٦٥,٤٧٣	٦,٦٢٥,٧٤٣		المكون من المخصصات
			ربح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
			<u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
(١,٢٦٦,٣٢١)	٣٠١,٤٩٦	(٧)	التغير في المخزون
(٣٩,٠٥٥)	(٢٤٩,١٠٩)	(٦)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٧٤,٩٦٨	(١٣٥,٩٦٥)		التغير في أوراق الدفع
٦٢٧,٣٨٤	(١,٥٩٨,٩٥٢)	(١٣)	التغير في مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
٦,٧٦٢,٤٤٩	٤,٩٤٣,٢١٣		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣,٨٩٧)	(٣٠٩,٢٠٤)		المستخدم من المخصصات
٦,٧٣٨,٥٥٢	٤,٦٣٤,٠٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٤,١٣٠)	(٣٤,٦٩٤,٩٦٧)	(٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩,١٠٥)	(٦,٣٠٠)	(١١)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٩١٩,٩٣٩)	(٣٥,٦٠٠)	(٨)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢)	مدفوعات لشراء استثمارات طويلة الأجل
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(١٢)	مقبوضات استرداد استثمارات عقارية طويلة الأجل
-	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣,٢٦٣,١٧٤)	(٣٤,٤٨٦,٨٦٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٤٧٥,٣٧٨	(٢٩,٨٥٢,٨٥٨)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها في نهاية العام
٣٤,٨٦٥,٦٣٦	٣٨,٣٤١,٠١٤	(٥)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣٨,٣٤١,٠١٤	٨,٤٨٨,١٥٦	(٥)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة



المسؤول المالي

١- تكوين ونشاط المكتب

- تم تأسيس المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة - منشأة غير هادفة للربح - بموجب موافقة سماحة الرئيس العام رقم (٢١/١٧٦٩د) في تاريخ ١٤١٣/٧/٢٥ هـ وموافقة فضيلة مدير عام الدعوة برقم (٩/١٣٩٩د) وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية للإدارة العامة للدعوة في الداخل التابعة لوكالة الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠١/١٢) وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ.
- المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة هو منشأة خيرية لها شخصيتها الاعتبارية المستقلة تعمل في مجال الإرشاد والدعوة تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد، ويقوم المكتب بجمع إيراداته من طرق خيرية لكي يتم صرفها في سبيل الإرشاد والدعوة وتوعية المسلمين ودعوة غير المسلمين.
- يقع المركز الرئيس للمكتب في المملكة العربية السعودية - الرياض.
- تبدأ السنة المالية للمكتب من تاريخ ١ محرم ١٤٤٠ هـ وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(١-٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمطبق في المملكة العربية السعودية وهي تعد المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإعداد القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قامت المنشأة بإعداد أول قوائمها المالية لجميع الفترات حتى وبما يشمل السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها محلياً الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث قامت المنشأة بإعداد أول قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعند إعداد القوائم المالية تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمنشأة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ، وبذلك يعتبر ٠١ محرم ١٤٤٠ هـ هو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وفقاً للقسم رقم ٣٥ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(٢-٢) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(٣-٢) عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة التعامل للمكتب وعملة عرض القوائم المالية.

٢ - أسس إعداد القوائم (يتبع)

(٤-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

أصبحت التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم سارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، وقد تم تطبيقها بالمنشأة في فترة التقرير الحالية، ونتيجة للتحويل أظهرت القوائم المالية تغييرات في السياسة المحاسبية الخاصة بمنافع الموظفين، حيث قامت المنشأة في سنوات التقرير السابقة وفقاً لمعايير محاسبة سابقة بإثبات الالتزامات المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين كمخصص نهاية للخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المنشأة كما في تاريخ قائمة المركز المالي دون الأخذ في الاعتبار التقويم الأكتواري لمنافع الموظفين طويلة الأجل كما هو مذكور بالقسم رقم (٢٨) بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والذي يعتمد على كل من معدلات الخصم ومعدلات دوران الموظفين وبعض المعدلات الأخرى ذات الصلة، وعليه قامت المنشأة بإعادة قياس التزام المنافع المحددة بالقيمة الحالية لالتزامات المنشأة والتي تعكس المبلغ المقدر للمنافع التي يكتسبها الموظفون مقابل خدماتهم كما في تاريخ التحويل وذلك بموجب القسم (٢٨) " منافع الموظفين " وكما هو ظاهر بالإيضاح رقم (١٤) والخاص بالتزامات منافع الموظفين.

