

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء

القصيم - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع والقوائم المالية

كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

تقرير المراجع

المحترمين

السادة/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
القصيم - المملكة العربية السعودية

ويعد،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ ، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) والمعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة المكتب وإن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، واشتملت على إجراء فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعذر المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ ، ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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 الملزمة لظروف المكتب.

حرر في: ٢٠١٦/٠١/٠٤ م

الموافق: ١٤٣٧/٠٣/٢٤ هـ

ناصر محمد عبدالله الكنهل
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٤١٠)



١١٦/ي/١٥

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]				
البيان	إيضاح	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ	
الأصول		ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول المتداولة				
النقدية	٣	٥٨٧,٣٧٥	٨٠٤,٢٥٢	
مصرفات مدفوعة مقدماً	٤	٣٦,٠٠٠	٣٧,٦٠٠	
إجمالي الأصول المتداولة		٦٢٣,٣٧٥	٨٤١,٨٥٢	
الأصول غير المتداولة				
صافي الأصول الثابتة	٥	٦١٦,٠٤٠	٢٨٤,٤٧٤	
مشروعات تحت التنفيذ		٤٥٧,٢١٠	١٤١,٨٥٠	
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٧٣,٢٥٠	٤٢٦,٣٢٤	
أصول الأوقاف				
استثمارات طويلة الأجل	٦	١,٠٠٤,٩٨٨	٥٢٠,٦٢٥	
إجمالي أصول الأوقاف		١,٠٠٤,٩٨٨	٥٢٠,٦٢٥	
إجمالي الأصول		٢,٧٠١,٦١٣	١,٧٨٨,٨٠١	
الالتزامات وصافي الأصول				
الالتزامات				
مصرفات مستحقة		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	
إجمالي الالتزامات		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة ب	١,٠٠٥,٤٦٠	١,١٧١,٢٣١	
صافي الأصول المقيدة	قائمة ب	٣٣١,٥٥١	٣٣١,٥٥١	
صافي أصول الأوقاف	قائمة ب	١,٣٦٠,١٠٢	٢٨١,٥١٩	
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٩٧,١١٣	١,٧٨٤,٣٠١	
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٧٠١,٦١٣	١,٧٨٨,٨٠١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

قائمة (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
الايادات						
تبرعات نقدية		٢٤٠,٨٦٢	٠	٨١٩,٣١٦	١,٠٦٠,١٧٨	١٣٦,١٤١
تبرعات إقطار صائم		٣٠٧,٦٠٧	٠	٠	٣٠٧,٦٠٧	٢٨٧,٥٧٥
تبرعات الزكاة		٥٩,٢٨٩	٠	٠	٥٩,٢٨٩	٥٠,٤٧٦
تبرعات الوقف		٠	٠	٢٥٩,٢٦٧	٢٥٩,٢٦٧	٣٢٢,٨٩٢
إيرادات أخرى		٩٨,٠٧٥	٠	٠	٩٨,٠٧٥	٧٤,٢٥٠
مجموع الايرادات		٧٠٥,٨٣٣	٠	١,٠٧٨,٥٨٣	١,٧٨٤,٤١٦	٨٧١,٣٣٤
المصروفات						
مصروفات أنشطة		٥١٣,٠٤٩	٠	٠	٥١٣,٠٤٩	٤٣٤,٢٦٠
مصروفات الزكاة		٨٣,٦٢٦	٠	٠	٨٣,٦٢٦	٦,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية		١٥٦,٨٣٩	٠	٠	١٥٦,٨٣٩	١٥٣,٢٨٤
استهلاك الأصول الثابتة		١١٨,٠٩٠	٠	٠	١١٨,٠٩٠	٩٢,٤٢٢
مجموع المصروفات		٨٧١,٦٠٤	٠	٠	٨٧١,٦٠٤	٦٨٦,٤٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٦٥,٧٧١)	٠	١,٠٧٨,٥٨٣	٩١٢,٨١٢	١٨٤,٨٦٨
صافي الأصول في بداية السنة		١,١٧١,٢٣١	٣٣١,٥٥١	٢٨١,٥١٩	١,٧٨٤,٣٠١	١,٥٩٩,٤٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٠٥,٤٦٠	٣٣١,٥٥١	١,٣٦٠,١٠٢	٢,٦٩٧,١١٣	١,٧٨٤,٣٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٨٦٨	٩١٢,٨١٢	التغير في صافي الأصول
٥١,٠٤٩	٥٦,٥٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
٤١,٣٧٣	٦١,٥٣٣	استهلاك أصول الأوقاف
.	١,٦٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٠٠	.	التغير في ذمم مدينة أخرى
٢٨٠,٢٩٠	١,٠٣٢,٥٠٢	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٧٨)	(٣٨٨,١٢٣)	إضافات الأصول الثابتة
.	(٥٤٥,٨٩٦)	إضافات أصول الأوقاف
(١٤١,٨٥٠)	(٣١٥,٣٦٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٦,٣٢٨)	(١,٢٤٩,٣٧٩)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
١٣٣,٩٦٢	(٢١٦,٨٧٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٦٧٠,٢٩٠	٨٠٤,٢٥٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٠٤,٢٥٢	٥٨٧,٣٧٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١- الكيان القانوني ونشاط المكتب :-

الاسم التجاري: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء.

