

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بشرق نجران /منطقة نجران
الميزانية العمومية
كما في ٣٠/١٢/١٤٣٨هـ

المحتويات .:

- | | | |
|----|------------------------|------------------|
| ١- | تقرير مراقبي الحسابات | (ص ١) |
| ٢- | قائمة المركز المالي | بيان (أ) |
| ٣- | قائمة الأنشطة | بيان (ب) |
| ٤- | قائمة التدفقات النقدية | بيان (ج) |
| ٥- | إيضاحات متممة | (من ص ٥ إلى ص ٩) |



تقرير مراقب الحسابات

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية - كما في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 المتعارف عليها واشتملت على فحص القيود والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأيناه ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية أعلاه ككل :

رأي مطلق : تظهر بعنل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران كما هو عليه في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ ونتيجة أعماله وتدفعاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ

نجران في ٢٠١٧/١١/٠٢ م

الموافق ١٤٣٩/٠٢/١٣ هـ

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

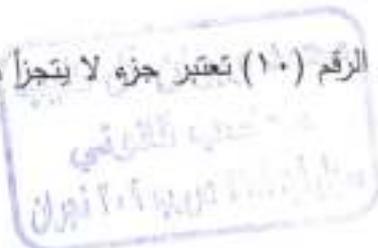
بيان (أ)

قائمة المركز المالي

كما في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	إيضاح	البيان
			الأصول :-
			الأصول المتداولة :
١١٩٢٠٤٣	١٠٥٦٥٧٠	(٤)	نقد لدى الصندوق والبنوك
٠٠٠	٢٤٩٩	(٥)	أرصدة مدينة
١١٩٢٠٤٣	١٠٥٩٠٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٤٢٢٧٧	٢٥٥٦٦٢		تكلفة الأصول الثابتة
(٥٨٥٨)	(٢٨٨٤٠)		(-) مجمع الاستهلاك
٣٦٤١٩	٢٢٦٨٢٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>١٢٢٨٤٦٢</u>	<u>١٢٨٥٨٩١</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :-
			الالتزامات المتداولة
٢٥٠٠	٤٠٠٠	(٧)	أرصدة دائنة
٢٥٠٠	٤٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول :-
٢٦٠٧٠٥	٤٢٦٠٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٦٥٢٥٧	٨٥٥٧٩٤	(٨)	صافي الأصول المقيدة
١٢٢٥٩٦٢	١٢٨١٨٩١		إجمالي صافي الأصول
<u>١٢٢٨٤٦٢</u>	<u>١٢٨٥٨٩١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) تعتبر جزءه لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

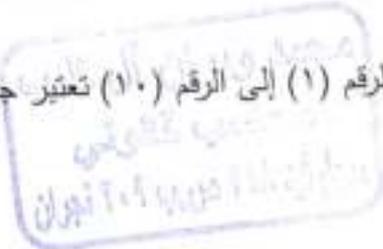
قائمة الأنشطة

بيان (ب)

عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٨هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٨هـ

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
١٨٠١٠٠	٣٥٣١٠	٠٠٠	٣٥٣١٠		الإيرادات والمكاسب:-
٥٥٤٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		البناء العام
١٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		دعم الوزارة
٩٥٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		تبرعات الزكاة
١٦٥٩٧٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		تأهيل الداعيات
٥٤٤٦٢	٢٤٥٣٥	٢٤٥٣٥	٠٠٠		المصلى المتنقل
٧٥٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		اقطار صلوات
٠٠٠	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٠٠٠		الحج والعمرة
٠٠٠	١٥٤٥٠٠	١٥٤٥٠٠	٠٠٠		كفالة دعوة
٥٦٤٨٢٠	١٤٨٥٧٧	١٤٨٥٧٧	٠٠٠		ملتقيات دعوية
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		برامج متنوعة (م. سليمان بن
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		عبد العزيز الراجحي الخيرية)
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		الأصول المحررة من القيد لتتمثل الاستخدام
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		إعادة تصنيف الأصول المقيدة
١٦٩٩٣٥٧	٤٣٢٩٢٢	٢٦٢٩٨٢	١٣٤٦٣٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٠٦٤٧٠	١٣٤٦٣٠	٠٠٠	١٣٤٦٣٠	(٩)	المصروفات والخسائر:-
٢٦١٠٦٧	٢١٩٣٨١	٠٠٠	٢١٩٣٨١	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٥٨٥٨	٢٢٩٨٢	٠٠٠	٢٢٩٨٢		المصروفات العمومية والإدارية
(٤٧٣٣٩٥)	(٣٧٦٩٩٣)	٠٠٠	(٣٧٦٩٩٣)		استهلاك الأصول الثابتة
١٢٢٥٩٦٢	٥٥٩٢٩	٠٠٠	٢٦٢٩٨٢	(٢٠٧٠٥٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
٠٠٠	١٢٢٥٩٦٢	٠٠٠	٩٦٥٢٥٧	٢٦٠٧٠٥	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٣٧٢٤٤٥)	٣٧٢٤٤٥	صافي الأصول في بداية العام
١٢٢٥٩٦٢	١٢٨١٨٩١	٠٠٠	٨٥٥٧٩٤	٤٢٦٠٩٧	تسويات سنوات سابقة
					صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) 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