(٥-٢) استخدام الحكم الشخصي والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمطبق في المملكة العربية السعودية وهي تعد المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإعداد القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الأصول والالتزامات المسجلة، والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

(١-٣) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها، النقد والودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

(٢-٣) المخزون

يتم استخدام نظام الجرد الدوري للمخزون كما يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل وتحدد تكلفة المواد المشتراة بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط. تشمل تكلفة المخزون على تكلفة السلعة المشتراة ومصاريف شحنها وتجهيزها حتى تكون جاهزة للبيع.

٣ - أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

(٣-٣) الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة ولا تستهلك. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقررة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

وكانت نسب الاستهلاك المقررة لفئات الأصول الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

النسبة	بيان بالأصول الثابتة
٣٪	مباني
١٠٪	أثاث مكنتي ومنزلي
١٠٪	أجهزة ومعدات كهربائية
١٠٪	أجهزة حاسب آلي
١٢,٥٪	آلات ومعدات
٢٥٪	مكيفات هواء
٢٥٪	سيارات ووسائل مواصلات
١٥٪	مباني جاهزة

(٤-٣) الأصول الثابتة للأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزءاً من أصول المنشأة غير الهادفة للربح؛ تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

يتم احتساب نسبة استهلاك هذه الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت باعتبارها الطريقة الأنسب لاستهلاك هذه الأصول، وتظهر بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة.

وكانت نسب الاستهلاك المقررة لمباني الأوقاف وذلك لأغراض حساب الاستهلاك ٣٪ سنوياً.

(٥-٣) الأصول غير الملموسة

تكاليف تشغيل برنامج حاسب آلي

يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت بنسبة ٢٠٪ من تاريخ بداية التشغيل.

(٦-٣) الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يقوم المكتب دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يقوم المكتب بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الأنشطة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

(٧-٣) الدائون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

(٨-٣) عقود الإيجار

الإيجارات التشغيلية

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

(٩-٣) منافع الموظفين

لدى المنشأة نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين محدد متفق مع أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة، حيث يتم إثبات الالتزام فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة في قائمة الأنشطة بالقيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في تاريخ التقرير.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة من خلال خصم الدفعات المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات خصم طبقاً لمعدلات الخصم المستخدمة لسندات الشركات عالية الجودة كما في تاريخ التقرير والتي تقيم بالعملة التي سوف تُدفع بها المنافع، على أن يكون لها فترات استحقاق تقارب فترات التزام المنافع المحددة ذات الصلة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر الاكتوارية - إن وجدت - ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي تحدث فيها، كما يتم إثبات التغييرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تخفيض النظام في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة، وأيضاً يتم اعتماد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

(١٠-٣) إيرادات التبرعات

يتم إثبات إيرادات التبرعات النقدية والإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأنشطة طبقاً للأساس النقدي وعند استلام تلك الإيرادات، فيما عدا التبرعات العينية المقررة من قبل المتبرعين والتي يتم تسجيلها وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم إثبات إيرادات الإيجار وفقاً للعقد المبرم مع المستأجرين وحسب فترة الإيجار المنقضية من العقد.

(١١-٣) التبرعات المقيدة

يتمثل رصيد التبرعات المقيدة في قيمة المبالغ المحصلة من التبرعات النقدية بغرض الصرف على مشاريع بعينها حيث يقوم المكتب بالإشراف عليها وإعادة صرفها على الأغراض والمشاريع المحددة لها.

(١٢-٣) المصروفات

تعرض المصروفات في قائمة الأنشطة على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج والأنشطة المقدمة، ولكن يعد الإفصاح عن المصروفات على أساس طبيعي.

