

مكتب توعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء
القصيم- المملكة العربية السعودية
تقرير الحراجـ
والقوائم المالية كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

شركة ناصر الكنهل وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم: ٧٨٩

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة

(مكتب توعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء)

القصيم ، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من 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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها 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 إدارة المكتب هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة في المكتب هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.

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 مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة مكتب توعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء

على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريف الجوهرى عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على البقاء كمستمرّة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمستمرّة.

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكليتها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

ترخيص رقم ٥٧٥

الرياض في ٢٦/٩/٢٠١٩م

الموافق: ١٤٤١/٠١/٢٦هـ

٣٥/١٩



قائمة (أ)

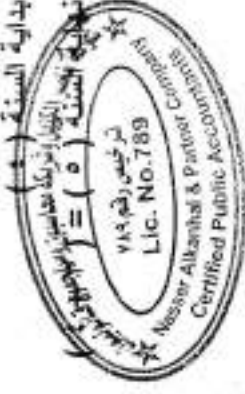
البيان	إيضاح	١٤٤٠م ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد	٤	٦١٣,٠٣٣	٤٦٦,٨٢٧
إيرادات مستحقة		١٤,٥٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٦٢٧,٥٣٣	٤٦٦,٨٢٧
الأصول الغير متداولة			
الأصول الثابتة	-		
صافي الأصول الثابتة	٥	١,٣٣٢,٤٧٠	١,٣٨٧,٤١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٣٣٢,٤٧٠	١,٣٨٧,٤١٤
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف	٦	٧٣٠,٥٤٤	٧٩٩,٢١٢
إجمالي أصول الأوقاف		٧٣٠,٥٤٤	٧٩٩,٢١٢
إجمالي الأصول		٢,٦٩٠,٥٤٧	٢,٦٥٣,٤٥٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً		٢٠,٧٥٠	٣٦,١٢٩
مصروفات مستحقة		٥,٢٥٠	٥,٢٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٦,٠٠٠	٤١,٣٧٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	٥,٥٠٠	٢,٧٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٥٠٠	٢,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٣١,٥٠٠	٤٤,١٢٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٦٥,٨١٩	٦٣٧,٢٨٥
صافي الأصول المقيدة		٣٧٠,٩٦٨	٢٨١,٦٨١
صافي أصول الأوقاف		١,٧٢٢,٢٦٠	١,٦٩٠,٣٥٨
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٥٩,٠٤٧	٢,٦٠٩,٣٢٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٦٩٠,٥٤٧	٢,٦٥٣,٤٥٣



تعتبر الإيضاحات المرفقة مع هذه القوائم المالية جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٩/١٢/١٤ هـ

ريال سعودي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٥٥,٩٩٤	١٦٢,٧١١	٠	٠	١٦٢,٧١١		الإيرادات والمكاسب
١٥٧,٦٣٣	١٠٧,١١٥	٠	١٠٧,١١٥	٠		إيراد التبرعات النقدية
٥١,٠٩٢	٥١,٨٩٤	٠	٥١,٨٩٤	٠		إيراد إقطار صائم
٣٦,٩٦٤	٣١,٩٠٢	٣١,٩٠٢	٠	٠		إيراد الزكاة
٢٠١,٦٥٢	١٩٨,٩٥٦	٠	٠	١٩٨,٩٥٦		إيراد الوقف
٧٠٣,٣٣٥	٥٥٢,٥٧٨	٣١,٩٠٢	١٥٩,٠٠٩	٣٦١,٦٦٧		مجموع الإيرادات والمكاسب (١)
٣٧٩,٧٩٩	٢٦٥,٦١١	٠	٠	٢٦٥,٦١١	٨	المصروفات والخسائر
١٨٢,٢٠٣	٤٠,٢٦٦	٠	٤٠,٢٦٦	٠		مصروفات الأنشطة
١٤,٣٢٣	٠	٠	٠	٠		مصروفات إقطار صائم
٢٢,٠٠٠	٢٩,٤٥٦	٠	٢٩,٤٥٦	٠		مصروفات مشروع زدني علماً
١٨٨,٤٠٠	١٦٧,٥٢٢	٠	٠	١٦٧,٥٢٢	٩	مصروفات الزكاة
٧٨٦,٧٢٥	٥٠٢,٨٥٥	٠	٦٩,٧٢٢	٤٣٣,١٣٣		مصروفات إدارية وعسومية
(٨٣,٣٩٠)	٤٩,٧٢٣	٣١,٩٠٢	٨٩,٢٨٧	(٧١,٤٦٦)		مجموع المصروفات والخسائر (٢)
٢,٦٩٢,٧١٤	٢,٦٠٩,٣٢٤	١,٦٩٠,٣٥٨	٢٨١,٦٨١	٦٣٧,٢٨٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة (٣) = (٢ - ١)
٢,٦٠٩,٣٢٤	٢,٦٥٩,٠٤٧	١,٧٢٢,٢٦٠	٣٧٠,٩٦٨	٥٦٥,٨١٩		صافي الأصول في بداية السنة (٤)
						صافي الأصول في نهاية السنة (٥) = (٤ - ٣)



