

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

ترخيص رقم (٩٠٣/٢)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف (المنشأة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحفظ وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عبدالمجيد أكبر محاسبون قانونيون

عبدالمجيد عبد القادر أكبر

ترخيص رقم (٤٥١)

١١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ

٠٩ يناير ٢٠١٧م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

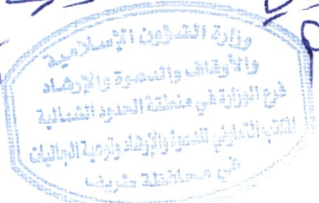
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٢٢٤,٠٦٩	٣٨٧,٣٣٠	(٣)	النقد وماني حكمه
<u>٢٢٤,٠٦٩</u>	<u>٣٨٧,٣٣٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٣٠,٦٨٣	-	(٤)	الموجودات طويلة الأجل
٣,١٢٨,٣٣٠	٤,٠٠٥,٤٠٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣,٥٥٩,٠١٣</u>	<u>٤,٠٠٥,٤٠٧</u>		الأصول الثابتة - صافي
<u>٣,٧٨٣,٠٨٢</u>	<u>٤,٣٩٢,٧٣٧</u>		إجمالي الموجودات طويلة الاجل
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	(٦)	المصروفات المستحقة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٩,٠٣٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>-</u>	<u>٩,٠٣٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>١٥,٠٣٧</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٧٧٩,٥٨٢	٤,٣٧٧,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٣,٧٧٩,٥٨٢</u>	<u>٤,٣٧٧,٧٠٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣,٧٨٣,٠٨٢</u>	<u>٤,٣٩٢,٧٣٧</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

مدير المبيعات
شريف محمد بن عبد الرحمن الرويلي



المستقبل الطافي
محمد بن عبد الرحمن الرويلي

محاسب المكتب
بيومي محمد بن محمد القرني

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	الإجمالي ١٤٣٦ هـ	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
ريال سعودي	ريال سعودي					التبرعات النقدية العامة
٧٣٢,٥٣٦	٦٣٣,٩١٣	-	-	٦٣٣,٩١٣		التبرعات النقدية المقيدة
٤١١,٥٦٨	٣١٦,٥٩٤	-	٣١٦,٥٩٤	-	(٩)	تبرعات الزكاة
٢,٩٠٠	-	-	-	-		الوقف الخيري
٧٣,٧١٩	٤٥٧,٩٦٢	٤٥٧,٩٦٢	-	-		إيرادات الإيجارات
٧٣,٠٠٠	٤٣٦,٢٠٥	-	-	٤٣٦,٢٠٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
-	-	(٤٥٧,٩٦٢)	(٣١٦,٥٩٤)	٧٧٤,٥٥٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
١,٣٩٣,٧٢٣	١,٨٤٤,٦٧٤	-	-	١,٨٤٤,٦٧٤		المصرفات
١,١٠٠,٥٠٣	٨٠٤,٦٦٧	-	-	٨٠٤,٦٦٧	(١٠)	مصرفات الأنشطة
٢٩٣,٣٨٩	٢٩٥,٢٢٤	-	-	٢٩٥,٢٢٤	(١١)	المصرفات العمومية والإدارية
١٢٧,٠٣٤	١٤٦,٦٦٥	-	-	١٤٦,٦٦٥	(٥)	استهلاك الموجودات الثابتة
١,٥٢٠,٩٢٦	١,٢٤٦,٥٥٦	-	-	١,٢٤٦,٥٥٦		إجمالي المصرفات
(١٢٧,٢٠٣)	٥٩٨,١١٨	-	-	٥٩٨,١١٨		التغير في صافي الأصول
٣,١٦٠	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
٣,٩٠٣,٦٢٥	٣,٧٧٩,٥٨٢	-	-	٣,٧٧٩,٥٨٢		صافي الأصول بداية السنة
٧٧٩,٥٨٢	٤,٣٧٧,٧٠٠	-	-	٤,٣٧٧,٧٠٠		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية:
(١٢٧,٢٠٣)	٥٩٨,١١٨	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية:
١٢٧,٠٣٤	١٤٦,٦٦٥	استهلاك الأصول الثابتة
-	٩,٠٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
-	٢,٥٠٠	المصروفات المستحقة
(١٦٩)	٧٥٦,٣٢٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغيرات في الأنشطة الإستثمارية:
(٢٦٢,٩٥٤)	٤٣٠,٦٨٣	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٣٠٠)	(١,٠٢٣,٧٤٢)	إضافات للأصول ثابتة
(٢٧٤,٢٥٤)	(٥٩٣,٠٥٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التغيرات في الأنشطة التمويلية:
٣,١٦٠	-	تسويات على صافي الأصول
٣,١٦٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧١,٢٦٣)	١٦٣,٢٦١	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٤٩٥,٣٣٢	٢٢٤,٠٦٩	النقد في بداية السنة
٢٢٤,٠٦٩	٣٨٧,٣٣٠	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

