



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

رقم التسجيل بالمكاتب التعاونية (٦٠٨/١٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-----------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل عن قوائم مالية اعدت لأغراض خاصة

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع - مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤) - كما في ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط المكتب.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المكتب وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية للأغراض الإدارية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المكتب على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المكتب.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المكتب عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال المع - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد والنظام الأساسي , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ١٠ ربيع الأول ١٤٤١ هـ

الموافق : ٧ نوفمبر ٢٠١٩ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| الأصول | إيضاح | ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ | ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u> | | | |
| النقد لدى البنوك | (٣) | ١٤٤,٦٣٨ | ٦٣٨,٣٢٩ |
| مجموع الأصول المتداولة | | ١٤٤,٦٣٨ | ٦٣٨,٣٢٩ |
| <u>اصول اوقاف</u> | | | |
| مشروعات تحت التنفيذ | (٤) | ١,٧١٠,٠٠٠ | ١,٢٣٠,٠٠٠ |
| مجموع اصول الاوقاف | | ١,٧١٠,٠٠٠ | ١,٢٣٠,٠٠٠ |
| <u>الاصول الغير المتداوله</u> | | | |
| صافي الأصول الثابتة | (٥) | ٦٢٩,٠١٤ | ٦٩٩,١٩٤ |
| مجموع الأصول غير المتداولة | | ٦٢٩,٠١٤ | ٦٩٩,١٩٤ |
| إجمالي الأصول | | ٢,٤٨٣,٦٥٢ | ٢,٥٦٧,٥٢٣ |
| <u>صافي الأصول</u> | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٢,١٢٧,٨٧٣ | ٢,٣٥٦,٦٤٦ |
| صافي الأصول المقيدة | (٩) | ٣٥٥,٧٧٩ | ٢١٠,٨٧٧ |
| إجمالي صافي الأصول | | ٢,٤٨٣,٦٥٢ | ٢,٥٦٧,٥٢٣ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | اجمالي ١٤٤٠ هـ | اجمالي ١٤٣٩ هـ |
|---|-----------|----------|---------|-------------------|-------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| التبرعات النقدية المقيدة (٦) | - | ٢٢٤,٧٥٦ | - | ٢٢٤,٧٥٦ | ٣٤٩,٥٥٨ |
| تبرعات النقدية أوقاف | - | - | ٨,٥٥٦ | ٨,٥٥٦ | ١٠,٢٥٨ |
| تبرعات الزكاة | - | ١١,٨٤٦ | - | ١١,٨٤٦ | ٥,٠٤٧ |
| إيرادات إيجارات (غرف) | ٢,٤٠٠ | - | - | ٢,٤٠٠ | - |
| صافي الأصول المحرره من القنود | | | | | |
| عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام | ١٠٠,٢٥٦ | (٩١,٧٠٠) | (٨,٥٥٦) | - | - |
| جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف | ١٠٢,٦٥٦ | ١٤٤,٩٠٢ | - | ٢٤٧,٥٥٨ | ٣٦٤,٨٦٣ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مصروفات الحوكمة | ٩,٠٠٠ | - | - | ٩,٠٠٠ | - |
| مصروفات الأنشطة (٧) | ٩١,٧٠٠ | - | - | ٩١,٧٠٠ | ١٨٢,٣٦٨ |
| مصروفات العمومية والإدارية (٨) | ١٦٠,٥٤٩ | - | - | ١٦٠,٥٤٩ | ٢٣٩,١٥٣ |
| هلاك الأصول الثابتة (٥) | ٧٠,١٨٠ | - | - | ٧٠,١٨٠ | ٧٠,٢٣٦ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٣٣١,٤٢٩ | - | - | ٣٣١,٤٢٩ | ٤٩١,٧٥٧ |
| التغير في صافي الأصول | (٢٢٨,٧٧٣) | ١٤٤,٩٠٢ | - | (٨٣,٨٧١) | (١٢٦,٨٩٤) |
| صافي الأصول بداية السنة | ٢,٣٥٦,٦٤٦ | ٢١٠,٨٧٧ | - | ٢,٥٦٧,٥٢٣ | ٢,٦٩٤,٤١٧ |
| صافي الأصول نهاية السنة | ٢,١٢٧,٨٧٣ | ٣٥٥,٧٧٩ | - | ٢,٤٨٣,٦٥٢ | ٢,٥٦٧,٥٢٣ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | |
|---------------------|---------------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (١٢٦,٨٩٤) | (٨٣,٨٧١) | التغير في صافي الأصول |
| ٧٠,٢٣٦ | ٧٠,١٨٠ | إهلاك الأصول الثابتة |
| (٥٦,٦٥٨) | (١٣,٦٩١) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٣٠,٠٠٠) | (٤٨٠,٠٠٠) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٣٠,٠٠٠) | (٤٨٠,٠٠٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٦,٦٥٨) | (٤٩٣,٦٩١) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٧٢٤,٩٨٧ | ٦٣٨,٣٢٩ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٦٣٨,٣٢٩ | ١٤٤,٦٣٨ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات، مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم (٦٠٨/١٤) وتاريخ ٩ جمادى أول ١٤٢٨ هـ، وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات، ومركزه الرئيسي رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف المكتب طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

* دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٤٠ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المكتب :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف 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 :

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 إيراداتها 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 له 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للمكتب والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| | |
|-----|------------------------|
| ١٠% | الاثاث والمفروشات |
| ١٢% | اجهزه حاسب الى وطابعات |
| ١٠% | خزائن حديدية |
| ١٥% | سيارات |
| ١٥% | مكيفات |
| ١٥% | أجهزة كهربائية |
| ١٠% | برامج محاسبية |

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

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 .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٣) النقد لدى البنوك |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| ١٠,٩٥٣ | ١٠,٩٥٣ | البنك الاهلى |
| ٨,٥٨٦ | ٧,٦٢٧ | بنك البلاد ح/٥٠٠٠٤ |
| ٧٥,١٢٤ | ٨٣,٩٨٣ | الراجحى ح/٥٥٨٦ |
| ٤٩٩,١٦٩ | ٧,٢٢٥ | الراجحى ح/٧٠٣٨ |
| ٣,٦٤٧ | - | الراجحى ح/٩٩٨ |
| ٣٦,٨٥٠ | ٢٩,٣٥٠ | الراجحى ح/٧٠٠٤ |
| ٤,٠٠٠ | ٥,٥٠٠ | الراجحى ح/٧٠١٢ |
| <u>٦٣٨,٣٢٩</u> | <u>١٤٤,٦٣٨</u> | |

| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٤) اصول اوقاف |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| ١,٢٣٠,٠٠٠ | ١,٧١٠,٠٠٠ | مبنى الوقف (مبنى عضم) |
| <u>١,٢٣٠,٠٠٠</u> | <u>١,٧١٠,٠٠٠</u> | |

المكتب التعاوني لخدمة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال المع
 مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| سيارات | خزائن حديدية | اجهزة حاسب الى وطابعات | الاثاث والمفروشات | الأراضي | (٥) صافي الأصول الثابتة التكلفة |
|---------|--------------|---------------------------|-------------------|---------|---|
| ٣٩٨,٦٧٠ | ١,١٥٠ | ٤٤,٥٣٥ | ٤١,٨١٠ | ٥١٥,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٣٩٨,٦٧٠ | ١,١٥٠ | ٤٤,٥٣٥ | ٤١,٨١٠ | ٥١٥,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة الإهلاك المتراكم |
| ٢٥٠,٣١٣ | ١,١٤٩ | ٢٤,٦٦٨ | ٣٠,٩٣٠ | - | الرصيد بداية السنة |
| ٥٩,٨٠٠ | - | ٥,١٤٠ | ٤,١٨١ | - | أهلاك السنة |
| ٣١٠,٥١٣ | ١,١٤٩ | ٢٩,٨٠٨ | ٣٥,١١١ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| ٨٨,٥٥٧ | ١ | ١٤,٧٢٧ | ٦,٦٩٩ | ٥١٥,٠٠٠ | الرصيد في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ |
| ١٤٨,٣٥٧ | ١ | ١٩,٨٦٧ | ١٠,٨٨٠ | ٥١٥,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ |

القيمة التقديرية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمح
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي | برامج محاسبية | أجهزة كهربائية | مكيفات | (٥) صافي الأصول الثابتة (تتمه) التكلفة |
|----------|---------------|----------------|--------|---|
| ١٠٠١١٧٥٠ | ٤٤٠٠٠ | ١٤٤٥٠ | ٥١٣٥ | الرصيد بداية السنة |
| ١٠٠١١٧٥٠ | ٤٤٠٠٠ | ١٤٤٥٠ | ٥١٣٥ | الرصيد في نهاية السنة الإهلاك المتراكم |
| ٣١٢٥٥٦ | ٢٤٠٠٠ | ٩٤٢ | ٢٥٥٤ | الرصيد بداية السنة |
| ٧٠٤١٨٠ | ٤٠٠ | ١٤٥ | ٥١٤ | أهلاك السنة |
| ٣٨٢٧٣٦ | ٢٤٤٠٠ | ١٠٠٨٧ | ٣٠٠٦٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٦٢٩٤٠١٤ | ١٤٦٠٠ | ٣٦٣ | ٢٤٠٦٧ | الرصيد في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ |
| ٦٩٩٤١٩٤ | ٢٤٠٠٠ | ٥٠٨ | ٢٤٥٨١ | الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٦) التبرعات النقدية المقبدة |
|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| ٨٦٠ | ٤٠٠ | كفارة إطعام |
| ٣٤٨.٦٩٨ | ٢٢٤.٣٥٦ | دعم برامج المكتب |
| <u>٣٤٩.٥٥٨</u> | <u>٢٢٤.٧٥٦</u> | |
| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٧) مصروفات الانشطة |
| ٧٧.٨١٨ | ٥٠.٠٠٠ | مصروفات تشغيل أنشطة وبرامج الجمعيه |
| ٣٩.٥٥٠ | ١٣.٧٠٠ | دعوه وضيافه جاليات |
| ٦٥.٠٠٠ | - | الملتقى الدعوى |
| - | ٢٨.٠٠٠ | رواتب الدعاة |
| <u>١٨٢.٣٦٨</u> | <u>٩١.٧٠٠</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٨) المصروفات العمومية والإدارية |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ٢٣٥,١٢٧ | ١٦٠,٥٤٩ | رواتب إدارية |
| ٤,٠٠٠ | - | اتعاب مهنية |
| ٢٦ | - | رسوم بنكية |
| <u>٢٣٩,١٥٣</u> | <u>١٦٠,٥٤٩</u> | |
| ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٩ هـ | ٢٩ ذى الحجة ١٤٤٠ هـ | (٩) صافى الاصول المقيدة |
| ٨٦٠ | ١,٢٦٠ | كفارة إطعام |
| ٤١,٨٨٧ | ٥٣,٧٣٣ | زكاة |
| ١,٨٠٠ | ١,٨٠٠ | افطار صائم |
| ١٦٦,٣٣٠ | ٢٩٨,٩٨٦ | دعم برامج مكتب |
| <u>٢١٠,٨٧٧</u> | <u>٣٥٥,٧٧٩</u> | |

(١٠) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودى صحيح.
- تم اعتماد القوائم المالية للمكتب من الإدارة بتاريخ



تدقيق حسابات • خبرة ضرائب وزكاة • استشارات إدارية • استشارات مالية

www.r-cpas.com

Riyadh - Jeddah