(١٣-٣) التغيير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغيير في صافي الأصول غير المقيدة مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي: (أ) كل الإيرادات، والمصروفات، والمكاسب، والخسائر التي لا تمثل تغييراً في صافي الأصول المقيدة، أو صافي أصول الأوقاف. (ب) التحويلات وإعادة التصنيف من (أو إلى) فئات صافي الأصول الأخرى؛ نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت، أو استيفائه من قبل المنشأة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

(١٤-٣) التغيير في صافي الأصول المقيدة

يمثل التغيير في صافي الأصول المقيدة مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي: (أ) التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول، التي تخضع لقيود المتبرع، وترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل المنشأة. (ب) التحويلات وإعادة التصنيف إلى (أو من) فئات صافي الأصول الأخرى؛ نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت، أو استيفائه من قبل المنشأة.

(١٥-٣) التغيير في صافي أصول الأوقاف

يمثل التغيير في صافي أصول الأوقاف مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي: (أ) التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع، والتي لا ترفع بمرور الوقت، أو باستيفائها من قبل المنشأة. (ب) التحويلات وإعادة التصنيف من (أو إلى) فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة للقيود المفروضة من قبل المتبرع.

(١٦-٣) تحويل العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف في تاريخ حدوث المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ القوائم المالية، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأنشطة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة.

(١٧-٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض السنة الحالية.

٤ - التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١-٤) أساس التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-١، تم إعداد القوائم المالية المرفقة، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمطبق في المملكة العربية السعودية وهي تعد المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لإعداد القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم إعداد القوائم المالية الأخيرة وفقاً لمبادئ المحاسبة السابقة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وكان تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة هو ٠١ محرم ١٤٤٠ هـ، وعند إعداد أول قوائم مالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمنشأة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة (منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٤- التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية (بتبع)

(٢-٤) يوضح الجدول التالي عملية تسوية إجمالية بنود قائمة المركز المالي المصرح عنها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

تسوية إجمالية قائمة المركز المالي:

الرصيد طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إعادة تبويب نتيجة تطبيق المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم	التسويات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم	الرصيد طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
١٤٣٩ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٣٩ هـ
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣٨,٣٤١,٠١٤	-	-	٣٨,٣٤١,٠١٤
٤٧٠,٨٤٦	-	-	٤٧٠,٨٤٦
١,٢٦٦,٣٢١	-	-	١,٢٦٦,٣٢١
٤٠,٠٧٨,١٨١	-	-	٤٠,٠٧٨,١٨١
مجموع الأصول المتداولة			
٥٩٠,١٣٣	-	-	٥٩٠,١٣٣
٢,٤٢٢,٠٦٩	-	-	٢,٤٢٢,٠٦٩
٣,٠١٢,٢٠٢	-	-	٣,٠١٢,٢٠٢
الأصول غير المتداولة			
أصول الأوقاف			
١,١١٣,٨١٩	-	-	١,١١٣,٨١٩
٥٦,٤٠٠,٥٦٥	-	-	٥٦,٤٠٠,٥٦٥
١١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	١١,٣٠٠,٠٠٠
٦٨,٨١٤,٣٨٤	-	-	٦٨,٨١٤,٣٨٤
١١١,٩٠٤,٧٦٧	-	-	١١١,٩٠٤,٧٦٧
مجموع أصول الأوقاف			
٧٧٤,٩٦٨	-	-	٧٧٤,٩٦٨
٢,٤٠٣,٨٥٠	-	-	٢,٤٠٣,٨٥٠
٣,١٧٨,٨١٨	-	-	٣,١٧٨,٨١٨
مجموع الأصول غير المتداولة			
-	(٢,٢٣٥,٠٠٥)	-	٢,٢٣٥,٠٠٥
١,٨٦٤,٥٣٠	-	١,٨٦٤,٥٣٠	-
١,٨٦٤,٥٣٠	-	(٣٧٠,٤٧٥)	٢,٢٣٥,٠٠٥
٥,٠٤٣,٣٤٨	-	(٣٧٠,٤٧٥)	٥,٤١٣,٨٢٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة			
(٢٨,٥١٥,٨٧٩)	-	٣٧٠,٤٧٥	(٢٨,٨٨٦,٣٥٤)
٥٨,٧٤٣,١٤٢	-	-	٥٨,٧٤٣,١٤٢
٧٦,٦٣٤,١٥٦	-	-	٧٦,٦٣٤,١٥٦
١٠٦,٨٦١,٤١٩	-	٣٧٠,٤٧٥	١٠٦,٤٩٠,٩٤٤
١١١,٩٠٤,٧٦٧	-	-	١١١,٩٠٤,٧٦٧
مجموع صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول المقيدة			
صافي أصول الأوقاف			
مجموع صافي الأصول			
مجموع الالتزامات وصافي الأصول			

