

R

خليل ربحي البهلول

محاسبون ومراجعون قانونيون - ترخيص رقم (١٣٠)

KHALIL RIBHI AL-BAHLOUL

Certified Accountants and auditors License No (130)

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنع البحر

المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ



وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع البحر
المدينة المنورة (بينبع البحر) المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

الفهرس

صفحة

٢-١

٣

٤

٥

١٥-٦

البیان

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

من إيضاح رقم (١) إلى رقم (١٣)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - ينبع البحر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات -- ينبع البحر والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المكتب.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما ان الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.



مسئوليات 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. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للمكتب تم اثباتها في السجلات المحاسبية حسب نظام الدفاتر التجارية في المملكة العربية السعودية.

تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للمكتب فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول - ترخيص {١٣٠}

محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٧ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ

٢٦ / ١٠ / ٢٠١٩ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر
المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>١٤٣٩هـ</u>
		<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٦٤١٨٤٣	٥٤٢٠٦٦
مشروعات تحت التنفيذ		٩٤٩١٧٥	٩٣٦٨٣٦
ذمم وإرصدة مدينة أخرى		٣٥٠٠	٦١٥٠٠
<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>		<u>١٥٩٤٥١٨</u>	<u>١٥٤٠٤٠٢</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(٤)	٣٣٩٥٨٥٣	٣٥٤٢١٠٥
<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>		<u>٣٣٩٥٨٥٣</u>	<u>٣٥٤٢١٠٥</u>
<u>إجمالي الموجودات</u>		<u>٤٩٩٠٣٧١</u>	<u>٥٠٨٢٥٠٧</u>
<u>المطلوبات والأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
رأس مال المكتب		٥٠٧٤٦٣٢	٥٤٣٥١٠٠
فائض (عجز) الإيرادات		(١١٦٤٩٤)	(٣٦٠٤٦٨)
مصروفات مستحقة	(٥)	٣٢٢٣٣	٧٨٧٥
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		<u>٤٩٩٠٣٧١</u>	<u>٥٠٨٢٥٠٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير مقيدة		---	---
صافي الأصول المقيدة		---	---
صافي أصول الأوقاف		---	---
<u>مجموع صافي الأصول</u>		<u>---</u>	<u>---</u>
<u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u>		<u>٤٩٩٠٣٧١</u>	<u>٥٠٨٢٥٠٧</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنع البحر

المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح	مقيد	غير مقيد	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
البيان				
الإيرادات والاشتراكات والتبرعات:				
تبرعات نقدية	---	٤٩١٣٩٦	٤٩١٣٩٦	٧٥٣.١٢
إيجارات الوقف	---	١٧.٠٠٠	١٧.٠٠٠	١٤٥.٠٠٠
تبرعات الوقف الدعوي	١١٥٦٦.٠	---	١١٥٦٦.٠	٦٦٤٥١
إيرادات الأنشطة - الزكاة	٣٩١٦٣	---	٣٩١٦٣	٨٥٥١٦
تبرعات الأنشطة والوسائل التعليمية	٥.٠٠٠	---	٥.٠٠٠	---
تبرعات الجاليات	٩٩٥٠٠	---	٩٩٥٠٠	---
إجمالي الإيرادات والاشتراكات والتبرعات	٣٠.٤٣٢٣	٦٦١٣٩٦	٩٦٥٧١٩	١.٤٩٩٧٩
المساعدات والمصروفات:				
مصروفات الأنشطة والوسائل الدعوية	(٤٦٦٦٢)	---	(٤٦٦٦٢)	(٢٥٩٩٣٦)
مصروفات أكاديمية اقرا	(٧٧٤٨٨)	---	(٧٧٤٨٨)	---
مصروفات الجاليات	(٩٢٠٢٠)	---	(٩٢٠٢٠)	---
مصروفات القسم النسائي	---	---	---	(٦٠٢٠٨)
مصروف إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	---	(١٤٦٢٥٢)	(١٤٦٢٥٢)	(١٥٨١٨٥)
مصروفات الضيافة	---	(٦٨٨٩)	(٦٨٨٩)	---
مصروفات عمومية وإدارية	---	(٧١٢٩٠٢)	(٧١٢٩٠٢)	(٩٣٢١١٨)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٢١٦١٧٠)	(٨٦٦.٤٣)	(١٠.٨٢٢١٣)	(١٤١٠.٤٤٧)
الأنشطة الغير مستمرة				
الدخل من الأنشطة المتوقفة	---	---	---	---
صافي التغير في الأصول من الأنشطة الغير	---	---	---	---
صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية	٨٨١٥٣	(٢٠.٤٦٤٧)	(١١٦٤٩٤)	(٣٦.٤٦٨)
البنود الاستثنائية				
خسائر حريق	---	---	---	---
صافي التغير في الأصول من البنود الاستثنائية	---	---	---	---
التحويلات بين فئات الأصول	---	---	---	---
التغير في الأصول (عجز أو فائض الإيرادات عن المصروفات)	٨٨١٥٣	(٢٠.٤٦٤٧)	(١١٦٤٩٤)	(٣٦.٤٦٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنبع البحر
المدينة المنورة (بنبع البحر) - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
تبرعات عامة	٤٩١٣٩٦	٧٥٣.١٢
إيجارات الوقف	١٧.٠٠٠	١٤٥.٠٠٠
تبرعات الوقف الدعوي	١١٥٦٦.٠	٦٦٤٥١
تبرعات الوسائل الدعوية	٥.٠٠٠	---
تبرعات الجاليات	٩٩٥٠.٠	---
إيرادات الأنشطة - الزكاة	٣٩١٦٣	٨٥٥١٦
المصروفات	(٩٠.٣٧٢٨)	(١٢٥٢٢٦٢)
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢٣٣٩)	(١٨٠.٢٦٧)
نم و أرصدة مدينة أخرى	٥٨.٠٠٠	٤.٠٠٠
مصروفات مستحقة	(٧٨٧٥)	١٨٧٥
<u>إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	٩٩٧٧٧	(٣٤٠.٦٧٥)
<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في رأس مال المكتب	---	---
<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>	---	---
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
النقدية المحصلة كتعويض عن خسائر حريق مباني	---	---
إضافات الأصول الثابتة	---	---
النقدية المحصلة من بيع استثمارات	---	---
النقدية المدفوعة لشراء استثمارات	---	---
<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	---	---
صافي أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك	٩٩٧٧٧	(٣٤٠.٦٧٥)
النقدية في بداية العام	٥٤٢.٦٦	٨٨٢٧٤١
النقدية في نهاية العام	٦٤١٨٤٣	٥٤٢.٦٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع البحر

