

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بشرق نجران /منطقة نجران**
الميزانية العمومية
كما في ١٣/٢/١٤٣٩هـ

المحتويات :

- | | |
|------------------|---------------------------|
| (صا) | ١- تقرير مراقبة العماريات |
| بيان (أ) | ٢- قائمة المركبات المالية |
| بيان (بـ) | ٣- قائمة الأذونات |
| بيان (جـ) | ٤- قائمة التدفقات النقدية |
| (من ص ٥ إلى ص ٩) | ٥- إيضاحات متممة |

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 ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ وكذلك قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤٣٩/١٠/١ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 واثتملت على فحص القيود والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأينا ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكيناً من إبداء 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 ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ونتيجة أعماله وتدفقاته 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

محاسب ومحامي قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص ٢٦٨

نجران في ٢٨/٠٢/١٤٤٠ هـ

الموافق ٢٠١٨/١١/٦ م شرعاً

(١)

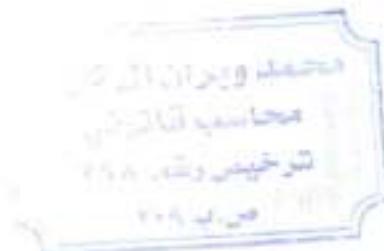
بيان (أ)

قائمة المركز المالي

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠

			البيان	بيان الإيضاح	البيان	بيان البر
						-الأصول المتداولة :-
١٠٥٦٥٧٠	٦٩٥٣٥٤	(٤)	نقد لدى البنك			الأصول المتداولة :-
٠٠٠	١٢٩٠٠	(٥)	نظام مدينة			
٢٤٩٩	٢٥٠١	(٦)	أرصدة مدينة			
<u>١٠٥٩٦٩</u>	<u>٧١٠٧٥٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة			
			الأصول غير المتداولة :-			
٢٥٥٦٦٢	٢٨٨٢٠١		تكلفة الأصول الثابتة			
(٢٨٨٤٠)	(٨٠٨٥٠)		(-) مجمع الاستهلاك			
<u>٢٢٦٨٤٢</u>	<u>٢٠٧٣٥١</u>	(٧)	صافي الأصول الثابتة			
<u>١٢٨٥٨٩١</u>	<u>٩١٨١٠٦</u>		إجمالي الأصول			
			الالتزامات وصافي الأصول :-			
٠٠٠	٢٢٤٠٠	(٨)	نظام دائن			الالتزامات المتداولة :-
٤٠٠	٥٠٠	(٩)	أرصدة دائنة			
<u>٤٠٠</u>	<u>٢٧٤٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة			
			صافي الأصول :-			
٤٢٦٠٩٧	٦٩٣٤٢٠		صافي الأصول غير المقيدة			
<u>٨٥٥٧٩٤</u>	<u>١٩٧٢٨٦</u>	(١٠)	صافي الأصول المقيدة			
<u>١٢٨١٨٩١</u>	<u>٨٩٠٧٠٦</u>		إجمالي صافي الأصول			
<u>١٢٨٥٨٩١</u>	<u>٩١٨١٠٦</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٢) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتنقراً معها.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

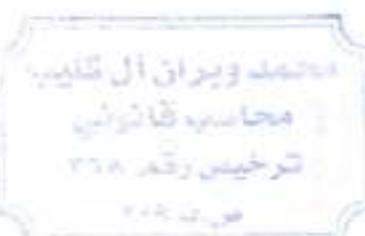
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

بيان (ب)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١٤٣٩/٠١/٠١ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

البيان	بيان	إيرادات والمكاسب
إجمالي	إجمالي	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٣٥٣٦٠	٧٥٣٠٥	٧٥٣٠٥
٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
٢٤٥٣٥	٤٩٠٠٩	٤٩٠٠٩
٧٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٥٤٥٠	٠٠٠	٠٠٠
١٤٨٥٧٧	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٤٣٢٩٢٢	١٤٤٣١٤	١٤٤٣١٤
١٣٤٦٣٠	٣٠٠١١٦	٣٠٠١١٦
٢١٩٣٨١	١٨٣٣٧٣	١٨٣٣٧٣
٢٢٩٨٢	٥٢٠١٠	٥٢٠١٠
(٣٧٦٩٩٣)	(٥٣٥٤٩٩)	(٥٣٥٤٩٩)
٥٥٩٢٩	(٣٩١١٨٥)	(٣٩١١٨٥)
١٢٢٥٩٦٢	١٢٨١٨٩١	١٢٨١٨٩١
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
<u>١٢٨١٨٩١</u>	<u>٨٩٠٧٠٦</u>	<u>٨٩٠٧٠٦</u>
<u>١٩٧٢٨٦</u>	<u>٦٩٣٤٢٠</u>	<u>٦٩٣٤٢٠</u>
صافي الأصول في نهاية العام		
الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٢) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتنقراً معها.		



بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

			البيان
٥٥٩٢٩	(٣٩١١٨٥)	٥١٤٣٩/١٢/٣٠	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:- التغير في صافي الأصول خلال العام بنموذج لائحة ساق إلى نقدية
٢٢٩٨٢	٥٢٠١٠		استهلاك الأصول الثابتة
٧٨٩٦١	(٣٣٩١٧٥)		صافي الدخل بعد التعديلات التغير في الأصول والخصوم التشغيلية:-
٠٠٠	(١٢٩٠٠)		زيادة في ذمم مدينتنا
(٢٤٩٩)	(٢)		زيادة في أرصدة مدينتنا
٠٠٠	٢٢٤٠٠		زيادة في ذمم دائناتنا
١٥٠٠	١٠٠٠		زيادة في أرصدة دائناتنا
(٩٩٩)	١٠٤٩٨		صافي التدفقات النقدية من الأصول والخصوم التشغيلية
٧٧٩١٢	(٣٢٨٦٧٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٣٣٨٥)	(٣٢٥٣٩)		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:- إضافات في الموجودات الثابتة
(٢١٣٣٨٥)	(٣٢٥٣٩)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥٤٧٣)	(٣٦١٢١٦)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية أو ما يعادلها
١١٩٢٠٤٣	١٠٥٦٥٧٠		صافي النقدية في أول العام
١٠٥٦٥٧٠	٦٩٥٣٥٤		صافي النقدية في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٢) 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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ 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 ١١٠١٩ 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 المبنية بالريال السعودي وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على استقرارية النشاط وطبقاً لمعيار العرض والإفصاح العام .

الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وحسب النسب الاستهلاك الموضحة بالإيضاح رقم (٧) .

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

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم ثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو عدم إمكانية تحصيلها .

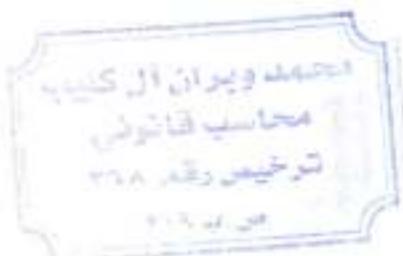
الإيراد والمصروفات: يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، فيما عدا التبرعات النقدية وبيان الأعضاء فيتبع بشانها الأساس النقدي أما بخصوص المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة

محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام التكلفة التاريخية .

السنة المالية: السنة المالية التي تمثلها القوائم المالية عن الفترة من ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح رقم (٣) علام :-

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠

إيضاح رقم (٤) نقد لدى البنك

- بلغ الرصيد الدفترى للنقد لدى البنك في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٦٩٥٣٥٤ ريال بيانيه كالتالى :-

البيان	٥١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	٥١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
---------------	-----------------------	-----------------------

١٠٤٩٦٠٥	٦٧٠٩٣٠	مصرف الراجحي ح/٢٣٤٩٦٧/٥
٦٦٥٥	٢٤١١٤	مصرف الراجحي ح/٥٦٦٥٧/٥
٣١٠	٣١٠	فطار صائم
١٠٥٦٥٧٠	٦٩٥٣٥٤	بنك الإنماء ح/٢٠١١٣١١٣١٠٠٠
		الإجمالي

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

إيضاح رقم (٥) ذمم مدينة

- بلغ الرصيد الدفترى للذمم المدينة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ مبلغ ١٢٩٠٠ ريال بيانيه كالتالى :-

البيان	٥١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
---------------	-----------------------

١٢٩٠٠	ذمم العاملين
١٢٩٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٦) أرصدة مدينة

- بلغ الرصيد الدفترى للأرصدة المدينة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ مبلغ ٢٥٠١ ريال بيانيه كالتالى :-

البيان	٥١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ	٥١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
---------------	-----------------------	-----------------------