الكيان القانوني: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب تصريح ٤٠٩/١٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٩ هـ.

النشاط: عمل وتنسيق المحاضرات والدروس و المشاركة في المناسبات ترفيهياً ودعواً وتنشيط الدعوى بالأحياء والقرى التابعة للمكتب والتعريف بالإسلام لغير المسلمين وإقامة المخيمات والمعارض والملتقيات وتفقيه الجاليات المسلمة بمنهج الكتاب والسنة وتنظيم رحلات الحج والعمرة والرعاية الشاملة للمسلم الجديد وإيجاد المادة الدعوية باللغات المختلفة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المكتب هي كالتالي:

أ. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

ب. الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٥%	أجهزة إلكترونية	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٥%	مكيفات فريون	٢٠%	سيارات
٢٠%	مكيفات صحراوي	١٥%	أدوات مكتبية
		١٠%	أدوات ومعدات كهربائية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الدخل.

ج. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

هـ. مكافأة نهاية الخدمة:-

تقوم الجمعية بتحميل مكافأة نهاية الخدمة على قائمة الدخل في سنة صرفها للموظف حسب نظام العمل السعودي.

و. الفترة المالية

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الهجرية وتبدأ من ١٤٣٦/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلي أقرب ريال سعودي صحيح.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٣- النقدية

البيان	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي ٤٥٥٢ التبرعات	٢٣٤,٥٤١	٤١٨,٥١٦
مصرف الراجحي ٧٧٤٤ الوقف	١٨٩,٣٢٧	٢٥٦,١٧٠
مصرف الراجحي ٧٧٢٨ إفطار صائم	٨٢,٢٦٨	٥٣,٩٩٠
مصرف الراجحي ٧٧٣٦ الزكاة	٨١,٢٣٩	٧٥,٥٧٦
الإجمالي	٥٨٧,٣٧٥	٨٠٤,٢٥٢

٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

البيان	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
ايرادات مستحقة	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
سلف عاملين	.	١,٦٠٠
الإجمالي	٣٦,٠٠٠	٣٧,٦٠٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في صيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٥- الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استيعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي أثاث ومفروشات أجهزة الكترونية سيارات أدوات ومعدات كهربائية مكيفات فريزون أدوات مكتبية مكيفات صحر اوي	١٨٥,٠٠٠	٤٩٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٩٢,٥٠٠
	١٤,٤٨٤	٥٧,٨١٧	٠	٣,٥١٩	٠	١٥,٣٥٠	٤٢,٤٦٧
	١٤,٢٨٨	١٩,٧٨٨	٠	١,١٢٦	٠	١٤,٧٤٦	٥,٠٤٢
	٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	٠	٤٠,٨٠٠	٠	١٧٨,٦٠٠	٢٥,٤٠٠
	٣٩,٠١٣	٤٢,٠٧٣	٠	٣,٩٩٦	٠	٢٠,١٤٣	٢١,٩٣٠
	٢٥,٥٠٠	٥٢,١٣٠	٠	٣,٣٢٨	٠	٢٨,٨٢٧	٢٣,٣٠٣
الإجمالي	٢٤,٢٨٠	٢٤,٥٨٠	٠	٣,٦٨٣	٠	٢٠,٨٧٨	٣,٧٠٢
	٨٠٠	٢,٦٠٠	٠	١٠٥	٠	٩٠٤	١,٦٩٦
الإجمالي	٥٠٧,٣٦٥	٨٩٥,٤٨٨	٠	٥٦,٥٥٧	٠	٢٧٩,٤٤٨	٦١٦,٠٤٠

٦- أصول الأوقاف

البيان	التكلفة أول العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استيعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
مباني وانشاءات	٨٢٧,٤٧٦	١,٣٧٢,٣٧٢	٠	٦١,٥٣٣	٠	٣٦٨,٣٨٤	١,٠٠٤,٩٨٨
الإجمالي	٨٢٧,٤٧٦	١,٣٧٢,٣٧٢	٠	٦١,٥٣٣	٠	٣٦٨,٣٨٤	١,٠٠٤,٩٨٨

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

٧- مصروفات أنشطة

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
إفطار صائم	٢٨٠,٢١٩	٢٨٧,٥٢٠
مطبوعات هدية المسلم الجديد	٧٦,٠٠٠	٠
دعم التوعية والمحاضرات	٤٦,٠٠٠	٥,٨٧٥
رواتب وأجور ومكافآت الدعاة	٣٩,٦٠٠	٤٤,٦٣٧
مكافأة دارسين	٢٢,٣٦٤	١٨,٣٤٨
جوائز وهدايا	١٤,٣٨٥	٢٠,٣٦٨
إقامات وتأمين صحي	١٤,٢٣١	٢٤,٦٤٧
رسائل دعوية	١١,٠٠٠	١٥,٥٠٠
دعم العمرة والحج ومسلمين جدد	٤,٤٩٠	٩,١٦٥
نقل دعاة وتنقلات	٢,١٢٠	١,٠٠٠
دعاية وإعلان ولوحات تصوير	١,٢٨٢	٣,٠٠٠
مطبوعات وكتب إسلامية	٧٤٠	٢,٨٦٨
أدوات مكتبية وقرطاسية	١٠٨	٣١٢
متنوعة	٥١٠	١,٠٢٠
الإجمالي	٥١٣,٠٤٩	٤٣٤,٢٦٠