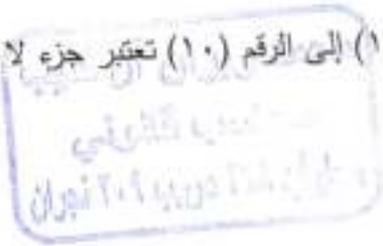
بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٨هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٨هـ

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	البيان
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-
١٢٢٥٩٦٢	٥٥٩٢٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
		ينسود لاحتياج إلى نقدية
٥٨٥٨	٢٢٩٨٢	استهلاك الأصول الثابتة
١٢٣١٨٢٠	٧٨٩١١	صافي الدخل بعد التعديلات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية:-
٠٠٠	(٢٤٩٩)	زيادة في أرصدة مديونة
٢٥٠٠	١٥٠٠	زيادة في أرصدة دائنة
٢٥٠٠	(٩٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والخصوم التشغيلية
١٢٣٤٣٢٠	٧٧٩١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-
		إضافات في الموجودات الثابتة
(٤٢٢٧٧)	(٢١٣٣٨٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٢٧٧)	(٢١٣٣٨٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية أو مايعادلها
١١٩٢٠٤٣	(١٣٥٤٧٣)	صافي النقدية أول العام
٠٠٠	١١٩٢٠٤٣	صافي النقدية آخر العام
١١٩٢٠٤٣	١٠٥٦٥٧٠	

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٠) 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 ١٤٣٨/١٢/٣٠ 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 لعموم 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 لمعيار العرض والإفصاح العام .
الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وحسب النسب الإستهلاك الموضحة بالإيضاح رقم (٦) .
النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .
الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .
الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .
الإيراد والمصروفات: يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، فيما عدا التبرعات النقدية وتبرعات 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 ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح رقم (٣) عام :-

- ١- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

محمد وهدان آل كاريب
مكتب تعاوني للدعوة والإرشاد
بشوق نجران ١١٠١/٩
١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٤) نقد لدى الصندوق و البنوك :-

بلغ الرصيد الدفترى للنقد لدى الصندوق والبنوك في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ مبلغ ١٠٥٦٥٧٠ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
مصرف الراجحي ح/٢٣٤٩٦٧/ع-ام	١٠٤٩٦٠٥	١١٩٢٠٤٣
مصرف الراجحي ح/٥٦٦٦٥٧/افطار صائم	٦٦٥٥	٠٠٠
بنك الإنماء ح/٢٠١١٣١١٣١٠٠٠/٠	٣١٠	٠٠٠
الإجمالي	<u>١٠٥٦٥٧٠</u>	<u>١١٩٢٠٤٣</u>

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

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة :-

بلغ الرصيد الدفترى للأرصدة المدينة في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٢٤٩٩ ريال بيانه كالتالي :-

البيان	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٤٩٩
الإجمالي	<u>٢٤٩٩</u>

محمد ويران آل كليب
مدير مكتب التعاوني
بشرف نجران ٢٠١٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
إيضاح حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكها :-

البيانات	التكلفة في ١٤٣٨/١٠/٠١ هـ	إجمالي خلال العام	التكلفة في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق	قسط استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة المتبقية
ساعات	٠٠٠٠	١٨٥٢٨٢	١٨٥٢٨٢	%٢٠	٠٠٠٠	١٢٣٥٢	١٢٣٥٢	١٧٢٩٣٠
آلات ومعدات	٠٠٠٠	٣٦٠	٣٦٠	%١٥	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٣٦٠
أجهزة وآلات كهربائية	١٧٣٤٨	١١٩٢٠	٢٩٢٦٨	%١٠	١٧٣٥	٢٣٢٠	٤٠٥٥	٢٥٢١٣
خزّن حديدية	٢٤٩٢٩	١٣٨٢٣	٣٨٧٥٢	%٢٥	٤١٢٣	٨٢٦٨	١٢٣٩١	٢٦٣٦١
الإجمالي	٤٢٢٧٧	٢٠٠٠	٢٥٥٦٦٢	%٢٠.٥	٠٠٠٠	٤٢	٤٢	١٩٥٨
				--	٥٨٥٨	٢٢٩٨٢	٢٨٨٤٠	٢٢٦٨٢٢

