

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 للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



# مكتب بسام محمد البعاعي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

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

الرأي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة ("المنشأة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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.

لفت إنتباه تعديل السنة الميلادية:

قامت المنشأة بإعداد القوائم المالية للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وذلك لتحويل السنة المالية للمنشأة من التقويم الهجري إلى التقويم الميلادي.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات 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 بالحكومة 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 ضمناً 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 جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

# مكتب بسام محمد البقعاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

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 جوهرى 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 ، وإستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى ، 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 تتسبب 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 بالحكومة 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 رشيد البقعاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

بسام بن محمد البقعاوي

ترخيص رقم (٤٢٠)

١٧ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ

١٠ يناير ٢٠٢٠ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	٢٠١٩م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة:
١٨٧,٨٨٥	٤,٣٢٧	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٦,١٧٩	٧٢,٢٨٣	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٢٤,٠٦٤</u>	<u>٧٦,٦١٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٧,٢٠٢,٣٨٤	٦,٨٦٠,١٢٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات (صافي)
<u>٧,٢٠٢,٣٨٤</u>	<u>٦,٨٦٠,١٢٩</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>	<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول:
١,٠٥٧	١,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
٤,٤٥٧,٤٩٤	٣,٩٦٧,٧٨٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٩٦٧,٨٧٩	٢,٩٦٧,٨٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>	<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧,٤٢٦,٤٤٨</u>	<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة

للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

للسنة المالية المنتهية

في ٣٠ أغسطس  
٢٠١٩

الإجمالي ٢٠١٩م

ريال سعودي

ريال سعودي

الأوقاف

مقيدة

غير مقيدة

إيضاح

الإيرادات والتبرعات

٣٤٧,٥٧٧

٧٤,١١٤

-

-

٧٤,١١٤

إيرادات تبرعات نقدية عامة

-

٢٢٣,٠٠٠

-

٢٢٣,٠٠٠

-

إيرادات رسوم برامج وأنشطة  
مخصصة

١,٦١٠,١٢٢

٢٢٤,٧٢٣

٢٢٤,٧٢٣

-

-

إيرادات تبرعات الأوقاف

١,٩٥٧,٦٩٩

٥٢١,٨٣٧

٢٢٤,٧٢٣

٢٢٣,٠٠٠

٧٤,١١٤

إجمالي الإيرادات والتبرعات

المصروفات

١,١٠٣,٣٥٥

٣٢٦,٥٩٨

-

٢٠,٧٥٦

٣٠٥,٨٤٢

(٧)

مصروفات الأنشطة

١,٩٠٦,٨٠٦

٦٨٤,٩٤٨

٣٨,٨٤٢

-

٦٤٦,١٠٦

(٨)

المصروفات العمومية والإدارية

٣,٠١٠,١٦١

١,٠١١,٥٤٦

٣٨,٨٤٢

٢٠,٧٥٦

٩٥١,٩٤٨

إجمالي المصروفات

٨٦,٢٤٨

-

-

-

-

الإيرادات الأخرى

(٩٦٦,٢١٤)

(٤٨٩,٧٠٩)

-

-

(٤٨٩,٧٠٩)

