

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية  
والدعوة والإرشاد  
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية  
في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ**

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

السادة / رئيس وأعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار - منطقة حائل المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،، وبعد،،،،  
الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار - منطقة حائل ،  
والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية  
في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للمكتب كما  
في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي  
المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير هادفة للربح .

### أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك  
المعايير موضحة بالتفصيل في " قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الواردة في تقريرنا . ونحن  
مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا  
للقوائم المالية ، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي  
حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

### لفت إنتباه :-

حسب الإفصاح الوارد في الإيضاح رقم (٢/١) فقرة الكيان القانوني أصبحت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية هي  
الجهة المشرفة على مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
ولم يتم إعداد اللائحة الأساسية وفق نموذج لائحة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتم إصدار ترخيص صادر من  
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية للمكتب رقم (٣١٣٧) بتاريخ ٣٠-٣-١٤٤١ هـ باسم / جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات بفيضة المسعار حسب إفادة إدارة المكتب .

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في  
المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية  
لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية ، سواءً بسبب غش  
أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة  
وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في  
المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته ، أو ما لم يكن لديها أي  
خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المكتب .

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى ، سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي: -

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى ، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار - منطقة حائل ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

**والله الموفق .::**

عاصم بن عبد الله اللحيدان

٦٩٩

محاسب قانوني ترخيص ٦٩٩

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

التاريخ : ٢٠٢٠/١١/٠٢ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٣/١٦ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي كما هي  
قائمة ( أ )  
في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

| البيان                            | إيضاح     | عام ١٤٤٠هـ | عام ١٤٣٩هـ للمقارنة |
|-----------------------------------|-----------|------------|---------------------|
|                                   |           | ريال       | ريال                |
| <u>الأصول :-</u>                  |           |            |                     |
| <u>الأصول المتداولة :-</u>        |           |            |                     |
| النقد لدى البنوك                  | (٣)       | ٥٢٠,١٨٩    | ٢٨٨,٠٩٣             |
| إجمالي الأصول المتداولة           |           | ٥٢٠,١٨٩    | ٢٨٨,٠٩٣             |
| <u>الأصول غير المتداولة :-</u>    |           |            |                     |
| صافي العقارات والممتلكات          | (٤)       | ٥٠٠,٠٣٧    | ٥٤٥,٢٩٧             |
| إجمالي الأصول غير المتداولة       |           | ٥٠٠,٠٣٧    | ٥٤٥,٢٩٧             |
| إجمالي الأصول                     |           | ١,٠٢٠,٢٢٦  | ٨٣٣,٣٩٠             |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u> |           |            |                     |
| <u>الالتزامات المتداولة :-</u>    |           |            |                     |
| مصروفات مستحقة                    | (٥)       | ١٥٤,٠٢٥    | ٣,٦٧٥               |
| إجمالي الالتزامات المتداولة       |           | ١٥٤,٠٢٥    | ٣,٦٧٥               |
| <u>صافي الأصول :-</u>             |           |            |                     |
| صافي الأصول غير المقيدة           |           | ٩٤٢,٩٦٤    | ٩٠٦,٤٧٨             |
| صافي الأصول المقيدة               |           | (٧٦,٧٦٣)   | (٧٦,٧٦٣)            |
| إجمالي صافي الأصول                | قائمة (ب) | ٨٦٦,٢٠١    | ٨٢٩,٧١٥             |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول    |           | ١,٠٢٠,٢٢٦  | ٨٣٣,٣٩٠             |

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة ( ب )

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

| البيان                             | إيضاح     | غير مقبدة  | مقبدة     | عام ١٤٤٠هـ | غير مقبدة | مقبدة     | عام ١٤٣٩هـ |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|                                    |           | ريال       | ريال      | إجمالي     | ريال      | ريال      | إجمالي     |
|                                    |           |            |           | ريال       | ريال      | ريال      | ريال       |
| <b>الإيرادات والمكاسب :-</b>       |           |            |           |            |           |           |            |
| التبرعات النقدية                   |           | ٦٢,٤٢١     | ٠         | ٦٢,٤٢١     | ١٤٢,٢٥٢   | ٣٦,٠٠٠    | ١٧٨,٢٥٢    |
| تبرعات للحج والعمرة                |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٠         | ٥٠٥,٧٠٠   | ٥٠٥,٧٠٠    |
| تبرعات آل الجميح الخيرية           |           | ٠          | ١٥٠,٠٠٠   | ١٥٠,٠٠٠    | ٠         | ٠         | ٠          |
| إيراد إيجارات                      |           | ٣٠,١٥٠     | ٠         | ٣٠,١٥٠     | ٢٥,٠٠٠    | ٠         | ٢٥,٠٠٠     |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب          |           | ٩٢,٥٧١     | ١٥٠,٠٠٠   | ٢٤٢,٥٧١    | ١٦٧,٢٥٢   | ٥٤١,٧٠٠   | ٧٠٨,٩٥٢    |
| <b>المصروفات والخسائر :-</b>       |           |            |           |            |           |           |            |
| برنامج الحج والعمرة                |           | ٠          | ١٥٠,٠٠٠   | ١٥٠,٠٠٠    | ٠         | ٦٧٥,٠٣٧   | ٦٧٥,٠٣٧    |
| برامج دعوية                        |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٣,٧٠٤     | ٠         | ٣,٧٠٤      |
| برنامج تحسين المساجد               |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٨,٩٦٩     | ٠         | ٨,٩٦٩      |
| مصروفات الوقف الخيري               |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٠         | ١,٦٠٠     | ١,٦٠٠      |
| برنامج المعلم المقيم               |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٠         | ٣٦,٠٠٠    | ٣٦,٠٠٠     |
| برنامج توعية الجاليات              |           | ٠          | ٠         | ٠          | ٠         | ٤,٥٠٠     | ٤,٥٠٠      |
| المصروفات العمومية والإدارية       |           | ٥٦,٠٨٥ (٦) | ٠         | ٥٦,٠٨٥     | ٥٦,٣٣٨    | ٠         | ٥٦,٣٣٨     |
| إجمالي المصروفات والخسائر          |           | (٥٦,٠٨٥)   | (١٥٠,٠٠٠) | (٢٠٦,٠٨٥)  | (٧٣,٥١١)  | (٧١٢,٦٣٧) | (٧٨٦,١٤٨)  |
| التغير في صافي الأصول للعام الحالي |           | ٣٦,٤٨٦     | ٠         | ٣٦,٤٨٦     | ٩٣,٧٤١    | (١٧٠,٩٣٧) | (٧٧,١٩٦)   |
| يضاف / صافي الأصول في بداية العام  |           | ٩٠٦,٤٧٨    | (٧٦,٧٦٣)  | ٨٢٩,٧١٥    | ٨١٢,٧٣٧   | ٩٤,١٧٤    | ٩٠٦,٩١١    |
| صافي الأصول في نهاية العام         | قائمة (أ) | ٩٤٢,٩٦٤    | (٧٦,٧٦٣)  | ٨٦٦,٢٠١    | ٩٠٦,٤٧٨   | (٧٦,٧٦٣)  | ٨٢٩,٧١٥    |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية  
في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