٥- النقدية وما في حكمها

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
-	١٩٧	نقدية بالصندوق
٢٦,٨٤٣,٥٧٧	٣,١٠٧,٠٠٧	مصرف الراجحي
١,٠٨٤,٩٥١	٧٤١,٧٥٤	بنك البلاد
٢,٦٦٠,٧٨٥	١,٧٥٩,٢٤٨	البنك الأهلي
١,٨٧١,٥٧٨	٧٥٣,٤٩٧	سامبا
٥,٨٨٠,١٢٣	٢,١٢٦,٤٥٣	بنك الانماء
<u>٣٨,٣٤١,٠١٤</u>	<u>٨,٤٨٨,١٥٦</u>	

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١٨٦,٦٥٣	٢٦٢,٧٢٩	سلف العاملين
١٨٤,١٩٣	٢٦١,٣٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١٩٥,٨٣٣	إيرادات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة خيال للتقنية
<u>٤٧٠,٨٤٦</u>	<u>٧١٩,٩٥٥</u>	

٧- المخزون

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١,٢١٩,٧١٧	٩٣٠,٣٩٩	مخزون المستودع
٤٦,٦٠٤	٣٤,٤٢٦	مخزون الاستقبال
<u>١,٢٦٦,٣٢١</u>	<u>٩٦٤,٨٢٥</u>	

٨- مشروعات تحت التنفيذ - أصول الأوقاف

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١,١١٣,٨١٩	١,١٤٩,٤١٩	إعادة بناء عقار حي الملك فيصل
<u>١,١١٣,٨١٩</u>	<u>١,١٤٩,٤١٩</u>	

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة (منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٩- الأصول الثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	مباني جاهزة	وسائل نقل وانتقال	معدات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة تكييف	أجهزة حاسب آلي	الإجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	٤٣٣,٠٠٠	٤١٥,٠٦١	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٣٥,٠٠٥	٩٢,٩٠٠	٢٥٨,٣٥٣	١,٥٠٨,٤٤٢	٤,٨٧١,٠٧٦	
الإضافات خلال العام	-	-	-	-	-	١٠,٨٨٠	-	٢,٩٢٦	٢٠,٣٢٤	٣٤,١٣٠	
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٤٣٣,٠٠٠	٤١٥,٠٦١	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٤٥,٨٨٥	٩٢,٩٠٠	٢٦١,٢٧٩	١,٥٢٨,٧٦٦	٤,٩٠٥,٢٠٦	
الإضافات خلال العام	٢٠,٦٧٥,٣٤٥	١٣,٩٢٤,٦٥٥	-	-	-	-	١٩,٣٣٥	-	٧٥,٦٣٢	٣٤,٦٩٤,٩٦٧	
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٢١,١٠٨,٣٤٥	١٤,٣٣٩,٧١٦	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٤٥,٨٨٥	١١٢,٢٣٥	٢٦١,٢٧٩	١,٦٠٤,٣٩٨	٣٩,٦٠٠,١٧٣	
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	-	٣٧,٣٥٦	٤٨,٣٥٤	٩٤٦,٠٧١	٣٦,٢٨٨	٩٤,٥٢١	٢٦,٤٤٩	١٧١,٠٩٨	٤١٦,٦٨١	١,٧٧٦,٨١٨	
الإهلاك خلال العام	-	١٢,٤٥٢	١٦,١١٨	٤٠٦,٠٢٥	١٢,٠٩٦	٣٤,١٩٢	٩,٢٩٠	٦٤,٦٤٩	١٥١,٤٩٧	٧٠٦,٣١٩	
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	-	٤٩,٨٠٨	٦٤,٤٧٢	١,٣٥٢,٠٩٦	٤٨,٣٨٤	١٢٨,٧١٣	٣٥,٧٣٩	٢٣٥,٧٤٧	٥٦٨,١٧٨	٢,٤٨٣,١٣٧	
الإهلاك خلال العام	-	٥٦,٦٠٤	١٦,١١٨	٢٧٢,٠٠٤	١٢,٠٩٦	٣٤,٥٨٩	١٠,٧٤٠	٢٣,٣٩٩	١٥٥,٥٥٩	٥٨١,١٠٩	
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	-	١٠٦,٤١٢	٨٠,٥٩٠	١,٦٢٤,١٠٠	٦٠,٤٨٠	١٦٣,٣٠٢	٤٦,٤٧٩	٢٥٩,١٤٦	٧٢٣,٧٣٧	٣,٠٦٤,٢٤٦	
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٢١,١٠٨,٣٤٥	١٤,٢٣٣,٣٠٤	٢٦,٨٦٠	-	٣٦,٢٨٥	١٨٢,٥٨٣	٦٥,٧٥٦	٢,١٣٣	٨٨٠,٦٦١	٣٦,٥٣٥,٩٢٧	
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٤٣٣,٠٠٠	٣٦٥,٢٥٣	٤٢,٩٧٨	٢٧٢,٠٠٤	٤٨,٣٨١	٢١٧,١٧٢	٥٧,١٦١	٢٥,٥٣٢	٩٦٠,٥٨٨	٢,٤٢٢,٠٦٩	
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	٤٣٣,٠٠٠	٣٧٧,٧٠٥	٥٩,٠٩٦	٦٧٨,٠٢٩	٦٠,٤٧٧	٢٤٠,٤٨٤	٦٦,٤٥١	٨٧,٢٥٠	١,٠٩١,٧٦١	٣,٠٩٤,٢٥٨	

