

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

عمى سيف الدين ساعاى

محايسون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم : ٣٠٦

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات بعرجاء  
مكتب تعاوني  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقريب مراجعي الحسابات  
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ



Omar S. Saaty

Certified Public Accountants

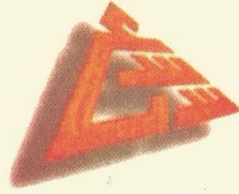
Lice. No.: ٣٠٦



Omar S. Saaty  
Certified Public Accountants  
Lic. No.306

Assist of G. Secretary of A.O.C.P.A.  
Essential Member of Arab Tax Society  
Member: Saudi Arabian Quality Council

Member: **AICPA**



عمير سيف الدين ساعتي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٠٦

أمين عام مساعد المنظمة العربية لخبراء المحاسبة القانونيين

عضو أساسي الجمعية العربية للضرائب

عضو المجلس السعودي للجودة

عضو العهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين

تقرير مراقبي الحسابات

الموقرين

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نطاق المراجعة : راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء (مكتب تعاوني) الرياض - المملكة العربية السعودية - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المتبصرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل المكتب والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

إن إعداد القوائم المالية هي مسئولية إدارة المكتب ومسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية . رأي مطلق : وفي رأينا المبني على ما تقدم وعلى ضوء البيانات المقدمة لنا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدل المركز المالي للمكتب في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لقواعد المحاسبة المتعارف عليها .

عمير سيف الدين ساعتي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٣٠٦



الرياض في : ١٥/٤/١٤٣٧هـ

الموافق : ٢٥/١/٢٥٠١٦م



قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

اليان	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
<b>الموجودات</b>			
الموجودات المتداولة :			
نقد لدى البنوك	(٣)	٤٩١,٧٤٧	٤٣٢,٢٩٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٧٥٠	٨,٧٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤٩٥,٤٩٧	٤٤١,٠٤٩
صافي الموجودات الثابتة	(٥)	٣٣٦,٦٩٠	٣٥١,٣١٦
إجمالي الموجودات		٨٣٢,١٨٧	٧٩٢,٣٦٥
<b>المطلوبات</b>			
المطلوبات المتداولة :			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		---	٢٥,٢٢٠
مصاريف مستحقة		٦,٠٠٠	٩,٧٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٠٠٠	٣٤,٩٧٠
<b>صافي الأصول</b>			
مال المكتب		٨٥,٢٥٨	٨٥,٢٥٨
صافي الأصول		٧٤٠,٩٢٩	٦٧٢,١٣٧
مجموع صافي الأصول		٨٢٦,١٨٧	٧٥٧,٣٩٥
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٨٣٢,١٨٧	٧٩٢,٣٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





بالريال السعودي

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية من ١٤٣٦/١/١هـ حتى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

البيان :	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
إيرادات التبرعات	(٦)	٢٢١,٢٦١	٣٨٤,٦٤٨
إجمالي إيرادات التبرعات		٢٢١,٢٦١	٣٨٤,٦٤٨
يخصم : المصروفات والأعباء :			
مصروفات الدعوة والإرشاد	(٧)	(٤٤,٧٠٥)	(٢٨٩,٢٧١)
مصروفات إدارية وعمومية	(٨)	(٩١,٦٥٨)	(٧٩,٣٩٢)
استهلاك موجودات ثابتة		(١٦,١٠٦)	(١٥,٩٩٥)
مجموع المصروفات والأعباء		(١٥٢,٤٦٩)	(٣٨٤,٦٥٨)
صافي الأصول (العجز)		٦٨,٧٩٢	(١٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٧٢,١٣٧	٦٧٢,١٤٧
يضاف : صافي الأصول (العجز)		٦٨,٧٩٢	(١٠)
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٤٠,٩٢٩	٦٧٢,١٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





قائمة التدفق النقدي

عن السنة المالية من ١٤٣٦/١/١هـ حتى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

البيان	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
صافي الأصول (العجز)	٦٨,٧٩٢	(١٠)
التعديلات للبنود غير النقدية :		
استهلاك الموجودات الثابتة	١٦,١٠٦	١٥,٩٩٥
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
(الزيادة) النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٥,٠٠٠	(٣,٧٥٠)
الزيادة (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥,٢٢٠)	---
الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة	(٣,٧٥٠)	٣,٧٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٦٠,٩٢٨	١٥,٩٨٥
<u>الأنشطة الاستثمارية :</u>		
المدفوع في شراء موجودات ثابتة	(١,٤٨٠)	(١٤,٠٥٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٨٠)	(١٤,٠٥٠)
<u>الأنشطة التمويلية :</u>		
مال المكتب	---	٢٧,١٣٠
صافي النقدية من الأنشطة التمويلية	---	٢٧,١٣٠
صافي التدفقات النقدية خلال السنة	٥٩,٤٤٨	٢٩,٠٦٥
النقدية في بداية السنة	٤٣٢,٢٩٩	٤٠٣,٢٣٤
النقدية في نهاية السنة	٤٩١,٧٤٧	٤٣٢,٢٩٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