إيضاحات القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

(١) النشأة والنشاط:

إن المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف هو مكتب تعاوني مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩٠٣/٢) بتاريخ ١٨ ربيع ثاني ١٤٢٨ هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٠٧ م.

وتتمثل أهداف المكتب طبقاً لنظامه الأساسي فيما يلي:

- نشر العلم الشرعي وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبينا محمد صلى الله عليه وسلم.
- تأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعاني الولاء والبراء وإحياء السنة وإماتة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- تحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم.
- العمل على رعاية وتوجيه الشباب وتحسينهم من فتن الأفكار الضالة والتي تؤدي إلى التكفير والغلو في الدين وتربيتهم على المنهج الوسطي.
- تطوير وتنوع الوسائل الدعوية والاستفادة من التقنية لخدمة الدعوة إلى الله.
- دعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم أصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمكتب التعاوني.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة:

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف بالمملكة العربية السعودية عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ 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 لدي الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي:

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(أ) الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع المكتب السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع المكتب بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن يتوقع المكتب الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن 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.
- 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المكتب، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع المكتب السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي:-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع لأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة 3 أشهر أو أقل عند نشأتها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يظهر حساب المدينون بالمبلغ الأصلي للفاوترة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند التأكد بدرجة معقولة بعدم إمكانية تحصيلها.

الأصول الثابتة:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمكتب ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

نسبة الاستهلاك	الأصل الثابت
٤ %	مباني
٢٠ %	سيارات
١٠ %	أثاث ومفروشات
٢٥ %	أجهزة كهربائية وحاسب آلي

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تحصل عليها المنشأة، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المنشأة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

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.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٣) النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٤,٠٦٩	٣٨٧,٣٣٠	نقد لدى البنوك
<u>٢٢٤,٠٦٩</u>	<u>٣٨٧,٣٣٠</u>	الإجمالي

(٤) مشروعات تحت التنفيذ:

تمثل مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٩٩٣٤	٤٣٠,٦٨٣	الرصيد أول المدة
٢٦٢,٩٥٤	٥٨٨,٩٠٩	الإضافات خلال المدة
(٦٧٢,٢٠٥)	(١,٠١٩,٥٩٢)	المحول إلى الأصول الثابتة
<u>٤٣٠,٦٨٣</u>	<u>-</u>	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٥) صافي الموجودات الثابتة:

يشمل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك في	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك في	التكلفة في	إضافات	التكلفة في	صافي الموجودات الثابتة
٥٠٥,٠٠٠	-	-	-	٥٠٥,٠٠٠	-	٥٠٥,٠٠٠	أراضي
٣,٤٤٥,٥٩٥	٤٥٨,١٢٥	١١٥,٣٦٥	٣٤٢,٧٦٠	٣,٩٠٣,٧٢٠	١,٠١٩,٥٩٢	٢,٨٨٤,١٢٨	مباني
٥٠٠	٦٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	-	٦٢,٥٠٠	سيارات
١١١	٢٩,٠٩١٤	٨٠٠	٢٩,٠١١٤	٢٩١,٠٢٥	-	٢٩١,٠٢٥	أثاث ومفروشات
٤,٢٠١	١٥١,٨٥٣	١٨,٥٠٠	١٣٣,٣٥٣	١٥٦,٠٥٤	٤,١٥٠	١٥١,٩٠٤	أجهزة كهربائية حاسب آلي
٤,٠٠٥,٤٠٧	٩٦٢,٨٩٢	١٤٦,٦٦٥	٨١٦,٢٢٧	٤,٩٦٨,٢٩٩	١,٠٢٣,٧٤٢	٣,٩٤٤,٥٥٧	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٦) المصروفات المستحقة :