٩- الأصول الثابتة - بالصافي (يتبع)

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.
- إهلاك الفترة تم تحميله على قائمة الأنشطة على النحو التالي:

	١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
مصرفات عمومية وإدارية	٧٠٦,٣١٩	٥٨١,١٠٩
	٧٠٦,٣١٩	٥٨١,١٠٩

١٠- الأصول الثابتة للأوقاف - بالصافي

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٩,٣٠٧,٤٩٨	٥٩,٩٥٩,٠١٥
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٩,٣٠٧,٤٩٨	٥٩,٩٥٩,٠١٥
التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٩,٣٠٧,٤٩٨	٥٩,٩٥٩,٠١٥
مجمع الإهلاك			
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	-	١,٧٧٩,٢٢٥	١,٧٧٩,٢٢٥
الإهلاك خلال العام	-	١,٧٧٩,٢٢٥	١,٧٧٩,٢٢٥
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	-	٣,٥٥٨,٤٥٠	٣,٥٥٨,٤٥٠
الإهلاك خلال العام	-	١,٧٧٩,٢٢٥	١,٧٧٩,٢٢٥
مجمع الإهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	-	٥,٣٣٧,٦٧٥	٥,٣٣٧,٦٧٥
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٣,٩٦٩,٨٢٣	٥٤,٦٢١,٣٤٠
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٥,٧٤٩,٠٤٨	٥٦,٤٠٠,٥٦٥
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ	٦٥١,٥١٧	٥٧,٥٢٨,٢٧٣	٥٨,١٧٩,٧٩٠

وتتمثل الأصول الثابتة للأوقاف في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ كما يلي:

- وقف أرض ومبنى حي اشبيليا - استثمارات أخرى
- وقف أرض ومبنى لبن.
- وقف أرض ومبنى قرطبة.
- وقف أرض ومبنى السلي.
- وقف أرض ومبنى حي النهضة.
- وقف أرض ومبنى حي الفلاح.
- وقف أرض حي الملك فيصل.

١١ - الأصول غير الملموسة

٢,٧٨٢,٦٣٦	التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
٩,١٠٥	الإضافات خلال العام
٢,٧٩١,٧٤١	التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٦٣٠٠	الإضافات خلال العام
٢,٧٩٨,٠٤١	التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
١,٦٤٥,٠٨١	مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
٥٥٦,٥٢٧	استهلاك العام
٢,٢٠١,٦٠٨	مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٥٥٩,٣٩٨	استهلاك العام
٢,٧٦١,٠٠٦	مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٣٧,٠٣٥	الصافي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٥٩٠,١٣٣	الصافي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
١,١٣٧,٥٥٥	الصافي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

وتتمثل الأصول غير الملموسة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ في البرامج الخاصة بالحسابات وشئون العاملين.