المدينة المنورة (بينبع البحر) - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

إيضاح رقم (١) عام:

. سجل المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع البحر في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (٣٠٢/٤) صادر في مدينة ينبع البحر بتاريخ ١٨/٤/١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٦ م

ونشاطها :- يتمثل نشاط المكتب في نشر الدين الإسلامي والدعوة إلية وتبصير الناس به علي النهج النبوي السليم .

الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب.

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر

المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

٧.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها.

وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة.

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحويلها عندما يصبح من غير المحتمل تحويل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحويلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لزم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر

المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

٩.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

١٠.٢ المخصصات

تتدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١١.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١٢.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر

المدينة المنورة (ينع البحر) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

١٣-٢ المصروفات والخسائر

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

١٤-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٥-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمار عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام. - وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

إيضاح رقم (٣) بيان النقد في الصندوق لدى البنوك ::

<u>البيان</u>		<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>١٤٣٩هـ</u>
		<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
ارصدة لدى البنوك		---	٥٤٢٠٦٦
بنك الراجحي (الجاري) د/ ٠٨٩٠٢٥	١٥٧٩١١	---	---
بنك الراجحي (زكاة) د/ ٦٦٠٦٠١	١١٩٥٥٥	---	---
بنك الراجحي (وقف) د/ ٢٣٧٣٠١	٣٦٤٣٧٧	---	---
الإجمالي		٦٤١٨٤٣	٥٤٢٠٦٦

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنع البحر

المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ١٢/٢/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٤) بيان الممتلكات والألات والمعدات :-

البيان	التكلفة في ١/٠١/١٤٤٠هـ	الإضافات خلال العام	التكلفة في ١٢/٢/١٤٤٠هـ	مجموع الاستهلاك السابق	استهلاك العام الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	الرصيد في ١٢/٢/١٤٤٠هـ
الأراضي	١١٥٠٠٠٠	---	١١٥٠٠٠٠	---	---	---	١١٥٠٠٠٠
مباني	٣٣١٩٧٠٩	---	٣٣١٩٧٠٩	٩٥٨١٣٢	١٣٢٧٨٨	١٠٩٠٩٢٠	٢٢٢٨٧٨٩
السيارات	٤٤٤٠٠٠	---	٤٤٤٠٠٠	٤٤٣٩٩٩	---	٤٤٣٩٩٩	١
أجهزة كهربائية	٢٠٢٢٦٩	---	٢٠٢٢٦٩	١٧٤٧٤٩	١٠٤٥٨	١٨٥٢٠٧	١٧٠٦٢
أثاث ومفروشات	١٤٩٣٨٨	---	١٤٩٣٨٨	١٤٦٣٨١	٣٠٠٦	١٤٩٣٨٧	١
الإجمالي	٥٢٦٥٣٦٦	---	٥٢٦٥٣٦٦	١٧٢٣٢٦١	١٤٦٢٥٢	١٨٦٩٥١٣	٢٣٩٥٨٥٣

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر
المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٥) بيان مصروفات مستحقة .:

<u>البيان</u>	<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>١٤٣٩هـ</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
أتعاب مهنية	٦٣٠٠	٧٨٧٥
رواتب مستحقة شهر أغسطس	٢٥٩٣٣	---
الإجمالي	٣٢٢٣٣	٧٨٧٥

إيضاح رقم (٦) بيان مصروفات الأنشطة .:

<u>البيان</u>	<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>١٤٣٩هـ</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
كتب وأشرطة	٢١٢١٢	---
إعلامية	٢٠٣٥٠	---
جوائز	٣١٠٠	---
المصلي المتنقل	٢٠٠٠	---
مصروفات الجاليات	---	١٦١٥٠٠
مصروفات الوسائل الدعوية	---	١٢٤٩٦
مصروفات الحج والعمرة	---	٢١٦٠٠
مصروفات البرامج الدعوية	---	٢٠٠٠
مصروفات الدعوة العربية	---	٦٢٣٤٠
الإجمالي	٤٦٦٦٢	٢٥٩٩٣٦

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر
المدينة المنورة (بنع البحر) - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٧) بيان مصروفات أكاديمية اقرأ ::

<u>البيان</u>	<u>١٤٤٠هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٩هـ</u> <u>ريال سعودي</u>
رواتب	٦٦١٢٥	---
كتب	٩٣٦٣	---
جوائز	٢٠٠٠	---
الإجمالي	٧٧٤٨٨	---

إيضاح رقم (٨) بيان مصروفات الجاليات ::

<u>البيان</u>	<u>١٤٤٠هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٩هـ</u> <u>ريال سعودي</u>
رحلات عمرة	٣٠٧٥٠	---
ملتقى المسلمين الجدد	٣٣٨٠٠	---
مكافآت داعية	١٠٨٠٠	---
ضيافة	١٦٦٧٠	---
الإجمالي	٩٢٠٢٠	---

إيضاح رقم (٩) بيان الضيافة ::

<u>البيان</u>	<u>١٤٤٠هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٩هـ</u> <u>ريال سعودي</u>
تذاكر سفر للمشايخ	٤٣٣٢	---
سكن وضيافة ووجبات	٢٥٥٧	---
الإجمالي	٦٨٨٩	---

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرباس

المدينة المنورة (الرباس) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المكملة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (١٠) بيان المصروفات العمومية والإدارية:-

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي
رواتب ومكافآت الإدارة	٣٩٨٠٤٥
رواتب القسم النسائي	٤٧٠٣٣
بدل اجازات	٦٢٣١
تذاكر سفر	٦٧٠٠
أدوات مكتبية	١١٠٠٦
صيانة وترميم	٤٤٠٥
إيجارات	٧٥٠٠٠
تنمية موارد	١٣٠٠٠
ضيافة ونثریات وسفريات	٩٦٤
مكافأة نهاية الخدمة	٨١٢٥
مصروفات برق وهاتف	٨٢١١
كهرباء ومياه	١٥٧٣٨
أتعاب مراجع الحسابات	٦٣٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٤٧٨٢
جوازات وإقامات	٧٨٣٩٥
محروقات وصيانة سيارات	٨٩٦٧
الإجمالي	٧١٢٩٠٢

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرباس

المدينة المنورة (الرباس) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المكملة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

الإيضاح رقم (١١) قائمة الأنشطة :-

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:
- أ - الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول المؤسسة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ب - الأصول المقيدة تعد جزء من أصول المؤسسة خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج - التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- التحويلات وإعادة التصنيف من أ والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل المكتب.
- د - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي:
- التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل المكتب.
- التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل المكتب.

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	٤٩١٣٩٦	١	مصروفات الأنشطة والوسائل الدعوية	(٤٦٦٦٢)
٢	إيجارات الوقف	١٧٠٠٠٠	٢	مصروفات اكااديمية اقرا	(٧٧٤٨٨)
٣	تبرعات الوقف الدعوي	١١٥٦٦٠	٣	مصروفات الجاليات	(٩٢٠٢٠)
٤	إيرادات الأنشطة - الزكاة	٣٩١٦٣	٤	مصروفات الاهلاك	(١٤٦٢٥٢)
٥	تبرعات الأنشطة والوسائل التعليمية	٥٠٠٠٠	٥	مصروفات الضيافة	(٦٨٨٩)
٦	تبرعات الجاليات	٩٩٥٠٠	٦	مصروفات عمومية وإدارية	(٧١٢٩٠٢)
	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	١١٦٤٩٤			
	<u>الإجمالي</u>	١٠٨٢٢١٣		<u>الإجمالي</u>	(١٠٨٢٢١٣)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينع البحر

المدينة المنورة (ينع البحر) - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها المكتب بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات المكتب الأساسية هي بالريال السعودي، ويتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المكتب فإنها تعتقد ان المكتب ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمكتب ليس للمكتب أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج. مخاطر الائتمان:

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المكتب تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية .

هـ. القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة المكتب إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٣) عام:

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .