



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

التوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ



٤ جمادى الأول ١٤٣٩هـ

تقرير مراقب الحسابات

الموثر

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء - مكتب تعاوني - كما هي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، بما فيها الإيضاحات من رقم () إلى رقم () العتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة المكتب، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

■ تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء - مكتب تعاوني - في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها و الملائمة لنشاط المكتب .

■ تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

عن الخراشي وشركاه



محمد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرحاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

في ٣٠ ذو الحجة		إيضاح	الموجودات
١٤٣٧	١٤٣٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة:
٢٧٦,٠٧٦	٦٤,٥٥٠	٣	النقد وما في حكمه
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	٤	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,٨٢٦	٦٨,٣٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٢٠,٥٤٧	٣٠٤,٤٠٤	٥	الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي
٢٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٨٥٧,١٢٣	٨٢٩,٤٥٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٨,٠٠٠	٧,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٨,٠٠٠	٧,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,٠٠٠	٧,٠٠٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول:
٨٥,٢٥٨	٨٥,٢٥٨		مال المكتب
٧٦٣,٨٦٥	٧٣٧,١٩٦		صافي الأصول
٨٤٩,١٢٣	٨٢٢,٤٥٤		مجموع صافي الأصول
٨٥٧,١٢٣	٨٢٩,٤٥٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة		إيضاح
١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,١٥٠	٦٢,٠٨٢	٧ إيرادات التبرعات
-	٥٥,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (مقيدة)
١٩٧,١٥٠	١١٧,٠٨٢	إجمالي إيرادات التبرعات
		يخصم:
(٥٩,٥٤٠)	(٢٤,٧١٠)	٨ مصروفات الدعوة والإرشاد
-	(٥٥,٠٠٠)	مصروفات الدعم المقيدة لمؤسسة سليمان الراجحي
(٩٨,٥٣١)	(٤٧,٨٩٨)	٩ مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,١٤٣)	(١٦,١٤٣)	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٢,٩٣٦	(٢٦,٦٦٩)	صافي الأصول (عجز)
٧٤٠,٩٢٩	٧٦٣,٨٦٥	صافي الأصول في بداية السنة
٢٢,٩٣٦	(٢٦,٦٦٩)	يضاف: صافي الأصول (العجز)
٧٦٣,٨٦٥	٧٣٧,١٩٦	صافي الأصول في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
	صافي الأصول (عجز)
٢٢,٩٣٦	(٢٦,٦٦٩)
	تعديلات لتسوية صافي الأصول لصافي النقدية
	الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
	الإستهلاكات
١٦,١٤٣	١٦,١٤٣
٢,٠٠٠	(١,٠٠٠)
٤١,٠٧٩	(١١,٥٢٦)
	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات
	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٦,٧٥٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
(٢٥٦,٧٥٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
	تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :
	مال المكتب
-	-
	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢١٥,٦٧١)	(٢١١,٥٢٦)
٤٩١,٧٤٧	٢٧٦,٠٧٦
٢٧٦,٠٧٦	٦٤,٥٥٠
	صافي (النقص) في أرصدة النقد
	رصيد النقد في أول السنة
	رصيد النقد في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها:

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء - مكتب تعاوني تابع لوزارة الشؤون الإسلامية
الأوقاف والدعوة والإرشاد بترخيص رقم ١٠٤/٥٤ وتاريخ ١١/٠٧/١٤٣٠هـ، ويتمثل نشاطها في الدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

السنة المالية :

سنة هجرية تبدأ من محرم وتنتهي بنهاية ذو الحجة من نفس العام .

الأساس المحاسبي :

إن البيانات المالية المبينة بالريال السعودي تم اعدادها طبقاً للمعايير والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة
العربية السعودية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ونورد فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات
المحاسبية المتبعة :

استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية ، طبقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات التي قد تؤثر على أرصدة
الموجودات والمطلوبات المسجلة و الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ
الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال تلك الفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها وقد تختلف النتائج الفعلية
مستقبلاً عن هذه التقديرات.

