

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
بمحافظة عيون الجواء
القصيم، المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

تقرير المراجع

المحترمين

السادة/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء

القصيم - المملكة العربية السعودية

وبعد،،،

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 ١٤٣٧هـ، وقائمة الأنشطة 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 مسؤوليتنا 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 ككل:

- تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ، 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 المنشآت غير الهادفة للربح.

حرر في: ٢٧/١٠/٢٠١٦م

الموافق: ٢٦/١١/١٤٣٨هـ

ناصر محمد عبد الله الكنهل
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٤١٠)



١٥٩/ي/١٦

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظّة عيون الجواء
قائمة المركز كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

قائمة (أ)

البيان	إيضاح	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	٦٥١,٥٩٣	٥٨٧,٣٧٥
أرصدة مدينة أخرى		٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
اجمالي الأصول المتداولة		٦٨٧,٥٩٣	٦٢٣,٣٧٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٤	٥٧٨,٤٢٣	٦١٦,٠٤٠
مشروعات تحت التنفيذ		٦٣٩,٢٦٠	٤٥٧,٢١٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢١٧,٦٨٣	١,٠٧٣,٢٥٠
أصول الأوقاف			
استثمارات طويلة الأجل	٥	٩٣٦,٣٢٠	١,٠٠٤,٩٨٨
اجمالي أصول الأوقاف		٩٣٦,٣٢٠	١,٠٠٤,٩٨٨
اجمالي الأصول		٢,٨٤١,٥٩٦	٢,٧٠١,٦١٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
اجمالي الالتزامات		٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	..	٣,٤٥٠	٠
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٤٥٠	٠
اجمالي الالتزامات		٨,٤٥٠	٤,٥٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيّدة	قائمة ب	٩٧٥,٩٢١	١,٠٠٥,٤٦٠
صافي الأصول المقيّدة	قائمة ب	٢٩٠,٦١٤	٣٣١,٥٥١
صافي أصول الأوقاف	قائمة ب	١,٥٦٦,٦١١	١,٣٦٠,١٠٢
اجمالي صافي الأصول		٢,٨٣٣,١٤٦	٢,٦٩٧,١١٣
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٨٤١,٥٩٦	٢,٧٠١,٦١٣

الإيضاحات المرفقة من ١:٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

قائمة (ب)					إيضاح	البيان
رقم	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٦٠,١٧٨	٤٠٣,٢٢٤	٠	٠	٤٠٣,٢٢٤		الإيرادات
٣٠٧,٦٠٧	٢٢٢,١٣٤	٠	٢٢٢,١٣٤	٠		تبرعات نقدية
٥٩,٢٨٩	٨١,١٤١	٠	٨١,١٤١	٠		تبرعات إقطار صلوات
٢٥٩,٢٦٧	٢٠٦,٥٠٩	٢٠٦,٥٠٩	٠	٠		تبرعات الزكاة
٩٨,٠٧٥	٩٦,٦٠٠	٠	٠	٩٦,٦٠٠		تبرعات الوقف
١,٧٨٤,٤١٦	١,٠٠٩,٦٠٨	٢٠٦,٥٠٩	٣٠٣,٢٧٥	٤٩٩,٨٢٤		إيرادات أخرى
٢٣٢,٨٣٠	٢١٩,٦٩٥	٠	٠	٢١٩,٦٩٥	٦	مجموع الإيرادات
٢٨٠,٢١٩	٢٦٧,٢١٢	٠	٢٦٧,٢١٢	٠		المصروفات
٨٣,٦٢٦	٧٧,٠٠٠	٠	٧٧,٠٠٠	٠		مصرفات الأنشطة
١٥٦,٨٣٩	١٨١,٤٥٨	٠	٠	١٨١,٤٥٨	٧	مصرفات إقطار صلوات
١١٨,٠٩٠	١٢٨,٢١٠	٠	٠	١٢٨,٢١٠		مصرفات الزكاة
٨٧١,٦٠٤	٨٧٣,٥٧٥	٠	٣٤٤,٢١٢	٥٢٩,٣٦٣		مصرفات إدارية وعمومية
٩١٢,٨١٢	١٣٦,٠٣٣	٢٠٦,٥٠٩	(٤٠,٩٣٧)	(٢٩,٥٣٩)		مصرفات الإهلاكات
١,٧٨٤,٣٠١	٢,٦٩٧,١١٣	١,٣٦٠,١٠٢	٣٣١,٥٥١	١,٠٠٥,٤٦٠		مجموع المصروفات
٢,٦٩٧,١١٣	٢,٨٣٣,١٤٦	١,٥٦٦,٦١١	٢٩٠,٦١٤	٩٧٥,٩٢١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ٧:١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

قائمة (ج)

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
مصروفات المدفوعة مقدما	٠	١,٦٠٠
التغيير في صافي الأصول	١٣٦,٠٣٣	٩١٢,٨١٢
استهلاك أصول الثابتة	٥٩,٥٤٢	٥٦,٥٥٧
استهلاك أصول الأوقاف	٦٨,٦٦٨	٦١,٥٣٣
مصروفات مستحقة	٥٠٠	٠
استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٤٥٠	٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٦٨,١٩٣	١,٠٣٢,٥٠٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الأصول الثابتة	(٢١,٩٢٥)	(٣٨٨,١٢٣)
إضافات أصول الأوقاف	٠	(٥٤٥,٨٩٦)
مشروعات تحت التنفيذ	(١٨٢,٠٥٠)	(٣١٥,٣٦٠)
اجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٢٠٣,٩٧٥)	(١,٢٤٩,٣٧٩)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	٦٤,٢١٨	(٢١٦,٨٧٧)
رصيد النقدية أول العام	٥٨٧,٣٧٥	٨٠٤,٢٥٢
رصيد النقدية آخر العام	٦٥١,٥٩٣	٥٨٧,٣٧٥



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١:٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ 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 وتفتية 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 ١٤٣٧/١٢/٣٠ 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 باستدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل السعودي.