التغير في صافي الأصول

٨,٣٩٢,٦٦٢

٧,٤٢٦,٤٤٨

٢,٩٦٧,٨٧٩

١,٠٧٥

٤,٤٥٧,٤٩٤

صافي الأصول بداية الفترة

٧,٤٢٦,٤٤٨

٦,٩٣٦,٧٣٩

٢,٩٦٧,٨٧٩

١,٠٧٥

٣,٩٦٧,٧٨٥

صافي الأصول نهاية الفترة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

للسنة المالية المنتهية في	٢٠١٩م	
٣٠ أغسطس ٢٠١٩	ريال سعودي	ريال سعودي
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٩٦٦, ٢١٤)	(٤٨٩, ٧٠٩)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية:
١, ٠٤٧, ٨٢٦	٣٤٢, ٢٥٥	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢, ٩٩٨	(٣٦, ١٠٤)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٩٤, ٤٢٦	-	التغير في المخزون
<u>١٧٩, ٠٣٦</u>	<u>(١٨٣, ٥٥٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
<u>١٧٩, ٠٣٦</u>	<u>(١٨٣, ٥٥٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية خلال الفترة</b>
<u>٨, ٨٤٩</u>	<u>١٨٧, ٨٨٥</u>	النقد وما في حكمه في أول الفترة
<u><u>١٨٧, ٨٨٥</u></u>	<u><u>٤, ٣٢٧</u></u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

### إيضاحات القوائم المالية

للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### ١- المنشأة والنشاط:

معلومات عن اللجنة:

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

(٢) شهادة تسجيل رقم (١٠١/٢٤) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ٠٢ جمادى الأول ١٤٢٨هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٠٧م.

(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) قامت المنشأة بإعداد القوائم المالية للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك لتحويل السنة المالية للمنشأة من التقويم الهجري إلى التقويم الميلادي.

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

#### ٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

#### 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:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الإستحقاق:

أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### الإيرادات:

تتمثل 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) 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 لتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع 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.

(٢) 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.

### 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.

### النقد 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 الموجودات 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
٢٠٪ - ٢٥٪	السيارات
١٠٪	الأثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة مكتبية
١٥٪	التجهيزات وديكور
١٥٪	الأجهزة تكييف
١٠٪	المباني



### المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية 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 و شروط 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 ٣١ ديسمبر فيما يلي:

كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٨٨٥	٤,٣٢٧	النقد لدى البنوك
<u>١٨٧,٨٨٥</u>	<u>٤,٣٢٧</u>	الإجمالي

### ٤- أرصدة مدينة أخرى:

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,١٧٩	٦٦,٧٨٣	ذمم الموظفين
-	٥,٥٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>٣٦,١٧٩</u>	<u>٧٢,٢٨٣</u>	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

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

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في		رصيد مجمع		رصيد التكلفة في		الإضافات		رصيد التكلفة في		البيان
٣٠ أغسطس	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الاستهلاك في	٣١ ديسمبر	الاستهلاك في	الاستبعادات	الإضافات	٣٠ أغسطس	٣١ ديسمبر	
م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	الاستهلاك في	م ٢٠١٩	الاستهلاك في	خلال السنة	خلال السنة	م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	أراضي
١	١	٨٤,٩٩٩	-	٨٤,٩٩٩	-	٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	-	سيارات
٣٩,٣٢٦	٣٣,٠٨٤	١٥٤,١٧١	-	١٤٧,٩٢٩	٦,٢٤٢	١٨٧,٢٥٥	-	١٨٧,٢٥٥	-	أثاث ومفروشات
١	١	٥٥,٤٥٦	-	٥٥,٤٥٦	-	٥٥,٤٥٧	-	٥٥,٤٥٧	-	أجهزة مكتبية
٥٤,٩٠٥	٢٢,٠٠٣	٦٣٦,٠٤٤	-	٦٠٣,١٤٢	٣٢,٩٠٢	٦٥٨,٠٤٧	-	٦٥٨,٠٤٧	-	تجهيزات وديكور
١	١	٥٢٦,٤٩٩	-	٥٢٦,٤٩٩	-	٥٢٦,٥٠٠	-	٥٢٦,٥٠٠	-	أجهزة تكييف
٥,٣٣٣,١٥٠	٥,٠٣٠,٠٣٩	٤,٠٦٣,٢٩٧	-	٣,٧٦٠,١٨٦	٣٠٣,١١١	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	مباني
٧,٢٠٢,٣٨٤	٦,٨٦٠,١٢٩	٥,٥٢٠,٤٦٦	-	٥,١٧٨,٢١١	٣٤٢,٢٥٥	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