(٧)

مكتب نجران للخطبة
 مكتبة طالع نجي
 بناية رقم ٣٦٨ ص.ب. ٢٠٩ نجران

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٧) أرصدة دائنة :-

بلغ الرصيد الدفترى للأرصدة الدائنة في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٤٠٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

البيانات	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
مصرفات مستحقة	٤٠٠٠	٢٥٠٠
الإجمالي	٤٠٠٠	٢٥٠٠

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول المقيدة :-

البيانات	الرصيد ١٤٣٨/١/١ هـ	المقيد خلال العام	(تسويات)	المحور من القيود خلال العام	الرصيد ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ
الزكاة	١٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠
تأهيل الداعيات	٩٥٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٣٦٧)	٩٤٦٣٣
المصلى المتنقل	١٦٥٩٧٥	٠٠٠	(١٦٥٩٧٥)	٠٠٠	٠٠٠
اقطار ودعوة	٥٤٤٦٢	٢٤٥٣٥	(٥٠١٠٠)	(٢٨٢١٩)	٦٧٨
الحج والعمرة	٧٥٠٠٠	٠٠٠	(٧٤٩٩٧)	٠٠٠	٣
كفالة دعوة	٠٠٠	٧٠٠٠٠	(٢٢٨٩٤)	(٣٥٤٧٤)	١١٦٣٢
ملتقيات دعوية	٠٠٠	١٥٤٥٠٠	(٥٨٤٧٩)	(٣٥٠٠٠)	٦١٠٢١
برامج متنوعة (م. سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٥٦٤٨٢٠	١٤٨٥٧٧	٠٠٠	(٣٥٥٧٠)	٦٧٧٨٢٧
الإجمالي	٩٦٥٢٥٧	٣٩٧٦١٢	(٣٧٢٤٤٥)	(١٣٤٦٣٠)	٨٥٥٧٩٤

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
مبطل أول ٢١٨ صربيا ٢٠١١ نجران

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٩) مصروفات الأنشطة :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	البيان
٥١٥٠	١٤٤٦٧	رواتب
٣٦٦٤	٥٩٢٧	اللجنة الدعوية
١٠٠٠٠	٩١٦٧	إيجارات
٥٨٤٧٩	٠٠٠	الملئقى الرمضاني
٤٠٨٠	٥٩١٣	لجنة الجاليات
٧٤٩٩٧	٠٠٠	حج وعمرة
٥٠١٠٠	٢٨٢١٩	إفطار ودعوة
٠٠٠	٣٥٥٧٠	اللجنة العلمية
٠٠٠	٣٦٧	اللجنة النسائية
٠٠٠	٣٥٠٠٠	ملتقى قرسان الإبداع
<u>٢٠٦٤٧٠</u>	<u>١٣٤٦٣٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	البيان
١٥٦٩٨٧	١٤٢٧٣٨	رواتب وأجور
٢٨٣٧٥	١٨٣٣٤	إيجارات
٦٩٩٦	٤٢٤٠	بريد وهاتف
٣٥٥٠٨	٢٠٠٦٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٩٥٠٢	١٤٣٢	محروقات وصيانة
٢٤٣٧	١٦٧٥	ضرائب
٢٢٠	٧٦٥	نظافة
٤٥٢٦	٠٠٠	أتعاب تمويق
١١٠٢٠	١٧٣١٨	م. سفر وانتداب
٢٥٠٠	٤٠٠٠	أتعاب مهنية
٠٠٠	٩٧٣	كهرباء
٠٠٠	٦٨٠	دعاية وإعلان
٠٠٠	١٠٠٠	مسفر وانتقال
٠٠٠	٢٠٠٠	بندل سكن
٢٨٣٩	٣٩٧٩	اقسامات
١٥٧	١٨٧	نثرية
<u>٢٦١٠٦٧</u>	<u>٢١٩٣٨١</u>	الإجمالي

محمد نيران آل شبيب
مخاتبة قانوني
مسار رقم ٢٦٨، حي باب ٢، نجران