

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال
ألمع مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
رقم التسجيل بالمكاتب التعاونية (٦٠٨/١٤)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	إيضاح	الأصول
الأصول المتداولة			
١,٧٩٠,٤٩٧	٧٢٤,٩٨٧	(٣)	النقد بالصندوق و لدى البنوك
١,٧٩٠,٤٩٧	٧٢٤,٩٨٧		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
-	١,٢٠٠,٠٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٨,٠٢٥	٧٦٩,٤٣٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣٣٨,٠٢٥	١,٩٦٩,٤٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,١٢٨,٥٢٢	٢,٦٩٤,٤١٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣٥٠,٠٠٠	-		دائنون
٥,٠٠٠	-		ذمم دائنه ومستحقات
٣٥٥,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١,٧٤٨,١٩٢	٢,٦٥٥,٧٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٣٩٠	٣٨,٦٤٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٨,٩٤٠	-		صافي أصول الأوقاف
١,٧٧٣,٥٢٢	٢,٦٩٤,٤١٧		مجموع صافي الأصول
٢,١٢٨,٥٢٢	٢,٦٩٤,٤١٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ١٤٣٨ هـ	اجمالي ١٤٣٧ هـ
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥٣٨,٠٧٢	-	-	٥٣٨,٠٧٢	١,٠٢٦,٦٣٤
التبرعات النقدية المقيدة (٦)	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٨٧٧,٣٣٣	٨٧٧,٣٣٣	١٨,٩٤٠
تبرعات الزكاة	-	٣٠,٤٥٠	-	٣٠,٤٥٠	٦,٣٩٠
صافي الأصول المحرره من القبول					
اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٢٠٠,٢٠٠	(٢٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعدة التصنيف	١,٧٣٨,٢٧٢	٣٢,٢٥٠	(٣٢٢,٦٦٧)	١,٤٤٧,٨٥٥	١,٠٥١,٩٦٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (٧)	١٢٨,٣٤٧	-	-	١٢٨,٣٤٧	٩٣,٢٤٧
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	٣٢٨,٣١٩	-	-	٣٢٨,٣١٩	٤٠٣,٦٠٣
إهلاك الأصول الثابتة (٥)	٧٠,٢٩٤	-	-	٧٠,٢٩٤	٦٨,٧٧١
إجمالي المصروفات والخسائر	٥٢٦,٩٦٠	-	-	٥٢٦,٩٦٠	٥٦٥,٦٢١
التغير في صافي الأصول	١,٢١١,٣١٢	٣٢,٢٥٠	(٣٢٢,٦٦٧)	٩٢٠,٨٩٥	٤٨٦,٣٤٣
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٣٠٣,٧٢٧)	-	٣٠٣,٧٢٧	-	-
صافي الأصول بداية السنة	١,٧٤٨,١٩٢	٦,٣٩٠	١٨,٩٤٠	١,٧٧٣,٥٢٢	١,٢٨٧,١٧٩
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٦٥٥,٧٧٧	٣٨,٦٤٠	-	٢,٦٩٤,٤١٧	١,٧٧٣,٥٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨٦,٣٤٣	٩٢٠,٨٩٥	التغير في صافي الأصول
٦٨,٧٧١	٧٠,٢٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
٥٥٥,١١٤	٩٩١,١٨٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	دائنون
-	(٥,٠٠٠)	ذمم دائنه ومستحقات
٩٠٥,١١٤	٦٣٦,١٨٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٠)	(٥٠١,٦٩٩)	شراء أصول ثابتة
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٠٠)	(١,٧٠١,٦٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٠٤,٧١٤	(١,٠٦٥,٥١٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٨٥,٧٨٣	١,٧٩٠,٤٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧٩٠,٤٩٧	٧٢٤,٩٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات، مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم (٦٠٨/١٤) وتاريخ ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٤ هـ، وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات، ومركزه الرئيسي رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف المكتب طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

* دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٨ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٨ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المكتب :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

يقوم المكتب بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع المكتب السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع المكتب بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل , وأن يتوقع المكتب الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المكتب , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع المكتب السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها, وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للمكتب والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمكتب ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٠%	الاتاث والمفروشات
١٢%	اجهزه حاسب الى وطابعات
١٠%	خزائن حديديه
١٥%	سيارات
١٥%	مكيفات
١٥%	أجهزة كهربائية
١٠%	برامج محاسبيه