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

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م فيما يلي:

البيان	رصيد التكلفة في ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال السنة	رصيد التكلفة في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	رصيد مجمع الإستهلاك في ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	الإستهلاك في الفترة الحالية	استبعادات الفترة الحالية	رصيد مجمع الإستهلاك في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	صافي القيمة الدفترية في ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
أراضي	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠
سيارات	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	٨٤,٩٩٩	-	-	٨٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٨٧,٢٥٥	-	-	١٨٧,٢٥٥	١٢٩,٢٠٣	١٨,٧٢٦	-	١٤٧,٩٢٩	٥٨,٠٥٢	٣٩,٣٢٦
أجهزة مكتبية	٥٥,٤٥٧	-	-	٥٥,٤٥٧	٥٥,٤٥٦	-	-	٥٥,٤٥٦	١	١
تجهيزات وديكور	٦٥٨,٠٤٧	-	-	٦٥٨,٠٤٧	٥٠٤,٤٣٥	٩٨,٧٠٧	-	٦٠٣,١٤٢	١٥٣,٦١٢	٥٤,٩٠٥
أجهزة تكييف	٥٢٦,٥٠٠	-	-	٥٢٦,٥٠٠	٥٠٥,٤٤٠	٢١,٠٥٩	-	٥٢٦,٤٩٩	٢١,٠٦٠	١
مباني	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	٢,٨٥٠,٨٥٢	٩٠٩,٣٣٤	-	٣,٧٦٠,١٨٦	٦,٢٤٢,٤٨٤	٥,٣٣٣,١٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١٢,٣٨٠,٥٩٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٢,٣٨٠,٥٩٥</b>	<b>٤,١٣٠,٣٨٥</b>	<b>١,٠٤٧,٨٢٦</b>	<b>-</b>	<b>٥,١٧٨,٢١١</b>	<b>٨,٢٥٠,٢١٠</b>	<b>٧,٢٠٢,٣٨٤</b>



## 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 بما في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

### ٧-مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما يلي:

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٩,٦٧٧	٢٠,٧٥٦	نفقات الدعوة والتعلم
٣,٣٩٠	-	نفقات الخدمة المساندة
٩٥٤	٢,٧٣١	نفقات الإعلام والتوثيق
٩٠٩,٣٣٤	٣٠٣,١١١	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<b>١,١٠٣,٣٥٥</b>	<b>٣٢٦,٥٩٨</b>	<b>الإجمالي</b>

### ٨-المصرفات العمومية والإدارية:

تتمثل المصرفات العمومية والإدارية للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما يلي:

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٠٢,٣٢٠	٤٤٩,٢٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١٠,٨٢٨	٣٨	بدلات
٦٩,٩٧٥	-	الإفطار
٥٩,٧٧١	٣٥,٢٥٠	كهرباء ومياه وإنترنت
٩٨,٢٠٧	٧,٦٠٠	الطوارئ
١٥,٠٩٩	٣,٦٥٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٩٠,٩٤٩	رسوم حكومية وإشتراكات
١٣٨,٤٩٢	٣٩,١٤٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,١٨٨	٣٩,٤٦٨	صيانة وإصلاح
٢,٨٩٥	١٨,٥١٠	ضيافة ونظافة
١,٣٢٣	٤٧٧	زيوت ومحروقات
-	٥٦٢	التأمين
١٩٩,٧٠٨	-	رسوم بنكية
<b>١,٩٠٦,٨٠٦</b>	<b>٦٨٤,٩٤٨</b>	<b>الإجمالي</b>



٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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

مخاطر الإئتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الإئتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب تبرعات ومتحصلات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم التبرعات والإشتراكات والإعانات يتم إظهارها بقيمتها العادلة لذا فإن مخاطر الإئتمان 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 أختلافات 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 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، 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.

١٠-التقريب:

تم تقريب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى أقرب رقم صحيح.

