

الكلية

محمد وبران آل كلبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

**MOHAMMED W. ALKULAIB**

*Chartered Accountants & Auditors*



نجران - الفيصلية - طريق الملك عبد العزيز - شرق الغرفة التجارية - ت: ٥٢٢١١٥٨ - ٥٢٢٥٠٦ - ص.ب: ٥٢٣٥٩٩٦  
الرياض - العليا - شارع العربية - تلفون: ٤١٩٣٩٢٢ (١٠١) - ص.ب: ٣٠٥٣٥٠ - الرياض: ١١٣٦١

### **المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد**

**وتوظيف المجالس بشرق نجران / منطقة نجران**

**الميزانية العمومية**

**كما في ٣٠/١٢/٤٤٣٧**

**المحتويات :**

- |                  |    |                        |
|------------------|----|------------------------|
| (صا)             | -١ | تقرير مراقبة المسابقات |
| بيان (أ)         | -٢ | البيانات العمومية      |
| بيان (بـ)        | -٣ | قائمة الأنشطة          |
| بيان (جـ)        | -٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| (من ص ٥ إلى ص ٩) | -٥ | إيضاحات متعلقة         |



تقرير مراقب الحسابات

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الحاليات بشرق نجران

المحتوى من

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة الميزانية العمومية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية. كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٣٦/٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ (سنة مالية طويلة) والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة جميعها من قبل إدارة المكتب والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعهارف عليها وأشتملت على فحص القيود والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأينا ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكيناً من إيداع الرأي على القوائم المالية.

**وفي رأينا أن القوائم المالية أعلاه ككل :**

رأي مطلق : تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران كما هو عليه في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ونتيجة أعماله وتدفقاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملازمة لظروف المكتب والمتتفقة مع الأنظمة المحلية.

محاسب و مر احیع فاؤنونی

نجران في ٢٢/١٢/٢٠١٦م

محمد و امیر الـ کلب

الموافقة ١٤٣٨/٢٣/٠٣

٢٦٨ ترجمہ

تاریخہ ۱۸/۷/۲۰۲۱

100

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران**  
**تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**

بيان (١)

الميزانية العمومية

كما في ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ

<b>التاريخ</b>		<b>بيان إيضاح</b>	<b>البيان</b>
			الأصول:-
			الأصول المتداولة:-
١١٩٢٠٤٣	(٤)	نقد لدى البنك	إجمالي الأصول المتداولة
١١٩٢٠٤٣			الأصول غير المتداولة:-
٤٢٢٧٧		تكلفة الأصول الثابتة غير المقيدة	
(٥٨٥٨)		(-) مجموع الاستهلاك	
٣٦٤١٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة غير المقيدة	
١٢٢٨٤٦٢		<b>إجمالي الأصول</b>	
			الالتزامات وصافي الأصول:-
			الالتزامات المتداولة:-
٢٥٠٠	(٦)	أرصدة ذات نسمة	
٢٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة	
١٢٢٥٩٦٢	(٧)	صافي الأصول	
١٢٢٥٩٦٢		(إجمالي) صافي الأصول	
١٢٢٨٤٦٢		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>	

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الحالات شرق نجران**  
**تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**

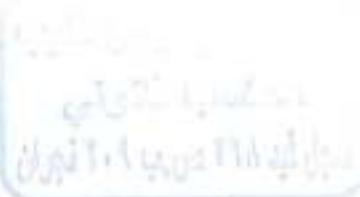
بيان (ب)

**قائمة الأنشطة**

عن الفترة من ١٤٣٦/٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

البيان	بيان	بعض	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي
<b>الإيرادات والمكاسب:-</b>						
الإنفاق العام			١٨٠١٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٠١٠٠
دعم الوزارة			٥٥٤٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٥٤٠٠٠
توزيعات الرزك			٩٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠	٩٠٠٠
تأهيل الداعيات			٩٥٠٠٠	٠٠٠	٩٥٠٠٠	٩٥٠٠٠
المصلى المتنقل			١٦٥٩٧٥	٠٠٠	١٦٥٩٧٥	١٦٥٩٧٥
افتخار ودعوة			٥٤٤٦٢	٠٠٠	٥٤٤٦٢	٥٤٤٦٢
الحج والعمرة			٧٥٠٠٠	٠٠٠	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
برامج متعددة			٥٦٤٨٢٠	٠٠٠	٥٦٤٨٢٠	٥٦٤٨٢٠
<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>			<b>١٦٩٩٣٥٧</b>	<b>٠٠٠</b>	<b>٩٦٥٢٥٧</b>	<b>٧٣٤١٠٠</b>
<b>المصروفات والخسائر:-</b>						
مصروفات الأنشطة			٢٠٦٤٧٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٦٤٧٠
المصروفات العمومية والإدارية			٢٦١٠٦٧	٠٠٠	٠٠٠	٢٦١٠٦٧
استهلاك الأصول الثابتة			٥٨٥٨	٠٠٠	٠٠٠	٥٨٥٨
<b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>			<b>(٤٧٣٣٩٥)</b>	<b>٠٠٠</b>	<b>٠٠٠</b>	<b>(٤٧٣٣٩٥)</b>
التغير في صافي الأصول خلال العام			١٢٢٥٩٦٢	٠٠٠	٩٦٥٢٥٧	٢٦٠٧٠٥
صافي الأصول في بداية العام			٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
<b>صافي الأصول في نهاية العام</b>			<b>١٢٢٥٩٦٢</b>	<b>٠٠٠</b>	<b>٩٦٥٢٥٧</b>	<b>٢٦٠٧٠٥</b>

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقراً معها.



**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران**  
**تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**

بيان (ج)

**قائمة التدفقات النقدية**

عن الفترة من ١٤٣٦/٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

البيان	التاريخ	التدفق الذي من أنشطة التشغيل:-
١٢٢٥٩٦٢	٥٨٥٨	التغير في صافي الأصول خلال العام بنود لائحة حساب إلى نقدية
١٢٣١٨٤٠	٢٥٠٠	صافي الدخل بعد التعديلات التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:-
١١٩٢٠٤٣	٠٠٠	زيادة في أرصدة دارنة
	٢٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
	(٤٢٢٧٧)	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-
١١٩٢٠٤٣	٠٠٠	زيادة في الأصول الثابتة غير المقيدة
	(٤٢٢٧٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	١١٩٢٠٤٣	صافي الزيادة في النقدية أو ما يعادلها
	١١٩٢٠٤٣	صافي النقدية في أول العام
	١١٩٢٠٤٣	صافي النقدية في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) الكيان القانوني للمكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران تحت إشراف الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد وقد تأسس في شرق نجران (منطقة نجران) وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم ١١٠١/٩ وتاريخ ١٤٣٦/٢/٣٠ هـ ويتمثل نشاط المكتب في :-

- ١- الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- ٢- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- ٣- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة .
- ٤- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعلوم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- ٥- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .
- ٦- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي: يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على استمرارية النشاط وطبقاً لمعايير العرض والإفصاح العام .

الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وحسب النسب التالية: أثاث ومفرشات ١٥% - أجهزة وألات كهربائية ٢٥% .

النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في التقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

الذمم العدالة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مبالغ غير قابلة للتحصيل وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

الإيرادات والمصروفات: يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، فيما عدا التبرعات النقدية ونبرعات الأعضاء فيتبع بشأنها الأساس النقدي أما بخصوص المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام التكلفة التاريخية .

السنة المالية: السنة المالية التي تمثلها القوائم المالية عن الفترة من ١٤٣٦/٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح رقم (٣) عوام :-

- أ- تم تغريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

سجل قيد ٢١٨ هـ بـ ١٠١ نجران

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

إضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٤) نقد لدى البنك :-

بلغ الرصيد الدفترى للنقد لدى البنك فى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ مبلغ ١١٩٢٠٤٣ ريال بيـانه كالتالى :-

البيان	البيان
١٤٣٧/١٢/٣٠	١١٩٢٠٤٣
مصرف الراجحي ح/٣٢٢٦٦٣١	
١١٩٢٠٤٣	الإجمالي

- وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف حساب البنك بعد إجراء التسويات اللازمة .

البيان رقم ١١٨ من بـ ١٠٩ نجران

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الحالات بشرق نجران

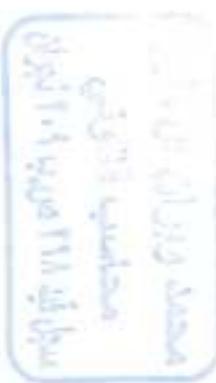
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية وأوقاف والدعوة والإرشاد

بيانات حول القوائم المالية

كماء في ١٣٢٠ / ١٤٣٧

### إضاح رقم (٥) الأصول الثابتة غير المتقدمة واستهلاكها :-

البيان	الاحتلاط في العام ١٤٣٧/١٢/٣٠	الاحتلاط في العام ١٤٣٧/١٢/٣٠	المالي								
آلات وفروشات	١٧٣٤٨	١٧٣٤٨	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠
أجهزة وألات كهربائية	٣٤٩٢٩	٣٤٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩	٢٦٩٢٩
الإجمالي	٤٢٣٧٧	٤٢٣٧٧	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨	٥٨٥٨



(٧)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٦) أرصدة دائنة :-

- بلغ الرصيد الدفتري للأرصدة الدائنة في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٢٥٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠	البر
٢٥٠٠	محسروفات مستحقة
<u>٢٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (٧) صافي الأصول :-

- بلغ الرصيد الدفتري لصافي الأصول في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ مبلغ ١٢٢٥٩٦٢ ريال بيانه كالتالي :-

١٤٣٧/١٢/٣٠	البر
٠٠٠	الرصيد في بدء أول العام
١٢٢٥٩٦٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
<u>١٢٢٥٩٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران**  
**تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**

**إضاحات حول القوائم المالية**

كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠

**إضاح رقم (٨) مصروفات الأنشطة :-**

البيان	التاريخ
رواتب	٥١٥٠
التجازة الدعوية	٣٦٦٤
إيجارات	١٠٠٠
المائدة الرمضاني	٥٨٤٧٩
لجنة الجاليات	٤٠٨٠
حج وعمره	٧٤٩٩٧
إنفاذ دعوة	٥٠١٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠٦٤٧٠</b>

**إضاح رقم (٩) مصروفات عمومية وإدارية :-**

البيان	التاريخ
رواتب وأجر وور	١٥٦٩٨٧
إيجارات	٢٨٣٧٥
برودوهاتف	٦٩٩٦
أدوات كتابية ومطبوعات	٣٥٥٠٨
محروقات وصيانة	٩٥٠٢
صيانة	٢٤٣٧
نظافة	٢٢٠
ألعاب تسلق ورific	٤٥٢٦
م. سفر وانتداب	١١٠٢٠
ألعاب مهنية	٢٥٠٠
اقامة	٢٨٣٩
تنزيرات	١٥٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦١٠٦٧</b>

محلية قانوني  
سجل رقم ٢١٨ من بـ ٢٠١٩ نجران