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

		(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	النقد لدى الصندوق
١٣,١٠٣	-	
١,٧٧٧,٣٩٤	٧٢٤,٩٨٧	النقد لدى البنوك
<u>١,٧٩٠,٤٩٧</u>	<u>٧٢٤,٩٨٧</u>	
		(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	مبنى الوقف (مبنى عضم)
-	١,٢٠٠,٠٠٠	
-	١,٢٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

سيارات	خزائن حديدية	اجهزه حاسب الى وطابعات	الأثاث والمفروشات	الأراضي	(٥) صافي الأصول الثابتة التكلفة
٣٩٨,٦٧٠	١,١٥٠	٤٢,٨٣٦	٤١,٨١٠	١٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	١,٦٩٩	-	٥٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٣٩٨,٦٧٠	١,١٥٠	٤٤,٥٣٥	٤١,٨١٠	٥١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
١٣٠,٧١٣	٩٧٨	١٤,٣٨٨	٢٢,٥٦٨	-	الرصيد بداية السنة
٥٩,٨٠٠	١١٥	٥,١٤٠	٤,١٨١	-	أهلاك السنة
١٩٠,٥١٣	١,٠٩٣	١٩,٥٢٨	٢٦,٧٤٩	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٢٠٨,١٥٧	٥٧	٢٥,٠٠٧	١٥,٠٦١	٥١٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ
٢٦٧,٩٥٧	١٧٢	٢٨,٤٤٨	١٩,٢٤٢	١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	برامج محاسبية	اجهزه كهربائيه	مكيفات	(٥) صافي الأصول الثابتة (تتمه) <u>التكلفة</u>
٥١٠,٠٥١	٤,٠٠٠	١,٤٥٠	٥,١٣٥	الرصيد بداية السنة
٥٠١,٦٩٩	-	-	-	الاضافات خلال السنة
١,٠١١,٧٥٠	٤,٠٠٠	١,٤٥٠	٥,١٣٥	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٧٢,٠٢٦	١,٢٠٠	٦٥٢	١,٥٢٧	الرصيد بداية السنة
٧٠,٢٩٤	٤٠٠	١٤٥	٥١٣	أهلاك السنة
٢٤٢,٣٢٠	١,٦٠٠	٧٩٧	٢,٠٤٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
٧٦٩,٤٣٠	٢,٤٠٠	٦٥٣	٣,٠٩٥	الرصيد في ٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ
٣٣٨,٠٢٥	٢,٨٠٠	٧٩٨	٣,٦٠٨	الرصيد في ٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٨٠٠	افطار صايم
-	٢٠٠	دعم برامج المكتب
-	٢,٠٠٠	
٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	(٧) مصروفات الأنشطة
٢٥,٧٤٢	١٩,٠٠٠	مصروفات دعويه
٣٨,١٩٠	٧١,٣٤٧	دعوه وضيافته جاليات
١٧,٩٦١	-	تذاكر سفر واقامات
٦,٩٠٠	-	دورات علميه
٤,٤٥٤	-	هدايا تشجيعيه
-	٢٣,٥٠٠	ايجار ارض المعرض
-	١٤,٥٠٠	دعايه واعلان
٩٣,٢٤٧	١٢٨,٣٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٢,٠٠٠	٢٥٨,٦٦٥	رواتب إدارية
٢٣,٤٦٠	١٢,١٥٠	رسوم وتصديقات
٤,٣٥٧	٣,٦٧٨	بوفيه وضيافته
٢٩,٣٠٢	٣,٦٣٥	قرطاسيه ومطبوعات
٥,٠٠٠	-	اتعاب مهنيه
١٣,١٤٥	٦,٢٥٠	قطع غيار ووقود سيارات وصيانة (مبانى وسيارات)
١١,١٢٣	٥,٣٠١	هاتف وفاكس ونت وبريد وكهرباء ومياه
٢٠,٢٢٠	١١,٢٧٠	تأمينات اجتماعيه
٢,٨٥٠	-	دعايه واعلان
٧٤٦	-	مصروفات علاج
١,٤٠٠	-	بدل سكن
-	١٢,٠٠٠	ايجارات
-	١٥,٠٠٠	نهايه خدمه
-	٣٧٠	تكاليف سفر وانتداب
٤٠٣,٦٠٣	٣٢٨,٣١٩	
٣٠ ذى الحجة ١٤٣٧ هـ	٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ	(٩) صافي الاصول المقيده
٦,٣٩٠	٣٦,٨٤٠	زكاه
-	١,٨٠٠	افطار صايم
٦,٣٩٠	٣٨,٦٤٠	

(١٠) عام

- تم تقريب الارقام الواردة فى القوائم المالية لاقرب ريال سعودى صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب مع العرض الحالى للقوائم المالية.