

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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف  
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف ("المنشأة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من رقم (١) إلى (١١).  
في رأينا، باستثناء المذكور في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٣)، لم تتمكن من مراجعة العمليات المالية لأحد البنوك التي تتعامل معها المنشأة، ولم تتمكن من استخدام وسائل أخرى للتأكد من عدم وجود التزامات قائمة أو وجود تعاملات لم تقيد بالشكل الأمثل دفترياً.  
لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للشركة في المملكة العربية السعودية، كما وفينا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ونظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.  
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة 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 الشركة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، 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 طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، 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.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، ونظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك 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 الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن الماملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الجوهرية للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية قمنا باكتشافها خلال المراجعة.

شركة أكبر والقحطاني محاسبون قانونيون

عبد المجيد عبد القادر أكبر

ترخيص رقم (٤٥١)

١٨ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ

٠٦ ديسمبر ٢٠١٧ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

كما هي عليه في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٤١١,٢٢٥	٢٥٢,٩٤٤	(٣)	النقد وما في حكمه
<u>٤١١,٢٢٥</u>	<u>٢٥٢,٩٤٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٨٤٨,٣٣٤	٣,٦٩١,٦٣١	(٤)	الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٨٤٨,٣٣٤</u>	<u>٣,٦٩١,٦٣١</u>		الأصول الثابتة - صافي
<u>٤,٢٥٩,٥٥٩</u>	<u>٣,٩٤٤,٥٧٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
			المصرفات المستحقة
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٥)	إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		المطلوبات غير المتداولة
١٧,٣٩٩	٣٣,٥٩٩	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٧,٣٩٩</u>	<u>٣٣,٥٩٩</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٩,٣٩٩</u>	<u>٣٩,٥٩٩</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٠٧٨,٣٣٤	٣,٤٦١,٥٤١		صافي الأصول غير المقيدة
١٥١,٨٢٦	٤٣٧,١٢١		صافي الأصول المقيدة
-	٦,٣١٤		صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٢٣٠,١٦٠</u>	<u>٣,٩٠٤,٩٧٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤,٢٥٩,٥٥٩</u>	<u>٣,٩٤٤,٥٧٥</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة  
عبدالله محمد المحمدي

مدير المكتب  
محمد بن الحارثي

المسؤول العام  
محمد سودان الزويدي

محاسب المكتب  
ليور محمد محمد



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	الإجمالي ١٤٣٨ هـ	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
ريال سعودي	ريال سعودي					التبرعات النقدية العامة
٤٧٩,٩٣٦	٣٤٤,٥٠٦	-	-	٣٤٤,٥٠٦		التبرعات النقدية المقيدة
٩٣,٢٨٢	٦٢,١٩١	-	٦٢,١٩١	-	(٨)	تبرعات الزكاة
١٥١,٨٢٦	٢٢٣,١٠٤	-	٢٢٣,١٠٤	-		الوقف الخيري
٦,٧٠٤	٦,٣١٤	٦,٣١٤	-	-		إيرادات الإيجارات
٢٦١,٧٦٧	٢٢٠,٦٥٠	-	-	٢٢٠,٦٥٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
٩٩٣,٥١٥	٨٥٦,٧٦٥	٦,٣١٤	٢٨٥,٢٩٥	٥٦٥,١٥٦		المصرفات
٦٦٥,٩٥٦	٧١٦,٥٠٢	-	-	٧١٦,٥٠٢	(٩)	مصرفات الأنشطة
٣١٠,٥٢٦	٣٠٤,٦١٤	-	-	٣٠٤,٦١٤	(١٠)	المصرفات العمومية والإدارية
١٦٢,٥٧٣	١٦٠,٨٣٣	-	-	١٦٠,٨٣٣	(٤)	استهلاك الموجودات الثابتة
١,١٣٩,٠٥٥	١,١٨١,٩٤٩	-	-	١,١٨١,٩٤٩		إجمالي المصرفات
(١٤٥,٥٤٠)	(٣٢٥,١٨٤)	٦,٣١٤	٢٨٥,٢٩٥	(٦١٦,٧٩٣)		التغير في صافي الأصول
(٢,٠٠٠)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
٤,٣٧٧,٧٠٠	٤,٢٣٠,١٦٠	-	١٥١,٨٢٦	٤,٠٧٨,٣٣٤		صافي الأصول بداية السنة
٤,٢٣٠,١٦٠	٣,٩٠٤,٩٧٦	٦,٣١٤	٤٣٧,١٢١	٣,٤٦١,٥٤١		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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٤٥,٥٤٠)	(٣٢٥,١٨٤)	الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية:
١٦٢,٥٧٣	١٦٠,٨٣٣	استهلاك الأصول الثابتة
٨,٣٦٢	١٦,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية:
٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	المصروفات المستحقة
٣١,٣٩٥	(١٥٤,١٥١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغيرات في الأنشطة الإستثمارية:
(٥,٥٠٠)	(٤,١٣٠)	إضافات للأصول ثابتة
(٥,٥٠٠)	(٤,١٣٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التغيرات في الأنشطة التمويلية:
(٢,٠٠٠)	-	تسويات على صافي الأصول
(٢,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٣,٨٩٥	(١٥٨,٢٨١)	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٣٨٧,٣٣٠	٤١١,٢٢٥	النقد في بداية السنة
٤١١,٢٢٥	٢٥٢,٩٤٤	النقد في 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