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة (ج)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٣,٣٩٠)	٤٩,٧٢٣	التغير في صافي الأصول
٥٧,٢٢٤	٥٧,٣٤٤	استهلاك الأصول الثابتة
٦٨,٦٦٨	٦٨,٦٦٨	استهلاك أصول الاوقاف
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٠٠٠	(١٤,٥٠٠)	إيرادات مستحقة
١٠,٠٩٤	.	ذمم مدينة أخرى
٣٦,١٢٩	(١٥,٣٧٩)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٥٠	.	مصرفات مستحقة
(٦,٩٠٠)	.	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠,٨٢٥	١٤٨,٦٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٠٠)	(٢,٤٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٩,٠٠٠)	(٢,٤٠٠)	إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١١,٨٢٥	١٤٦,٢٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣٥٥,٠٠٢	٤٦٦,٨٢٧	رصيد النقد أول العام
٤٦٦,٨٢٧	٦١٣,٠٣٣	رصيد النقد آخر العام



١- الكيان القانوني ونشاط المكتب :-

الاسم التجاري: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون الجواء

الكيان القانوني: - المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه عيون 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 ترفيها ودعويا و تنشيط الدعوى بالاحياء و القرى التابعة

للمكتب و التعريف بالإسلام لغير المسلمين و إقامة المخيمات والمعارض والملتقيات و ترقية الجاليات المسلمة بمنهج الكتاب

والسنة و تنظيم رحلات الحج والعمرة و الرعاية الشاملة للمسلم الجديد و إيجاد المادة الدعوية باللغات المختلفة

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة

العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار المنشآت غير الهادفة للربح تعد هذه القوائم المالية هي

أول قوائم مالية تعدها المنشأة وفقاً للمعيار الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما هو موضح في الإيضاح رقم ٩.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة

الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة

بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البير	النسبة	البير
٢٥%	مكيفات فريون	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	مكيفات صحراوية	١٠%	أدوات ومعدات كهربائية
٢٠%	سيارات ووسائل نقل	١٥%	أدوات مكتبية
٥%	مباني وإنشاءات	٢٥%	أجهزة إلكترونية

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة

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 المصفوفات من المبيع والقيمة

الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الدخل.



ج. الدائنون

يعترف بالمطلوبات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء المشتريات أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء استلمت فواتيرها أو لم تستلم .

د. تحقق الإيرادات (التبرعات)

تتحقق الإيرادات عند استلام التحويلات البنكية أو التبرعات والهبات النقدية أو العينية.

هـ. المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

و. استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك المدة. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى إدارة المكتب في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ز. الفترة المالية

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الهجرية وتشمل القوائم الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ح. عام

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



٤ - النقد

البيان

الخزينة

بنك الراجحي ح/ ٤٥٥٢ التبرعات

بنك الراجحي ح/ ٧٧٤٤ الوقف

بنك الراجحي ح/ ٧٧٢٨ إقطار صائم

بنك الراجحي ح/ ٧٧٣٦ الزكاة

الإجمالي

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٢٦٨١٧
٣٢٣,٩٧٢	٣٢٥,٤٥٦
٨٤,١٤٣	١١٧,٢٩٥
١٣,٠٧٣	٧٥,٣٨٨
٤٥,٦٣٩	٦٨,٠٧٧
٤٦٦,٨٢٧	٦١٣,٠٣٣