و. الفترة المالية

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الهجرية وتبدأ من ١٤٣٧/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام

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



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٣- النقدية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ٤٥٥٢ التبرعات	٣٣٥,١٧٨	٢٣٤,٥٤١
مصرف الراجحي ٧٧٤٤ الوقف	٢١٣,٣٨٦	١٨٩,٣٢٧
مصرف الراجحي ٧٧٢٨ إفطار صائم	٣٥,٠٩٠	٨٢,٢٦٨
مصرف الراجحي ٧٧٣٦ الزكاة	٦٧,٩٣٩	٨١,٢٣٩
الإجمالي	٦٥١,٥٩٣	٥٨٧,٣٧٥



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظته عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٤- الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استبعادات العام	مجموع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٤٩٢,٥٠٠	٠	٠	٤٩٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٩٢,٥٠٠
أثاث ومفروشات	٥٧,٨١٧	١٣,٥٠٠	٠	٧١,٣١٧	١٥,٣٥٠	٦,٨١٦	٠	٢٢,١٦٦	٤٩,١٥١
أدوات ومعدات كهربائية	٤٢,٠٧٣	٥,١٠٠	٠	٤٧,١٧٣	٢٠,١٤٣	٤,٥١٤	٠	٢٤,٦٥٧	٢٢,٥١٦
أدوات مكتبية	٢٤,٥٨٠	٠	٠	٢٤,٥٨٠	٢٠,٨٧٨	٣,٦٨٧	٠	٢٤,٥٦٥	١٥
أجهزة الكترونية	١٩,٧٨٨	٥٢٥	٠	٢٠,٣١٣	١٤,٧٤٦	٤,٩٩١	٠	١٩,٧٣٧	٥٧٦
مكيفات فريون	٥٢,١٣٠	٢,٨٠٠	٠	٥٤,٩٣٠	٢٨,٨٢٧	١٣,٦١٥	٠	٤٢,٤٤٢	١٢,٤٨٨
مكيفات صحرارية	٢,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٠٠	٩٠٤	٥٢٠	٠	١,٤٢٤	١,١٧٦
سيارات ووسائل نقل	٢٠٤,٠٠٠	٠	٠	٢٠٤,٠٠٠	١٧٨,٦٠٠	٢٥,٣٩٩	٠	٢٠٣,٩٩٩	١
الإجمالي	٨٩٥,٤٨٨	٢١,٩٢٥	٠	٩١٧,٤١٣	٢٧٩,٤٤٨	٥٩,٥٤٢	٠	٣٣٨,٩٩٠	٥٧٨,٤٢٣

٥- أصول الأوقاف

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استبعادات العام	مجموع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
مباني وإنشاءات	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٣٦٨,٣٨٤	٦٨,٦٦٨	٠	٤٣٧,٠٥٢	٩٣٦,٣٢٠
الإجمالي	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٣٦٨,٣٨٤	٦٨,٦٦٨	٠	٤٣٧,٠٥٢	٩٣٦,٣٢٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٦- مصروفات أنشطة

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
رواتب وأجور ومكافأة الدعاة	٥٠,١٥٠	٣٩,٦٠٠
إقامات وتأمين صحي	٧,٧٨٠	١٤,٢٣١
مكافأة دارسين	٢٩,٢٩٦	٢٢,٣٦٤
جوائز وهدايا	٦,٠١٨	١٤,٣٨٥
رسائل دعويه	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
مطبوعات وكتب إسلاميه	٤٧,٦٥٣	٧٤٠
أدوات مكتبية وقرطاسية	١٧٨	١٠٨
دعم التوعيه والمحاضرات	٢٧,٩٩٥	٤٦,٠٠٠
دعم عمرة وحج ومسلمين جدد	١٨,٣٧٠	٤,٤٩٠
نقل دعاة وتنقلات	٢,٤٥٠	٢,١٢٠
مصروفات نهاية خدمة	١,٩٥٠	٠
مصروفات متنوعة	١٦,٨٥٥	٧٧,٧٩٢
الإجمالي	٢١٩,٦٩٥	٢٣٢,٨٣٠



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
مرتبات وأجور إدارية	١٢٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠
كهرباء	٥,١٥٧	٤,١٠٨
بريد وهاتف	٨,١٩٧	٨,٤٣٨
صيانة ونظافة	١٠,٢٣٩	١٢,٤٣٣
ضيافة	٢,٧٢٩	١,٢٢٦
أدوات مكتبية وقرطاسية	٩٣١	٨٧٣
مطبوعات	٩٥٠	٥,٥٧٢
محروقات وصيانة سيارات	٦,٤٥٠	٢,١٠٢
تأمينات اجتماعية	٨,٢٥٦	٨,٢٥٦
أتعاب مهنية	٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
تجديد إقامات ورخص عمل وتأمين طبي	٩,٨٥٠	٣,٤١٠
مصروفات نهاية خدمة	١,٥٠٠	٠
مصروفات متنوعة	٢,١٩٩	٣,٩٢١
الإجمالي	١٨١,٤٥٨	١٥٦,٨٣٩