١٢ - استثمارات عقارية طويلة الأجل

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة استثمارات - شركة درة الإزدهار
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	مساهمة استثمارات - مؤسسة ملتقى الأعمال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمار شركة الطاقات العمرانية
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٠٥٠,٠٠٠	

تتمثل الاستثمارات العقارية طويلة الأجل في قيمة مساهمة مكتب الدعوة مع كل من مؤسسة ملتقى الأعمال بقيمة ٢,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وشركة درة الإزدهار بقيمة ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وشركة الطاقات العمرانية بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك حتى يقوم كلا منهم باستثمار المبالغ المذكورة في شراء عقارات وبيعها في مشاريع عقارية قليلة المخاطر وذلك مقاسمة بالأرباح.

١٣ - مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٥٦٦,٠٠٠	٥٢٨,٠٠٠	ذمم دائنة رسوم حج
١,٤٣٥,٠٠٠	-	دائنون متنوعون
٦,٧٦٦	١٥,٥٤٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٣٨٦,٠٨٤	٢٤٩,٥٩٩	إيراد مقدم
-	١,٧٥٠	مؤسسة الكوادر الامنية للتجارة
٢,٤٠٣,٨٥٠	٨٠٤,٨٩٨	

١٤ - التزامات منافع الموظفين

تطبق المؤسسة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها.

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١,٨٦٤,٥٣٠	١,٨١٤,٣٩٦	التزامات منافع الموظفين
١,٨٦٤,٥٣٠	١,٨١٤,٣٩٦	

وكانت حركة المخصصات خلال العام كالتالي:

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١,٦٧٧,٦١٢	١,٨٦٤,٥٣٠	رصيد أول العام
١٧٢,٦٥٥	١٥٠,١٢٧	التكلفة العادية **
٦١,٩٨٧	٦٤,٣٨١	تكلفة الفوائد **
(٢٣,٨٩٧)	(٣٠٩,٢٠٤)	المنافع المدفوعة
(٢٣,٨٢٧)	٤٤,٥٦٢	الربح / الخسارة الأكتوارية **
١,٨٦٤,٥٣٠	١,٨١٤,٣٩٦	رصيد آخر العام

**مبالغ متعلقة بالتزامات منافع الموظفين مثبتة في الربح والخسارة ضمن بند تكلفة منافع الموظفين.

تم تحديد معدل الخصم المستخدم للتدفقات النقدية بمعدل ثابت ٣,٥٪ على أساس عوائد الصكوك والسندات الحكومية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي خلال عام ٢٠١٨ م.

١٥ - إيرادات التبرعات والهبات

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٩,٨٧٢,٦٦٤	٦,٧٣٤,٧٩٤	تبرعات وهبات - غير مقيدة
١,١٥٥,٢٧٠	٦,٣٦٨,٨١١	تبرعات وهبات - مقيدة*
٨,٥٥٥,٩٧٨	٢,٧٩٦,٢٥٨	تبرعات وهبات - أوقاف
١٩,٥٨٣,٩١٢	١٥,٨٩٩,٨٦٣	

*يتضمن بند تبرعات وهبات - مقيدة على تبرعات من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية بيانها كالتالي:

مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمشروع موقع دين الإسلام ومبلغ ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودي للإنتاج الرقمي - مشروع تمكين.

١٦ - إيرادات الزكاة والعمرة وتفطير صائم - مقيدة

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٣,٧١٨,٦٠٣	٣,٤٧٣,٢٧٦	زكاة
٣,١٦٥,٨٧٣	٣,٢٨٩,٩٨٠	حج
٢,٠٨٣,٢٩٠	١,٩٨٨,٧٠٢	تفطير صائم ودعوته
٨٣٧,٨١٣	٥٣٣,٨٢٤	عمرة
٩,٨٠٥,٥٧٩	٩,٢٨٥,٧٨٢	

١٧ - مبيعات منتجات دعوية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
١٧٤,٢٣٨	١٨٥,٥٨٥	مبيعات استقبال
-	٦٨,٠٧٨	مطبوعات
-	٣,٤٠٧	حقيبة المسلم الجديد - نسائي
٥٢,٨٣٤	-	كتب الجاليات
٣٠,٠٠٠	-	إيراد تراجم تفسير العشر الأخير
٩,١٢٥	-	المكتبة الشاملة
٢٦٦,١٩٧	٢٥٧,٠٧٠	

١٨ - إيرادات عقارات

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٨٥٣,٨٣٣	١,٠٤٣,٠٤٢	إيرادات مبنى الفلاح
-	٦٥٦,٢٥٠	إيراد محطة الوقود
٣٩٠,٠٠٠	٥٧٢,٥٤٣	إيرادات مبنى النهضة
٤٥٧,٥٠٠	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات مبنى إشبيلية
٤١٨,٢٧٩	٤٣٧,١٨٢	إيرادات مبنى السلى
-	٢٧٥,٠٠٠	إيرادات مبنى قرطبة
٤٠,٢٠٠	٢,٠٠٠	إيرادات مبنى ضاحية لبن
٢,١٥٩,٨١٢	٣,٤٣٦,٠١٧	

١٩ - مصروفات خدمات تشغيلية

<u>عن السنة المنتهية في</u> <u>٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ</u>	<u>عن السنة المنتهية في</u> <u>٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ</u>	
٤,٨٧٦,٧٣١	٣,٦٠١,١٩٦	حج وعمرة
١,٧٠٠,٧٢٣	١,٩٦٣,٩٧٢	تقطير صائم
٤٤٠,٠٧٧	٣٢٢,١٦٧	لقاءات ترويجية
٢٣٨,٦١٧	٢٢١,٠٩٠	تطبيقات وموقع ومنتدى
١٧٦,٢١١	٢٠٩,٠٢٤	دعوة الجالية المسلمة
١٩٣,٩٢٩	١٩٣,٩٧٣	الخدمة المجتمعية
٤٩,٣٦١	١٧٠,٦٣١	دعوة غير المسلمين
-	١٤٥,٤١٣	دعوة تقنية
١١١,٢٨٠	١١٦,٥٩٥	المسلم الجديد
٣٠,٤٦٥	٧٠,٤٥٤	موقع المكتب الإلكتروني
٥١,٣٤٥	٤٩,٢٧٢	هدايا دعوية
٣٢,٥٥٦	٣٦,٢٢٤	النشر الإلكتروني
٢٩,٤٣٠	٣٤,٦٨٥	زيارة المدينة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الرحلات الدعوية
٤٠,٩٠٠	٢٦,٤٢٩	هدية مسلمة
٢٤,٩٧٥	١٩,١١٥	الجلسات والمصليات
٩٣,٥١٤	١٣,٣٤٩	الكلمات والدروس
٢٦,٧٦٢	٧,٣٥٩	الدعوة الميدانية
-	٣,٠٤٣	حفلات
٢٧,٢٨١	٢,٨١٣	صناعة الولاء وتكريم
٢,٨٤٣	٢,٥٢٠	الدعوة عبر البالتوك
٢,٥٢٣	١,٧٨٧	وجبات تعليم
١٠,٦٦٨	١,٦١٥	أخرى
-	١,٥٨٥	تأهيل دعاة الشباب
٨,٩١٣	١,٠٣١	مسابقات
٩٧,٨١٠	-	برامج رسالة المسجد
١١,٦٣٠	-	ملتقيات ومعارض
٩,٥٧٠	-	التوعية الإعلامية
<u>٨,٣١٨,١١٤</u>	<u>٧,٢٤٥,٣٤٢</u>	

٢٠ - تكلفة مبيعات منتجات دعوية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
١٥٦,٦٧٤	٤٢٦,٦٣٢	منتجات دعوية
١٠٠,٨٠٠	٣٥,٠٠٠	أشرطة وأسطوانات
٢,٩٩٤	-	إنتاج مواد مرئية
-	-	نسخ سيديوهات
-	-	العشر الأخير
<u>٢٦٠,٤٦٨</u>	<u>٤٦١,٦٣٢</u>	