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ 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 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 توضحاً تفصيلاً 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:

#### (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:

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ

- 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 للفاتورة 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 اضمحلال، وتحلل القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:



نسبة الاستهلاك	الأصل الثابت
٤ %	مباني
٢٠ %	سيارات
١٠ %	أثاث ومفروشات
٢٥ %	أجهزة كهربائية وحاسب آلي
١٥ %	المكيفات

#### 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 المكتب 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

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

(٣) النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد في الصندوق
-	١,٣٠٠	نقد لدى البنوك
٤١١,٢٢٥	٢٥١,٦٤٤	الإجمالي
٤١١,٢٢٥	٢٥٢,٩٤٤	

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

إيصاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

(٤) صافي الموجودات الثابتة:

يشمل صافي الموجودات الثابتة كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

صافي القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاك في	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك في	التكلفة في	إضافات	التكلفة في	المباني
١٤٣٨ هـ ذو الحجة ٢٩	١٤٣٨ هـ ذو الحجة ٢٩		١٤٣٨ هـ محرم ٠١	١٤٣٨ هـ ذو الحجة ٢٩		١٤٣٨ هـ محرم ٠١	
٥٥٥,٠٠٠	-	-	-	٥٥٥,٠٠٠	-	٥٥٥,٠٠٠	أراضي
٣,١٣٣,٢٩٨	٧٧٠,٤٢٢	١٥٦,١٤٨	٦١٤,٢٧٤	٣,٩٠٣,٧٢٠	-	٣,٩٠٣,٧٢٠	مباني
٧٦	٦٢,٤٢٤	-	٦٢,٤٢٤	٦٢,٥٠٠	-	٦٢,٥٠٠	سيارات
١١١	٢٩٠,٩١٤	-	٢٩٠,٩١٤	٢٩١,٠٢٥	-	٢٩١,٠٢٥	أثاث ومفروشات
٦٨١	١٦٢,١٠٣	٤,٢٥٠	١٥٧,٨٥٣	١٦٢,٧٨٤	١,٢٣٠	١٦١,٥٥٤	أجهزة كهربائية وحاسب آلي
٢,٤٦٥	٤٣٥	٤٣٥	-	٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	-	مكيفات
٣,٦٩١,٦٣١	١,٢٨٦,٢٩٨	١٦٠,٨٣٣	١,١٢٥,٤٦٥	٤,٩٧٧,٩٢٩	٤,١٣٠	٤,٩٧٣,٧٩٩	الإجمالي

# المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

(٥) المصروفات المستحقة:

تمثل المصروفات المستحقة كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب مهنية
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</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 ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
٩,٠٣٧	١٧,٣٩٩	
٨,٣٦٢	١٦,٢٠٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>١٧,٣٩٩</u>	<u>٣٣,٥٩٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

# المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

## (٨) تبرعات الأنشطة:

تمثل تبرعات الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٩٥٠	٤٣,٤٤٠	تبرعات إفطار صائم
٧,٦١٠	٤,٤٢٥	تبرعات الجاليات والقسم النسائي
٢٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات رحلات الحج والعمرة
٥٠٠	-	تبرعات الكفالات
-	٥٠٠	مشروع كسوة الشتاء
١٦,٩٧٩	-	إيرادات تسجيلات سجا الإسلامية
٢,٧٤٣	٣,٨٢٦	إيرادات كتب وأشرطة
<b>٩٣,٢٨٢</b>	<b>٦٢,١٩١</b>	<b>الإجمالي</b>

## (٩) مصروفات الأنشطة:

تمثل مصروفات الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٠,٩٩٥	٤٩٢,٦٩٦	قسم الجاليات والقسم النسائي
٨٨,٧٥٥	١٤٠,٠٤١	قسم الدعوة والإرشاد
١,٧١٥	٣,٥٨٦	لجنة العلاقات والإعلام
٩٤,٩٩٠	٤٣,٧٥٦	إفطار صائم
٤٦,٧٦٧	١٩,٣٠٠	رحلات الحج والعمرة
٣٩,٨٣٩	١٧,١٢٣	مصروفات تسجيلات سجا الإسلامية
٧,٨٥٠	-	المسابقات الرمضانية
١,٩٢٠	-	مشروع علمي الإسلام
١٢,٨٨٥	-	مشروع مكتبة وتأهيل الأئمة والخطباء
٢٤٠	-	مصروفات الكتب والأشرطة
<b>٦٦٥,٩٥٦</b>	<b>٧١٦,٥٠٢</b>	<b>الإجمالي</b>

# المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية:

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠٩,٠٥٢	٢٠٣,١٢٧	دورات تدريبية
١٣,٢٨٠	٩٠٠	تنمية موارد
١,٧٣٠	-	رسوم حكومية
٥٥,١٩٠	٥١,٣٠١	هاتف وبريد
١,٠٠٠	١,١٤٨	كهرباء ومياه
٤,٧٢٧	٧,٢٨٤	ضيافة
٣,٤٣٧	٦,٣٧٨	صيانة وإصلاح
٢,٠٠٨	٩,١٨٩	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٠١١	١٤,٦٠٠	زيوت ومحروقات
٧٦٤	١,٥٣٣	أتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	متنوعة
٣,٣٢٧	٣,١٥٤	
<u>٣١٠,٥٢٦</u>	<u>٣٠٤,٦١٤</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 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.