

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 ١٤٣٧هـ

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 ١٤٣٧ هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 تعتمده 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 التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد 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 ١٤٣٧ هـ 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)

١٢ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

١٠ يناير ٢٠١٧ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

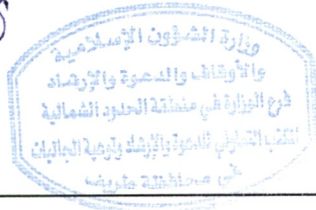
كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٣٨٧,٣٣٠	٤١١,٢٢٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٨٧,٣٣٠	٤١١,٢٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٠٠٥,٤٠٧	٣,٨٤٨,٣٣٤	(٤)	الموجودات طويلة الأجل
٤,٠٠٥,٤٠٧	٣,٨٤٨,٣٣٤		الأصول الثابتة - صافي
٤,٣٩٢,٧٣٧	٤,٢٥٩,٥٥٩		إجمالي الموجودات طويلة الأجل
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٥)	المصرفات المستحقة
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٠٣٧	١٧,٣٩٩	(٧)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
٩,٠٣٧	١٧,٣٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٠٣٧	٢٩,٣٩٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٣٧٧,٧٠٠	٤,٠٧٨,٣٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٥١,٨٢٦		صافي الأصول المقيدة
٤,٣٧٧,٧٠٠	٤,٢٣٠,١٦٠		إجمالي صافي الأصول
٤,٣٩٢,٧٣٧	٤,٢٥٩,٥٥٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

المدير التنفيذي  
حرفيف علوفين جويج الرويلي

المستشار المالي  
محمد بن عبد الرويلي

مخبر الحسابات  
بيوم محمد القرية



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 ١٤٣٧ هـ

١٤٣٦ هـ	الإجمالي ١٤٣٧ هـ	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
ريال سعودي	ريال سعودي					التبرعات النقدية العامة
٥١٦,١٢٣	٤٧٩,٩٣٦	-	-	٤٧٩,٩٣٦		التبرعات النقدية المقيدة (٨)
٣١٦,٥٩٤	٩٣,٢٨٢	-	٩٣,٢٨٢	-		تبرعات الزكاة
١١٧,٧٩٠	١٥١,٨٢٦	-	١٥١,٨٢٦	-		الوقف الخيري
٤٥٧,٩٦٢	٦,٧٠٤	٦,٧٠٤	-	-		إيرادات الإيجارات
٤٣٦,٢٠٥	٢٦١,٧٦٧	-	-	٢٦١,٧٦٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
-	-	(٦,٧٠٤)	(٩٣,٢٨٢)	٩٩,٩٨٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
١,٨٤٤,٦٧٤	٩٩٣,٥١٥	-	١٥١,٨٢٦	٨٤١,٦٨٩		المصروفات
٨٠٤,٦٦٧	٦٦٥,٩٥٦	-	-	٦٦٥,٩٥٦	(٩)	مصروفات الأنشطة
٢٩٥,٢٢٤	٣١٠,٥٢٦	-	-	٣١٠,٥٢٦	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٦,٦٦٥	١٦٢,٥٧٣	-	-	١٦٢,٥٧٣	(٤)	استهلاك الموجودات الثابتة
١,٢٤٦,٥٥٦	١,١٣٩,٠٥٥	-	-	١,١٣٩,٠٥٥		إجمالي المصروفات
٥٩٨,١١٨	(١٤٥,٥٤٠)	-	١٥١,٨٢٦	(٢٩٧,٣٦٦)		التغير في صافي الأصول
-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
٣,٧٧٩,٥٨٢	٤,٣٧٧,٧٠٠	-	-	٤,٣٧٧,٧٠٠		صافي الأصول بداية السنة
٤,٣٧٧,٧٠٠	٤,٢٣٠,١٦٠	-	١٥١,٨٢٦	٤,٠٧٨,٣٣٤		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 ١٤٣٧ هـ

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩٨,١١٨	(١٤٥,٥٤٠)
١٤٦,٦٦٥	١٦٢,٥٧٣
٩,٠٣٧	٨,٣٦٢
٢,٥٠٠	٦,٠٠٠
<u>٧٥٦,٣٢٠</u>	<u>٣١,٣٩٥</u>
٤٣٠,٦٨٣	-
(١,٠٢٣,٧٤٢)	(٥,٥٠٠)
<u>(٥٩٣,٠٥٩)</u>	<u>(٥,٥٠٠)</u>
-	(٢,٠٠٠)
-	(٢,٠٠٠)
<u>١٦٣,٢٦١</u>	<u>٢٣,٨٩٥</u>
٢٢٤,٠٦٩	٣٨٧,٣٣٠
<u>٣٨٧,٣٣٠</u>	<u>٤١١,٢٢٥</u>

الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك الأصول الثابتة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

المصروفات المستحقة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغيرات في الأنشطة الإستثمارية:

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

إضافات للأصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

التغيرات في الأنشطة التمويلية:

تسويات على صافي الأصول

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية خلال السنة

النقد في بداية السنة

النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ١٤٢٨هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٠٧م.

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 والبراءة 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 وتنويع 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 لدى 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 الصندوق والودائع لأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها.

### المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يظهر حساب المدينون بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمدينون 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، وتحمل 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:

هـ ١٤٣٦	هـ ١٤٣٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٧,٣٣٠	٤١١,٢٢٥	نقد لدى البنوك
<u>٣٨٧,٣٣٠</u>	<u>٤١١,٢٢٥</u>	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٤) صافي الموجودات الثابتة:

يشتمل 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	اليان
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ		١٤٣٧ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ		١٤٣٧ هـ	
٥٥٥,٠٠٠	-	-	-	٥٥٥,٠٠٠	-	٥٥٥,٠٠٠	أراضي
٣,٢٨٩,٤٤٦	٦١٤,٢٧٤	١٥٦,١٤٩	٤٥٨,١٢٥	٣,٩٠٣,٧٢٠	-	٣,٩٠٣,٧٢٠	مباني
٧٦	٦٢,٤٢٤	٤٢٤	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	-	٦٢,٥٠٠	سيارات
١١١	٢٩٠,٩١٤	-	٢٩٠,٩١٤	٢٩١,٠٢٥	-	٢٩١,٠٢٥	أثاث ومفروشات
٣,٧٠١	١٥٧,٨٥٣	٦,٠٠٠	١٥١,٨٥٣	١٦١,٥٥٤	٥,٥٠٠	١٥٦,٠٥٤	أجهزة كهربائية وحاسب آلي
٣,٨٤٨,٣٣٤	١,١٢٥,٤٦٥	١٦٢,٥٧٣	٩٦٢,٨٩٢	٤,٩٧٣,٧٩٩	٥,٥٠٠	٤,٩٦٨,٢٩٩	الإجمالي

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٥) المصروفات المستحقة :

تمثل المصروفات المستحقة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

هـ ١٤٣٦	هـ ١٤٣٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب استشارية
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	الإجمالي

(٦) 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.

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

هـ ١٤٣٦	هـ ١٤٣٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
-	٩,٠٣٧	
٩,٠٣٧	٨,٣٦٢	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>٩,٠٣٧</u>	<u>١٧,٣٩٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(أ) تبرعات الأنشطة:

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

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٩٥٠	٣٧,٩٥٠	تبرعات إفطار صائم
٤٤,٤٠٣	٧,٦١٠	تبرعات الجاليات والقسم النسائي
٦٠٠	٢٧,٥٠٠	تبرعات رحلات الحج والعمرة
٢٠,٠٠٠	٥٠٠	تبرعات الكفالات
٧٠,٠٠٠	-	إعداد الداعيات ودورات العاملين
٣٠,٠٠٠	-	إيرادات مشروع تواصل
٨٠,٧٠٠	-	إيرادات مشروع الإمام والخطيب الفعال
١٨,٨٤٣	١٦,٩٧٩	إيرادات تسجيلات سجا الإسلامية
٣,٠٩٨	٢,٧٤٣	إيرادات كتب وأشرطة
<b>٣١٦,٥٩٤</b>	<b>٩٣,٢٨٢</b>	<b>الإجمالي</b>

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(٩) مصروفات الأنشطة:

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

هـ ١٤٣٦	هـ ١٤٣٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٦,٣٠٦	٣٧٠,٩٩٥	قسم الجاليات والقسم النسائي
١٥٤,٦٢٨	٨٨,٧٥٥	قسم الدعوة والإرشاد
١٩,٠٣٧	١,٧١٥	لجنة العلاقات والإعلام
٥٣,٩٨٨	٩٤,٩٩٠	إفطار صائم
-	٤٦,٧٦٧	رحلات الحج والعمرة
٣٤,١٦٣	٣٩,٨٣٩	مصروفات تسجيلات سجا الإسلامية
-	٧,٨٥٠	المسابقات الرمضانية
١٣,٨٠٠	-	مصروفات الملتقيات
-	١,٩٢٠	مشروع علمي الإسلام
٩,٠٠٠	-	مشروع الإمام والخطيب الفاعل
-	١٢,٨٨٥	مشروع مكتبة وتأهيل الأئمة والخطباء
١٢,٠٠٠	-	مصروفات رعاة الأغنام
١,٧٤٥	٢٤٠	مصروفات الكتب والأشرطة
<b>٨٠٤,٦٦٧</b>	<b>٦٦٥,٩٥٦</b>	<b>الإجمالي</b>

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية:

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

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٥,٩٣٥	٢٠٩,٠٥٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٤٨٠	١٣,٢٨٠	دورات تدريبية
١٢,٩٧٠	١,٧٣٠	تنمية موارد
١٠,٩٣٠	٥٥,١٩٠	رسوم حكومية
١,٣٩٤	١,٠٠٠	هاتف وبريد
٢,١٥٣	٤,٧٢٧	كهرباء ومياه
١,٠٧٠	٣,٤٣٧	ضيافة
-	٢,٠٠٨	صيانة وإصلاح
٢٠,٣٤٤	١٠,٠١١	قرطاسية ومطبوعات
٧٢٤	٧٦٤	زيوت ومحروقات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب استشارية
٩,٢٢٤	٣,٣٢٧	متنوعة
<u>٢٩٥,٢٢٤</u>	<u>٣١٠,٥٢٦</u>	الإجمالي

(١١) 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 الأخر 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 بالالتزامات 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.