### (١) نبذة مختصرة :

- الاسم التجاري : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء .
- الكيان القانوني : مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .
- الترخيص : رقم ١٠٤/٥٤ صادر من الرياض بتاريخ ١١/٧/١٤٣٠هـ .
- النشاط: مكتب تعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

### (٢) أهم السياسات المحاسبية :

#### (أ) السنة المالية :

- هجرية تبدأ من أول محرم وتنتهي بنهاية ذو الحجة من نفس العام ، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المكتب عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ .

#### (ب) العرف المحاسبي :

- أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويتبع المكتب أساس الاستحقاق في إثبات كافة إيراداته ومصروفاته المالية مع افتراض إستمرارية المكتب .

#### (ج) الموجودات الثابتة :

- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وتستهلك بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

#### (د) المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها المنشأة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### (هـ) محخص الزكاة :

- لم يتم احتساب محخص للزكاة الشرعية لأن المكتب تعاوني غير هادف للربح .

#### (و) محخص مكافأة نهاية الخدمة :

- لا يتبع المكتب سياسة تكوين محخص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وإنما يتم تحميلها لقائمة الدخل عند السداد .



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

(٣) نقد لدى البنوك :

البيان	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
مصرف الراجحي	٤٩١,٧٤٧	٤٣٢,٢٩٩
الإجمالي	٤٩١,٧٤٧	٤٣٢,٢٩٩

(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
ذمم عاملين مدينة	---	٥,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
الإجمالي	٣,٧٥٠	٨,٧٥٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بهرجاء  
مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
الرياض - المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

(٥) صافي الموجودات الثابتة

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك في	استهلاك السنة	مجموع الاستهلاك في	التكلفة في	إضافات	التكلفة في	نسبة الاستهلاك	البيان
١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ		
٢٢٧,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠	---	---	---	٢٢٧,٠٠٠	---	٢٢٧,٠٠٠	---	أراضي
٦٣,٥١٢	٥٥,٥١٢	٢٤,٤٨٨	٨,٠٠٠	١٦,٤٨٨	٨٠,٠٠٠	---	٨٠,٠٠٠	%١٥-١٠	سيارات
٦٠,٨٠٤	٥٤,١٧٨	٢٧,٢٤٩	٨,١٠٦	١٩,١٤٣	٨١,٤٢٧	١,٤٨٠	٧٩,٩٤٧	%١٥-١٠	أثاث ومفروشات
٣٥١,٣١٦	٣٣٦,٦٩٠	٥١,٧٣٧	١٦,١٠٦	٣٥,٦٣١	٣٨٨,٤٢٧	١,٤٨٠	٣٨٦,٩٤٧		الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بهرجاء  
مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
الرياض - المملكة العربية السعودية

بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

(٦) إيرادات التبرعات :

البيان	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
تبرعات نقدية	٢٠٩,٢٦١	٣٨٤,٦٤٨
صدقات جارية	١٢,٠٠٠	---
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٢١,٢٦١</b>	<b>٣٨٤,٦٤٨</b>

(٧) مصروفات الدعوة والإرشاد :

البيان	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
مصروفات الدعوة ورحلات العمرة	---	٢٠,٨٢٨
مصاريف الجاليات	١٧,٦٥٨	---
دعاية وإعلان	١١,٦٠٤	٥,٠٠٠
قرطاسيه ومطبوعات	---	٣,٥٤٤
مصروفات مخيمات الدعوة	٥,٠٠٠	٢٥٥,٧٤٧
مجلس رياض اللجنة	١٠,٤٤٣	---
متنوعة	---	٤,١٥٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٤,٧٠٥</b>	<b>٢٨٩,٢٧١</b>



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

(٨) مصروفات إدارية وعمومية :

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	البيان
٤٦,٧١٠	٥٤,٣٠٠	رواتب وأجور ومكافآت
٩,٧٥٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٢٨٢	١,١١٦	كهرباء ومياه
١,٧٤٤	٤,١١١	صيانة وإصلاح
١١,٦٠٠	١,٢٠٠	مأموريات
٣,٣٠٦	٣,٠٧٩	بريد وهاتف
---	١,٦٠٩	قرطاسية ومطبوعات
---	٧٨٠	زيوت ومحروقات
٦,٠٠٠	١٠,٤٦٣	متنوعة
<u>٧٩,٣٩٢</u>	<u>٩١,٦٥٨</u>	الإجمالي