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

٥- صافي الأصول الثابتة

البيان	التكلفة	إضافات	استيعادات	التكلفة	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	استيعادات مجمع الإستهلاك العام	مجمع الإستهلاك	صافي القيمة
أول العام	٤٩٢,٥٠٠	٠	٠	٤٩٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٩٢,٥٠٠
نهاية العام	٨٩٠,٣٠٠	٠	٠	٨٩٠,٣٠٠	٤٤,٥١٥	٤٤,٥١٥	٠	٨٩٠,٣٠	٨٠١,٢٧٠
أول العام	٧١,٣١٧	٠	٠	٧١,٣١٧	٣٦,٤٣٠	٧,١٣٢	٠	٤٣,٥٦٢	٢٧,٧٥٥
نهاية العام	٤٧,١٧٣	٢,٤٠٠	٠	٤٩,٥٧٣	٣٤,٠٩١	٤,٨٣٧	٠	٣٨,٩٢٨	١٠,٦٤٥
أول العام	٢٤,٥٨٠	٠	٠	٢٤,٥٨٠	٢٤,٥٧٩	٠	٠	٢٤,٥٧٩	١
نهاية العام	٢٠,٣١٣	٠	٠	٢٠,٣١٣	٢٠,٣١٢	٠	٠	٢٠,٣١٢	١
أول العام	٥٤,٩٣٠	٠	٠	٥٤,٩٣٠	٥٤,٩٢٩	٠	٠	٥٤,٩٢٩	١
نهاية العام	٤,٣٠٠	٠	٠	٤,٣٠٠	٣,١٤٤	٨٦٠	٠	٤,٠٠٤	٢٩٦
أول العام	٢٠,٤٠٠	٠	٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٣٩٩	٠	٠	٢٠,٣٩٩	١
نهاية العام	١,٨٠٩,٤١٣	٢,٤٠٠	٠	١,٨١١,٨١٣	٤٢١,٩٩٩	٥٧,٣٤٤	٠	٤٧٩,٣٤٣	١,٣٣٢,٤٧٠

٦- أصول الأوقاف

البيان	التكلفة	إضافات	استيعادات	التكلفة	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	استيعادات مجمع الإستهلاك العام	مجمع الإستهلاك	صافي القيمة
أول العام	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٥٧٤,١٦٠	٦٨,٦٦٨	٠	٦٤٢,٨٢٨	٧٣٠,٥٤٤
نهاية العام	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٥٧٤,١٦٠	٦٨,٦٦٨	٠	٦٤٢,٨٢٨	٧٣٠,٥٤٤



٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان

مخصص بداية العام

المكون خلال العام

المسدد

الإجمالي

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,١٥٠	٢,٧٥٠
١,٥٠٠	٢,٧٥٠
(٦,٩٠٠)	.
٢,٧٥٠	٥,٥٠٠



٨- مصروفات الأنشطة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٧٦٠	٢٥,٦٣٠	الرواتب وما في حكمها
١٢٥,٨٩٣	١٢٦,٠١٢	استهلاك الاصول الثابتة
٣٠,١٣٣	١٣,٥٠٠	مكافآت
٧١,٢٤٠	٥٤,٢٥٠	دعم عمرة وحج ومسلمين جدد
٣٦,٦٤٠	٥٦٠	مطبوعات وكتب اسلامية
٢٥,٤٠٤	٢٤,٧٤٢	مكافأة الدارسين وكسوة الشتاء
٢٣,٨٢٧	١٣,٠٣٧	إقامات ورخص عمل وتأمين طبي
١٤,٧٢٥	٢,٥٠٠	رسائل دعوية
٥,٦٠٠	٢,٧٥٠	دعم التوعية ومكافأة محاضرات
٣,٠٠٠	٢,٦٣٠	نقل الدعاة والانتقالات
٣,٥٧٧	٠	مصروفات متنوعة
٣٧٩,٧٩٩	٢٦٥,٦١١	الإجمالي



٩- مصروفات إدارية وعمومية

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٣٥٠	٩٣,٣٢٩	أجور ومرتببات ومافي حكمها
١١,٢٤٨	١٠,٤٨٣	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٠٨٢	١٠,٤٧٣	صيانة ونظافة
٧,٨٣٩	٦,١٧٢	تأمينات اجتماعية
٧,٨٣٤	٤,٦٤١	بريد وهاتف
٥,٨٩٣	١٧,٢٥٨	كهرباء و مياه
.	١١,٢٥٨	تجديد إقامة ورخص عمل وتأمين طبي
١,٥٠٠	٢,٧٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٥٢	٩٠٠	ضيافة
٢٨,٣٠٢	١٠,٢٥٨	مصروفات متنوعة
١٨٨,٤٠٠	١٦٧,٥٢٢	الإجمالي

١٠- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة لأول مرة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت إدارة المكتب بإعداد وعرض قوائمها المالية حتى السنة المنتهية في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ وفقاً للمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إن مصطلح ("معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين") في هذه القوائم المالية يعود لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم يكن للتحويل للمعايير الدولية اثر على القوائم المالية للسنة المنتهية ١٤٣٩/١٢/٢٩ هـ.

