



### تقرير مراقب الحسابات

الموكر

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ، وبعد ، ، ،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء (مكتب تعاوني) كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة المكتب والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واشتملت على فحص السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأى مطلق : وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

(١) تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء (مكتب

تعاوني) كما هو في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ ونتائج أعماله وتدقيقاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف المكتب.

(٢) تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

التاريخ : ٢٠١٧/٠١/١٦م

الموافق : ١٤٣٨/٠٤/١٨هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٧هـ**

١٤٣٦هـ	١٤٢٧هـ	ايضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٤٩١,٧٤٧	٢٧٦,٠٧٦	(٣)	نقد لدى البنوك
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	(٤)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤٩٥,٤٩٧	٢٧٩,٨٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			صافي الموجودات المتداولة
٣٣٦,٦٩٠	٣٢٠,٥٤٧	(٥)	صافي الموجودات الثابتة
-	٢٥٦,٧٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٢,١٨٧	٨٥٧,١٢٣		اجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
-	-		دائتون وارصدة دائنة اخرى
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الاصول
٨٥,٢٥٨	٨٥,٢٥٨		مال المكتب
٧٤٠,٩٢٩	٧٦٣,٨٦٥		صافي الاصول
٨٢٦,١٨٧	٨٤٩,١٢٣		مجموع صافي الاصول
٨٣٢,١٨٧	٨٥٧,١٢٣		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٧هـ**

البيان	إيضاح	١٤٢٧هـ ريال سعودي	١٤٣٦هـ ريال سعودي
ايرادات التبرعات	(٧)	١٩٧,١٥٠	٢٢١,٢٦١
اجمالي ايرادات التبرعات		١٩٧,١٥٠	٢٢١,٢٦١
يحسم : المصروفات والاعباء :			
مصروفات الدعوة والارشاد	(٨)	(٥٩,٥٤٠)	(٤٤,٧٠٥)
مصروفات ادارية وعمومية	(٩)	(٩٨,٥٣١)	(٩١,٦٥٨)
استهلاك موجودات ثابتة		(١٦,١٤٣)	(١٦,١٠٦)
مجموع المصروفات والاعباء		(١٧٤,٢١٤)	(١٥٢,٤٦٩)
صافي الاصول (العجز)		٢٢,٩٣٦	٦٨,٧٩٢
صافي الاصول في بداية السنة		٧٤٠,٩٢٩	٦٧٢,١٣٧
يضاف : صافي الاصول (العجز)		٢٢,٩٣٦	٦٨,٧٩٢
صافي الاصول في نهاية السنة		٧٦٣,٨٦٥	٧٤٠,٩٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ**

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الانشطة التشغيلية :</b>
٦٨,٧٩٢	٢٢,٩٣٦	صافي الاصول (المعز)
		التعديلات للبنود غير النقدية :
١٦,١٠٦	١٦,١٤٣	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥,٠٠٠	-	(الزيادة) النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
(٢٥,٢٢٠)	-	الزيادة (النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٣,٧٥٠)	٢,٠٠٠	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة
٦٠,٩٢٨	٤١,٠٧٩	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		<b>الانشطة الاستثمارية :</b>
(١,٤٨٠)	-	المدفوع في شراء موجودات ثابتة
-	(٢٥٦,٧٥٠)	المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٨٠)	(٢٥٦,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		<b>الانشطة التمويلية :</b>
-	-	مال المكتب
-	-	صافي النقدية من الانشطة التمويلية
٥٩,٤٤٨	(٢١٥,٦٧١)	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٤٣٢,٢٩٩	٤٩١,٧٤٧	النقدية في بداية السنة
٤٩١,٧٤٧	٢٧٦,٠٧٦	النقدية في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٧هـ**