تمثل المصروفات المستحقة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب استشارية
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	الإجمالي

(٧) مخصص الزكاة الشرعية:

بناءً على المادة الرابعة من اللائحة التنفيذية لنظام جباية الزكاة لمصلحة الزكاة والدخل ، فإنه لا تخضع الجمعيات الخيرية والمؤسسات الغير هادفة للربح بما في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تمثل حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	رصيد أول السنة
-	٩,٠٣٧	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>-</u>	<u>٩,٠٣٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٩) تبرعات الأنشطة:

تمثل تبرعات الأنشطة كما هي في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٧٦٠	٤٨,٩٥٠	تبرعات إفطار صائم
٤٩,٢٥٨	٤٤,٤٠٣	تبرعات الجاليات والقسم النسائي
١١,٣٥٠	٦٠٠	تبرعات رحلات الحج والعمرة
١٠٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات الكفالات
٣٠,٠٠٠	-	نساء خالداات
-	٧٠,٠٠٠	إعداد الداعيات ودورات العاملين
-	٣٠,٠٠٠	إيرادات مشروع تواصل
-	٨٠,٧٠٠	إيرادات مشروع الإمام والخطيب الفعال
٥٥,٠٠٠	-	إيرادات المنتقيات
٤٧,٥٨٥	١٨,٨٤٣	إيرادات تسجيلات سجا الإسلامية
٢,٦١٥	٣,٠٩٨	إيرادات كتب وأشرطة
٤١١,٥٦٨	٣١٦,٥٩٤	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(١٠) مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٣,١٢٥	٥٠٦,٣٠٦	قسم الجاليات والقسم النسائي
١٣٢,٥١٥	١٥٤,٦٢٨	قسم الدعوة والإرشاد
٤٩,٤٩٦	١٩,٠٣٧	لجنة العلاقات والإعلام
١١٩,٧٠٦	٥٣,٩٨٨	إفطار صائم
١٨,٢٤٠	-	مصروفات زكاة
٢٣,٦٥٢	-	رحلات الحج والعمرة
٤٦,٠٧٠	٣٤,١٦٣	مصروفات تسجيلات سجا الإسلامية
٥,٤١٥	-	غرسنا علم وقيم للبنات
١٢,٦١١	-	نساء خالداً
١٢١,٢٩٤	١٣,٨٠٠	مصروفات الملتقيات
٢٩,٤٧٥	-	مشروع رائد لرواد التوعية الإسلامية
٥,٦٤٠	-	مشروع إمام وخطيب المستقبل
-	٩,٠٠٠	مشروع الإمام والخطيب الفاعل
٤٤,٤١٦	-	مشروع مكتبة وتأهيل الأئمة والخطباء
٧,٨٨٣	-	إعداد الداعيات وتدريب العاملين
-	١٢,٠٠٠	مصروفات رعاية الأغنام
٩٦٥	١,٧٤٥	مصروفات الكتب والأشرطة
١,١٠٠,٥٠٣	٨٠٤,٦٦٧	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(١١) المصاريف العمومية والإدارية:

تمثل المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٦,٩٢٥	٢٢٥,٩٣٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٩٨٢	٤,٤٨٠	دورات تدريبية
١٤,٠٦٠	١٢,٩٧٠	تنمية موارد
٤٥,٨٦٢	١٠,٩٣٠	رسوم حكومية
٤,٢٥٠	-	تأمين صحي
٢,٠٣٥	١,٣٩٤	هاتف وبريد
٤,٤٨٩	٢,١٥٣	كهرباء ومياه
٢,٤٣٩	١,٠٧٠	ضيافة
٧٦١	-	صيانة وإصلاح
١٥,٧٨٧	٢٠,٣٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٣,١١٧	٧٢٤	زيوت ومحروقات
٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب استشارية
٥,١٨٢	٩,٢٢٤	متنوعة
٢٩٣,٣٨٩	٢٩٥,٢٢٤	الإجمالي

(١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدي المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب إيرادات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية من هؤلاء العملاء وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة لذا، فإن مخاطر الائتمان محدودة.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي، ويتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

(١٣) أرقام سنة المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ لتتماشى مع تبويب أرقام السنة المالية الحالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.