٢٤٩٩	٢٥٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٩٩	٢٥٠١	الإجمالي

محمد وبران آر. كلير
محاسب، قاتري
ترخيص رقم: ٢٦٦

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الحالات يشرف بخراج

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

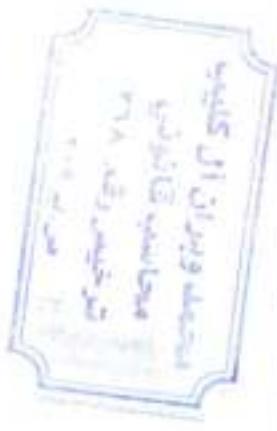
إضاحات حول القوائم المالية

إضاح رقم (٧) الأصول الثابتة واستهلاكها

البيان	السنة في الاستهلاك	إضافات حلال العام	الكتلة في ١٤٣٤/١٢/٢٠	الكتلة في ١٤٣٥/١٢/٢٠	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك المساقط	المقدار المتداولة	مجموع الاستهلاك العالي	صافي المقدمة الدفترية
السيارات	١٨٥٢٨٢	١٤٠٠	١٨٦٦٨٢	١٣٣٥٢	%٤٠	٣٧٢٦٦	٣٧٢٦٦	٣٩٦١٨	١٣٧٠٦٤
آلات وعده معدات	٣٦٠	٠٠٠	٣٦٠	٥٤	%١٥	٥٤	٥٤	٥٤	٣٠٦
آلات ومبروشات	٢٩٢٦٨	١٧٠٣٠	٢٩٢٦٨	٣٧٣٧	%١٠	٣٧٣٧	٣٧٣٧	٧٧٩٣	٣٨٥٠٦
أجهزة وألات كهربائية	٣٨٧٥٢	١٤١٠٩	٥٢٨٦١	١٣٣٩١	%٢٥	١٠٩٠٣	١٠٩٠٣	٣٣٣٩٤	٢٩٥٦٧
خزازن حديديـــــــــة	٢٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠	٥٠	%٥٠	٥٠	٥٠	٩٣	١٩٠٨
الإجمالي	٤٥٥٦٦٢	٣٢٥٣٩	٤٨٨٤٠	٥٣٠١٠	--	٤٨٨٤٠	٤٨٨٤٠	٨٠٨٥٠	٢٠٧٣٥١

- إضافة المأهولة في بند السيارات عبارة عن ملکية وتأسیس المصلحي المتقدل .

(٧)



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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠

إيضاح رقم (٨) ذمم دائنـة :-

- بلغ الرصيد الدفري للذمم الدائنة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ مبلغ ٢٢٤٠٠ ريال بيانيه كالتالى :-

البيان ١٤٣٩/١٢/٣٠

٢٢٤٠٠	الدائـنـون
٢٢٤٠٠	الإجمـالـي

إيضاح رقم (٩) أرصـدة دائـنة :-

- بلغ الرصيد الدفري للأرصـدة الدائنة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ مبلغ ٥٠٠٠ ريال بيانيه كالتالى :-

البيان ١٤٣٩/١٢/٣٠

٢٥٠٠	٥٠٠٠	مـصـرـوفـات مـسـاحـة
٢٥٠٠	٥٠٠٠	الإجمـالـي

إيضاح رقم (١٠) صـافـي الأـصـول المـقـيـدة :-

الرصـيد ١٤٣٩/١٢/٣٠	المحـرـر من الفـوـود خـلـال العـام	(تسـويـات)	الـصـيـد ١٤٣٩/١١
١٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠
٩٤٦٣٣	٠٠٠	٠٠٠	٩٤٦٣٣
٢٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠
٠٠٠	(٤٩٦٨٧)	٠٠٠	٤٩٠٩
٠٠٠	٠٠٠	(٣)	٣
١١٦٣٢	٠٠٠	٠٠٠	١١٦٣٢
٦١٠٢١	٠٠٠	٠٠٠	٦١٠٢١
٠٠٠	(١٣٥٠٧٠)	(٥٤٢٧٥٧)	٦٧٧٨٢٧
١٩٧٢٨٦			٨٥٥٧٩٤
			الإجمـالـي
			٥٤٢٧٦٠
			(٥٤٢٧٥٧)
			٦٩٠٩

محاسب شناوش
ترخيص رقم ٣٦٨

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

إيضاح رقم (١١) مصروفات الأنشطة

البيان	١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٨/١٢/٣٠
رواتب الداعية	٣٩٣٠٠	١٤٤٦٧
رواتب للجاليات	٥٤٠٧٨	٠٠٠
اللجنة الدعوية	٩٨٧٩	٥٩٢٧
إيجارات	٩٩٩٩	٩١٦٧
برامج متعددة (م. سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	١٣٥٠٧٠	٠٠٠
لجنة الجاليات	٠٠٠	٥٩١٣
أقطار دعوة	٥١٧٩٠	٢٨٢١٩
اللجنة العالمية	٠٠٠	٣٥٥٧٠
اللجنة النسائية	٠٠٠	٣٦٧
ملتقى فرسان الإبداع	٠٠٠	٣٥٠٠٠
إجمالي	٣٠٠١١٦	١٣٤٦٣٠

إيضاح رقم (١٢) مصروفات عمومية وإدارية

البيان	١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٨/١٢/٣٠
رواتب وأجر وور	١٢٦٥٢٤	١٤٢٧٣٨
إيجارات	٢٦٩٩٩	١٨٣٣٤
بريد ودهنات	٤٧٢٨	٤٢٤٠
أدوات كتابية وطبعيات	٢٩٨٩	٢٠٠٦٠
محروقات وصيانة	٣٩٢٣	١٤٣٢
ضمانات	٢٢٢٨	١٦٧٥
نظافة	١٢٧	٧٦٥
مياه	١٥٦	٠٠٠
م. سفر وانتداب	٥١٠٠	١٧٣١٨
أتعاب مهنية	٥٠٠٠	٤٠٠
كمبيوتر رباعي	٩٥٩	٩٧٣
دعائية واعلان	٠٠٠	٦٨٠
سفر وانتداب	١٥٠٠	١٠٠
بدل سكن	٠٠٠	٢٠٠
أقساط إقامة	٢٥٦٤	٣٩٧٩
تأمين وتنمية	٤٩٩	٠٠٠
ترخيص	٧٧	١٨٧
إجمالي	١٨٣٣٧٣	٢١٩٣٨١