



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

ترخيص رقم (١٠١/٢٤)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

ترخيص رقم (١٠١/٢٤)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،
وبعد،

١- الرأي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة ("المنشأة") كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢- أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإسداءات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، 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 بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

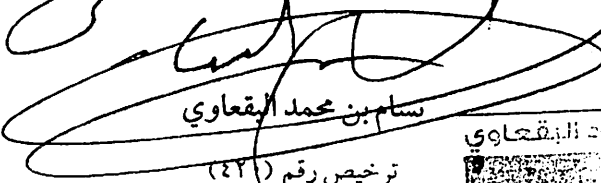
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوي عال من التأكيد، إلا أنه ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري 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.



وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

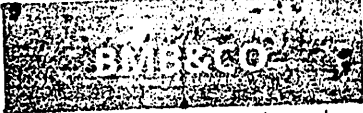
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا ، ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً 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 المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، يكون مطلوباً منا لفت إنتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية ، يتم تعديل رأينا ، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب بسام محمد البقعاوي محاسبون ومراجعون قانونيون


سسام بن محمد البقعاوي
ترخيص رقم (٤٢٠)

٠٣ صفر ١٤٤١هـ

٠٢ أكتوبر ٢٠١٩م

مكتب بسام محمد البقعاوي

محاسبون ومراجعون قانونيون
س.ت ١٠٠٣٨٨٦٧٠ - ترخيص رقم (٤٢٠)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة:
٨,٨٤٩	١٨٧,٨٨٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٩,١٧٧	٣٦,١٧٩	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٩٤,٤٢٦	-		المخزون
<u>١٤٢,٤٥٢</u>	<u>٢٢٤,٠٦٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٨,٢٥٠,٢١٠	٧,٢٠٢,٣٨٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات (صافي)
٨,٢٥٠,٢١٠	٧,٢٠٢,٣٨٤		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٨,٣٩٢,٦٦٢</u>	<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول:
١,٠٧٥	١,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
٧,٠٣٣,٨٣٠	٤,٤٥٧,٤٩٤		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٣٥٧,٧٥٧	٢,٩٦٧,٨٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٨,٣٩٢,٦٦٢</u>	<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨,٣٩٢,٦٦٢</u>	<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ	الإجمالي ١٤٤٠هـ	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣١٣,٥٩١	٣٤٧,٥٧٧	-	-	٣٤٧,٥٧٧	الإيرادات والتبرعات
٣,٦٣١	-	-	-	-	إيرادات تبرعات نقدية عامة
١,٣٥٧,٥٧٧	١,٦١٠,١٢٢	١,٦١٠,١٢٢	-	-	إيرادات تبرعات اأوقاف
١٨٠	-	-	-	-	إيرادات الوقف الخيري
٥٠٠	-	-	-	-	إيرادات تبرعات الزكاة
٥٧٥	-	-	-	-	إيرادات تبرعات إفطار
١,٦٧٦,٠٥٤	١,٩٥٧,٦٩٩	١,٦١٠,١٢٢	-	٣٤٧,٥٧٧	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١,٤٤٢,٣٣٥	١,١٠٣,٣٥٥	-	-	١,١٠٣,٣٥٥	(٧) مصروفات الأنشطة
١,٩٦٦,٦٥١	١,٩٠٦,٨٠٦	-	-	١,٩٠٦,٨٠٦	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٤٠٨,٩٨٦	٣,٠١٠,١٦١	-	-	٣,٠١٠,١٦١	إجمالي المصروفات
٥١٠,٦٧٧	٨٦,٢٤٨	-	-	٨٦,٢٤٨	(٩) الإيرادات الأخرى
(١,٢٢٢,٢٥٥)	(٩٦٦,٢١٤)	١,٦١٠,١٢٢	-	(٢,٥٧٦,٣٣٦)	التغير في صافي الأصول
٩,٦١٤,٩١٧	٨,٣٩٢,٦٦٢	١,٣٥٧,٧٥٧	١,٠٧٥	٧,٠٣٣,٨٣٠	صافي الأصول بداية السنة
٨,٣٩٢,٦٦٢	٧,٤٢٦,٤٤٨	٢,٩٦٧,٨٧٩	١,٠٧٥	٤,٤٥٧,٤٩٤	صافي الأصول نهاية السنة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

للسنة المالية المنتهية في			
٣٠ ذو الحجة	١٤٤٠ هـ		
١٤٣٩ هـ		ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٢٢٢,٢٥٥)	(٩٦٦,٢١٤)		الأنشطة التشغيلية
			التغير في صافي الأصول
			التعديلات للبيود غير النقدية:
١,١١٢,٣٥٥	١,٠٤٧,٨٢٦		استهلاك الموجودات الثابتة
			التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٠,٣٥٢)	٢,٩٩٨		التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٤٣,٥٤٩	٩٤,٤٢٦		التغير في المخزون
(٩٦,٧٠٣)	١٧٩,٠٣٦		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٩٦,٧٠٣)	١٧٩,٠٣٦		صافي التدفقات النقدية خلال السنة
١٠٥,٥٥٢	٨,٨٤٩		النقد وما في حكمه في أول السنة
٨,٨٤٩	١٨٧,٨٨٥		النقد وما في حكمه في نهاية السنة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

إيضاحات القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.

١- المنشأة والنشاط:

معلومات عن المكتب:

(١) الإسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة.

(٢) تسجيل رقم (١٠١/٢٤) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ٠٢ جمادى الأول ١٤٢٨ هـ.

(٣) أهداف المكتب:

(أ) توجيه أولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتمهئة الجو المناسب لهم وإختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل.

(ب) إعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم.

(ج) الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم: (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) رواه البخاري.

(د) غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمكتب.

(٤) السنة المالية تبدأ السنة المالية في الأول من محرم وتنتهي بنهاية ذو الحجة من كل عام هجري.

(٥) العملة: الريال السعودي ، وقد تم تقريب الأرقام لأقرب ريال واحد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

في ١١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

استخدام التقديرات :

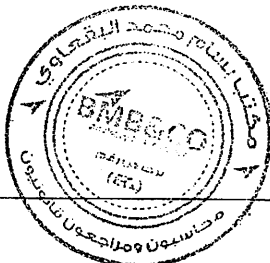
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف بالمملكة العربية السعودية عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي:

تقوم المكتب بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المكتب السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

(١/١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع المكتب بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع المكتب الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية ، وفيها عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢/١) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها وإدارية 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 وتتبع المكتب السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:

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

النقدية وما في حكمه:

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية وتحت الطلب والودائع الأخرى ، مع تواريخ استحقاق أقل من أو تساوي ثلاثة أشهر.

الموجودات الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأراضي المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الأصل الثابت
٪٢٥ - ٪٢٠	سيارات
٪١٠	أثاث ومفروشات
٪١٥	أجهزة مكتبية
٪١٥	تجهيزات وديكور
٪١٥	أجهزة تكييف
٪١٠	مباني

المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (فانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة و تبرعات 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.

٣-النقد وما في حكمه:

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

كما في ٣٠ ذو الحجة	١٤٤٠هـ	النقد لدى البنوك
١٤٣٩هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٤٩	١٨٧,٨٨٥	
<u>٨,٨٤٩</u>	<u>١٨٧,٨٨٥</u>	الإجمالي

٤- أرصدة مدينة أخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

كما في ٣٠ ذو الحجة	١٤٤٠هـ	سلف موظفين
١٤٣٩هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,١٧٧	٣٦,١٧٩	
<u>٣٩,١٧٧</u>	<u>٣٦,١٧٩</u>	الإجمالي





المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (أ) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ فيما يلي:

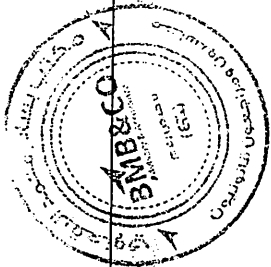
صافي القيمة الدفترية في	رصيد مجمع	الاستهلاك في	استهلاك	رصيد مجمع	رصيد التكلفة في	الإستبعادات	الإضافات	رصيد التكلفة في	البيان
٢٩ ذوالحجة	٣٠ ذوالحجة	٣٠ ذوالحجة	السنة الحالية	٢٩ ذوالحجة	٣٠ ذوالحجة	خلال السنة	خلال السنة	٢٩ ذوالحجة	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٣٩ هـ	السنة الحالية	١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	خلال السنة	خلال السنة	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أراضي
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	
١	١	٨٤,٩٩٩	-	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	سيارات
٧٦,٧٧٧	٥٨,٠٥٢	١٢٩,٢٠٣	-	١٨,٧٢٥	١١٠,٤٧٨	-	-	١٨٧,٢٥٥	أثاث ومفروشات
٦,٦١٥	١	٥٥,٤٥٦	-	٦,٦١٤	٤٨,٨٤٢	-	-	٥٥,٤٥٧	أجهزة مكتبية
٢٥٢,٣١٩	١٥٣,٦١٢	٥٠٤,٤٣٥	-	٩٨,٧٠٧	٤٠٥,٧٢٨	-	-	٦٥٨,٠٤٧	تجهيزات وديكور
١٠٠,٠٣٥	٢١,٠٦٠	٥٠٥,٤٤٠	-	٧٨,٩٧٥	٤٢٦,٤٦٥	-	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة تكييف
٧,١٥١,٨١٨	٦,٢٤٢,٤٨٤	٢,٨٥٠,٨٥٢	-	٩٠٩,٣٣٤	١,٩٤١,٥١٨	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	مباني
٩,٣٦٢,٥٦٥	٨,٢٥٠,٢١٠	٤,١٣٠,٣٨٥	-	١,١١٢,٣٥٥	٣,٠١٨,٠٣٠	-	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