٢١ - مصروفات جمع التبرعات والهبات

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
١,٧٧٤,٦٣٢	١,٥٠٦,٤٠٥	مرتبات وأجور - العلاقات العامة
٤٤٧,٠٥٧	٤٧٠,٧٤٨	إيجارات أركان - العلاقات العامة
٦٠٤,٣٣٦	١٩٣,٠٤١	دعاية وإعلان
١٨,٦٦٠	١٩٠,٤٤٤	مطبوعات - العلاقات العامة
١٥٢,٣٤٧	٨٢,٩٢٥	مصروفات أخرى - العلاقات العامة
٢٣٤,١٢٨	٦٣,٢٥٠	الأركان التعريفية - العلاقات العامة
٣٢,٢٩٦	-	جولات دعوية
<u>٣,٢٦٣,٤٥٦</u>	<u>٢,٥٠٦,٨١٣</u>	

٢٢ - مصروفات مباني الأوقاف

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
١٤٠,٠٠٧	٩٢,٦٨٩	صيانة عقارات الوقف
٨٤,٧٢٠	٩٠,١٠٥	إدارة أملاك عقارات الوقف
<u>٢٢٤,٧٢٧</u>	<u>١٨٢,٧٩٤</u>	

٢٣ - المصاريف العمومية والإدارية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٦,٨٣٨,٠٨٤	٦,٩٣٦,١٦١	رواتب ومكافآت
٢,٤٨٥,٥٤٤	٢,٣٦٠,٣٣٤	إهلاكات أصول ثابتة
١,١٧٣,٥٩٢	٧٤٣,٣١٩	متنوعة
٥٥٦,٥٢٧	٥٥٩,٣٩٨	إطفاءات غير ملموسة
٥٤٤,٩٩٦	٥٣٤,٩٤٣	برمجة وتصميم
٣٦٩,٥٦٣	٣٥٧,٥٦٦	رسوم حكومية
٤٤٣,٩٨٣	٣٣٣,٦٦٣	أجور مقطوعة
١٨٧,٩٧٧	٣١٧,٠٤٣	تأمين طبي
٢١٠,٨١٥	٢٥٩,٠٧٠	تكلفة منافع الموظفين
٢٦٧,٩٥٢	٢٣٨,٥٨٧	بدل سكن
٢١١,٥١٧	٢٢٩,٦٦٧	بدل إجازات
٣٢١,٢١٠	٢٠٦,٢٦٦	التأمينات الاجتماعية
١٧٢,٠٣١	١٩١,٨٣٢	أدوات مكتبية
٣٥٠,٦٣٢	١٩٠,٩٧٨	صيانة وإصلاحات
١٣٢,٢٥٤	١٣٠,٨٢٧	كهرباء ومياه
١٧٥,٣٠٦	١٢٤,٢٥١	نقل وانتقالات
٧٠,٩٢٨	١١٦,٩٥٨	بريد وهاتف وإنترنت
١٠٥,٦٩٩	٨٥,٧٨٣	وجبات دراسية
٨٠,١٠٨	٥٨,٤٣٦	تكريم وتحفيز للموظفين
٥٤,١٨٧	٥٤,١٤٦	خدمات بنكية
٦٥,٩٠٠	٤١,٠٠٠	دراسات واستشارات
٢٤,٠٠٣	٢٥,٨٦٧	إعاشات وضيافة ونظافة
٢٥,٦١١	٢٤,٠٥٦	مصروفات سيارات
٤١٦,٦٨٥	١٩,٠٠٠	اللجنة العليا
١٣,٧١٨	٢,٢٨٠	تدريب وتطوير
١٢,٠٠٠	-	بدلات
٨,٤٦٤	-	انتداب
١٥,٣١٩,٢٨٦	١٤,١٤١,٤٣١	

٢٤ - المصروفات التسويقية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٩٨٦,٧٢٩	٨٩٣,٧٧٩	دعاية وإعلان
٣٠,١٣٣	-	أخرى
١,٠١٦,٨٦٢	٨٩٣,٧٧٩	

٢٥- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان، عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لا يوجد لدى المكتب تركيزات هامة لمخاطر الائتمان. يتم الاحتفاظ بالنقدية بشكل جوهري لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

٢٦- مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة، الصعوبات التي تواجه المكتب في توفير الأموال للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي ما خلال فترة قصيرة، بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

٢٧- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات، المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، يخضع المكتب لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الاجنبي من خلال دورة أعماله الاعتيادية، يقوم المكتب بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمل آثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك، يقوم المكتب بتغطية مخاطر أسعار العملات الأجنبية.

٢٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٦ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (٢٧ يناير ٢٠٢٠ م).