الموجودات الثابتة:

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر
الإنتاجي المقدر للأصل.

المصاريف:

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة والغير مباشرة التي لاتتعلق بشكل مباشر بتكلفة
الإيرادات.

الزكاة الشرعية:

لا يخضع المكتب للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية لأنه غير هادف
للربح.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ

إيضاح (٢) : النقد وما في حكمه :

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٧	١٤٣٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٦,٠٧٦	٦٤,٥٥٠
٢٧٦,٠٧٦	٦٤,٥٥٠

نقدية بالبنوك
الإجمالي

إيضاح (٤) : مدينون و أرصدة مدينة أخرى :

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٧	١٤٣٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠

مصاريف مدفوعة مقدما
الإجمالي

الكتيب التعاوني للتدوئة و الإرشاد و توعية الجاليات بمرجاء الرياض - المملكة العربية السعودية
 إحصاءات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ

إيضاح (ه) : المستحقات والآلات والمعدات ، صافي:

صافي القيمة		مجموع الاهلاك			التكلفة الدفترية		
١٤٢٧	١٤٢٨	١٢/٣٠	رصيد من الاستهلاك العام الحالي	١٦	١٢/٣٠	١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠	-	-	-	٢٢٧,٠٠٠	-	٢٢٧,٠٠٠
٤٧,٥١٢	٣٩,٥١٢	٤٠,٤٨٨	-	٨,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠
٤١,٠٣٥	٣٧,٨٩٢	٤٢,٥٣٥	-	٨,١٤٣	٨١,٤٢٧	-	٨١,٤٢٧
٣٣٠,٥٤٧	٣٠٤,٤٠٤	٨٤,٠٢٣	-	١٦,١٤٣	٢٨٨,٤٢٧	-	٢٨٨,٤٢٧
							أراضي سيارات آلات ومفروشات الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ

إيضاح (٦): مشروعات تحت التنفيذ:

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٧	١٤٣٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠
٢٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠

مشروع مباني عمارة سكنية
الإجمالي

إيضاح (٧): إيرادات التبرعات:

١٤٣٧	١٤٣٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٤,٥٥٠	٢٢,٣١٧
١٢,٦٠٠	٣٩,٧٦٥
١٩٧,١٥٠	٦٢,٠٨٢

تبرعات نقدية
صدقات جارية
الإجمالي

إيضاح (٨): مصروفات الدعوة والإرشاد:

١٤٣٧	١٤٣٨
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣,٧٩٠
٤,٣٥٠	٧,٣٠٠
٤,٧٩١	-
١٦,٣٠٠	١٣,٠٠٠
٣,٦٨٥	-
٧,٧٠٠	-
٢٢,٠٤٤	-
٦٧٠	٦٢٠
٥٩,٥٤٠	٢٤,٧١٠

مصروفات الدعوة ورحلات العمرة
رحلات العمرة
مصاريف الجاليات
دعاية وإعلان
قرطاسية و مطبوعات
مصروفات مخيمات الدعوة
مجلس رياض الجنة
متنوعة
الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرحاء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨هـ

إيضاح (٩) : مصروفات دعم مقيد مسة سليمان الراجحي الخيرية :

١٤٣٧	١٤٣٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥,٦٠٠	محاضرات المشايخ
-	١٤,٠٠٠	برنامج الجوهرة المصون
-	١١,٩٠٠	الجلسة الرمضانية السابعة (القرآن يجمعنا)
-	٨,٥٠٠	درس علمي تأصيلي في روضة الفقه
-	٥,٠٠٠	المصاريف التشغيلية
-	٥٥,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) : مصروفات إدارية و عمومية :

١٤٣٧	١٤٣٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	رواتب و أجور و مكافآت
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٨٠٨	١,٣٦٩	كهرباء و مياه
١٤,٩٨٨	٢,٦١٠	صيانة و إصلاح
٣,٨٢٣	٢,٣٧٩	بريد و هاتف
٣١٢	٧١٥	زيوت و محروقات
٨,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
٩٠٠	٨٢٥	متنوعة
٩٨,٥٣١	٤٧,٨٩٨	الإجمالي