هـ- (ب) الممتلكات الآلات والمعدات (صافي) تامة:

يشتمل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	رصيد مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ	رصيد التكلفة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	الإضافات خلال السنة	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ	البيان
ريال سعودي	١,٧٧٥,٠٠٠	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
ريال سعودي	١	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	سيارات
ريال سعودي	٥٨,٠٥٢	١٤٧,٩٢٩	١٨٧,٧٢٦	-	١٨٧,٢٥٥	أثاث ومفروشات
ريال سعودي	١	٥٥,٤٥٦	٥٥,٤٥٧	-	٥٥,٤٥٧	أجهزة مكتبية
ريال سعودي	١٥٣,٦١٢	٦٠٣,١٤٢	٦٥٨,٠٤٧	-	٦٥٨,٠٤٧	تجهيزات وديكور
ريال سعودي	٢١,٠٦٠	٥٢٦,٤٩٩	٥٢٦,٥٠٠	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة تكيف
ريال سعودي	٦,٢٤٢,٤٨٤	٣,٧٦٠,١٨٦	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	مباني
ريال سعودي	٨,٢٥٠,٢١٠	٧,٢٠٢,٣٨٤	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٦- مخصص الزكاة الشرعية:

بناءً على المادة الرابعة من اللائحة التنفيذية لنظام جباية الزكاة للهيئة العامة للزكاة والدخل ، فإنه لا تخضع الجمعيات الخيرية والمؤسسات غير الهادفة للربح بها في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

٧- مصروفات الأنشطة:

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

للسنة المالية المنتهية في ٣٠		
ذو الحجة ١٤٣٩ هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٠,٥٨٨	١٨٩,٦٧٧	نفقات الدعوة والتعلم
٧١,٣٧٩	-	نفقات الإدارة النسائية
٢٨,٦٦٥	٣,٣٩٠	نفقات الخدمة المساندة
٢١,٦٠٩	-	نفقات التخطيط والتطوير
٧٥٠	٩٥٤	نفقات الإعلام والتوثيق
٩٠٩,٣٣٤	٩٠٩,٣٣٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٤٢,٣٢٥	١,١٠٣,٣٥٥	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٨-المصروفات العمومية والإدارية:

تمثل المصروفات العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

للسنة المالية المنتهية في ٣٠		
ذو الحجة ١٤٣٩ هـ		١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٠٦,٤١٠	١,١٠٢,٣٢٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨٦,٢١٨	٢١٠,٨٢٨	بدلات
٤٧,٩١٢	٦٩,٩٧٥	الإفطار
٥٤,١٤٨	٥٩,٧٧١	كهرباء ومياه وإنترنت
١٥٩,٣٣٤	٩٨,٢٠٧	الطوارئ
٢٠,٣٠٣	١٥,٠٩٩	قرطاسية ومطبخات
٢٠٣,٠٢١	١٣٨,٤٩٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,١٦٥	٨,١٨٨	صيانة وإصلاح
٦,٥٩٢	٢,٨٩٥	ضيافة
١,٥٦٩	١,٣٢٣	زيوت ومحروقات
٣,٦٥٩	١٩٧,٨٤٩	متابعة الأوقاف
٥٦,٣٢٠	-	رسوم عمرة وإعاشة
-	١,٨٥٩	رسوم بنكية
<u>١,٩٦٦,٦٥١</u>	<u>١,٩٠٦,٨٠٦</u>	الإجمالي

٩-الإيرادات الأخرى:

تمثل الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

للسنة المالية المنتهية في ٣٠		
ذو الحجة ١٤٣٩ هـ		١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٩,١٩١	٢,٠٠٠	إيرادات دعم برامج المكتب
٩٤,٤٢٦	-	إيرادات عينية
١,٠٠٠	-	إيرادات دعوة
١٠٠	-	إيرادات سقيا ماء
٦,٤٧٥	-	إيرادات طباعة
١٩,٤٨٥	٨٤,٢٤٨	إيرادات متنوعة
<u>٥١٠,٦٧٧</u>	<u>٨٦,٢٤٨</u>	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

١٠- 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 مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك عملية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب تبرعات ومتحصلات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم التبرعات والإشتراكات والإعانات يتم إظهارها بقيمتها العادلة 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، ترى 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، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

١١- أرقام المقارنة:

أعيد تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذوالحجة ١٤٣٩ هـ بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية المنتهية في ٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ.

١٢- التفريغ:

تم تقريب أرقام السنة الحالية المنتهية في ٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ إلى أقرب رقم صحيح.