- (١) نبذة مختصرة :
- الاسم التجاري : المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الكيان القانوني : مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد  
الترخيص : رقم ١٠٤/٥٤ صادر من الرياض بتاريخ ١١/٧/٢٠١٤هـ  
النشاط : مكتب تعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات
- (٢) أهم السياسات المحاسبية :
- (أ) السنة المالية :  
هجرية تبدأ من اول محرم وتنتهي بنهاية ذو الحجة من نفس العام ، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المكتب عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/٢٠١٤هـ ،
- (ب) العرف المحاسبي :  
اعدت البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ويتبع المكتب اساس الاستحقاق في إثبات كافة ايراداته ومصروفاته المالية مع افتراض استمرارية المكتب ،
- (ج) الموجودات الثابتة :  
يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وتستهلك بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) ،
- (د) المصروفات الادارية والتسويقية :  
يتم إثبات المصروفات التي تتحملها المنشأة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق ،
- (هـ) مخصص الزكاة :  
لم يتم احتساب مخصص للزكاة الشرعية لأن المكتب تعاوني غير هادف للربح ،
- (و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :  
لا يتبع المكتب سياسة تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وانما يتم تحميلها لقائمة الدخل عند السداد ،



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ**

**(٣) نقد لدى البنوك :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي	٢٧٦,٠٧٦	٤٩١,٧٤٧
الاجمالي	٢٧٦,٠٧٦	٤٩١,٧٤٧

**(٤) مدينون وارصدة مدينة اخرى :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
دمم عاملين مدينة	-	-
مصاريف مدفوعة مقدما	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
الاجمالي	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠

**(٥) صافي الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :**

البيان	اراضي	سيارات	اثاث ومفروشات	الرصيد في
				٢٠١٤/١٢/٣١ م
التكلفة :				
الرصيد في بداية العام	٢٢٧,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨١,٤٢٧	٣٨٨,٤٢٧
اضافات خلال العام	-	-	-	-
استبعادات خلال العام	-	-	-	-
الرصيد في نهاية العام	٢٢٧,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨١,٤٢٧	٣٨٨,٤٢٧
الاستهلاكات :				
الرصيد في بداية العام	-	٢٤,٤٨٨	٢٧,٢٤٩	٥١,٧٣٧
استهلاك العام	-	٨,٠٠٠	٨,١٤٣	١٦,١٤٣
استبعاد العام	-	-	-	-
الرصيد في نهاية العام	-	٢٢,٤٨٨	٣٥,٣٩٢	٦٧,٨٨٠
القيمة الدفترية :				
في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	٢٢٧,٠٠٠	٤٧,٥١٢	٤٦,٠٣٥	٣٢٠,٥٤٧
في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	٢٢٧,٠٠٠	٥٥,٥١٢	٥٤,١٧٨	٣٣٦,٦٩٠



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ**

**(٦) مشروعات تحت التنفيذ :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع مباني عمارة سكنية	٢٥٦,٧٥٠	-
الاجمالي	٢٥٦,٧٥٠	-

**(٧) ايرادات التبرعات :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية	١٨٤,٥٥٠	٢٠٩,٢٦١
صدقات جارية	١٢,٦٠٠	١٢,٠٠٠
الاجمالي	١٩٧,١٥٠	٢٢١,٢٦١

**(٨) مصروفات الدعوة والارشاد :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات الدعوة ورحلات العمرة	٤,٣٥٠	-
مصاريف الجاليات	٤,٧٩١	١٧,٦٥٨
دعاية واعلان	١٦,٣٠٠	١١,٦٠٤
قرطاسية ومطبوعات	٣,٦٨٥	-
مصروفات مخيمات الدعوة	٧,٧٠٠	٥,٠٠٠
مجلس رياض الجنة	٢٢,٠٤٤	١٠,٤٤٣
متنوعة	٦٧٠	-
الاجمالي	٥٩,٥٤٠	٤٤,٧٠٥



**المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ**

(٩) **مصروفات ادارية وعمومية :**

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور ومكافآت	٥٤,٧٠٠	٥٤,٣٠٠
ايجارات	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
كهرباء ومياه	٨٠٨	١,١١٦
صيانة واصلاح	١٤,٩٨٨	٤,١١١
مأموريات	-	١,٢٠٠
بريد وهاتف	٣,٨٢٣	٣,٠٧٩
قرطاسية ومطبوعات	-	١,٦٠٩
زيوت ومحروقات	٣١٢	٧٨٠
أتعاب مهنية	٨,٠٠٠	-
متنوعة	٩٠٠	١٠,٤٦٣
الاجمالي	٩٨,٥٣١	٩١,٦٥٨