| البيان                                                         | عام ١٤٤٠هـ | عام ١٤٣٩هـ للمقارنة |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
|                                                                | ريال       | ريال                |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>                |            |                     |
| التبرعات النقدية                                               | ٦٢,٤٢١     | ١٤٢,٢٥٢             |
| تبرع للحج والعمرة                                              | ٠          | ٥٠٥,٧٠٠             |
| تبرعات برنامج المعلم المقيم                                    | ٠          | ٣٦,٠٠٠              |
| تبرعات آل الجميح الخيرية                                       | ١٥٠,٠٠٠    | ٠                   |
| إيراد إيجارات                                                  | ٣٠,١٥٠     | ٢٥,٠٠٠              |
| مصرفات برنامج الحج و العمرة                                    | ٠          | (٦٧٥,٠٣٧)           |
| مصرفات برامج دعوية                                             | ٠          | (٣,٧٠٤)             |
| مصرفات برنامج تحسين المساجد                                    | ٠          | (٨,٩٦٩)             |
| مصرفات الوقف الخيري                                            | ٠          | (١,٦٠٠)             |
| مصرفات برنامج المعلم المقيم                                    | ٠          | (٣٦,٠٠٠)            |
| مصرفات برنامج توعية الجاليات                                   | ٠          | (٤,٥٠٠)             |
| المصرفات العمومية والإدارية                                    | (٦,٨٠٠)    | (٧,١٠٠)             |
| سداد مصرفات مستحقة                                             | (٣,٦٧٥)    | (٣,٥٠٠)             |
| صافي التدفقات النقدية من ( المستخدمة في ) من الأنشطة التشغيلية | ٢٣٢,٠٩٦    | (٣١,٤٥٨)            |
| صافي التغير في النقد خلال العام                                | ٢٣٢,٠٩٦    | (٣١,٤٥٨)            |
| النقدية وما في حكمها في بداية العام                            | ٢٨٨,٠٩٣    | ٣١٩,٥٥١             |
| النقدية وما في حكمها في نهاية العام                            | ٥٢٠,١٨٩    | ٢٨٨,٠٩٣             |
| إيضاح رقم ( ٣ )                                                |            |                     |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

### ١- التأسيس وطبيعة النشاط :-

١/١- اسم المكتب :- المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار - منطقة حائل .

٢/١- الكيان القانوني :- مؤسسة خيرية تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد سابقاً ، ثم أصبحت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية هي الجهة المشرفة علي مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ولم يتم إعداد اللائحة الأساسية للمكتب وفق نموذج لائحة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية حتى تاريخ المركز المالي .

٣/١- الترخيص :- يعمل المكتب بموجب شهادة تسجيل رقم (٨٠٣/١٨) بتاريخ ١١/٤/١٤٣١ هـ .

### ٤/١- أهداف المكتب :-

يقوم المكتب بدعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحضهم على دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح ويهدف المكتب من خلال عمله إلى تحقيق ما يلي :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفاهيمها وحمايتها.
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .

- ٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- ٦- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم الخاطئة عنه.
- ٧- رعاية من يدخلون في الإسلام ، والإعتناء والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج.

٨- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .

٩- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار**  
**تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد**

**٢- أهم السياسات المحاسبية :-**

**١/٢- إعداد القوائم المالية :-**

تم إعداد القوائم المالية للمكتب وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف المكتب .

**٢/٢- استخدام التقديرات :-**

إعداد القوائم المالية من قبل إدارة المكتب يتطلب القيام باستخدام بعض التقديرات والإفراضات والتي قد تؤثر على القوائم المالية ونتائج الأعمال وهذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة أمام الإدارة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

**٣/٢- السنة المالية :-**

السنة المالية للمكتب اثني عشر شهراً هجرياً تبدأ من اليوم الأول من شهر محرم وتنتهي بنهاية اليوم الأخير من شهر ذي الحجة من كل عام هجري .

**٤/٢- العرف المحاسبي :-**

- يقوم المكتب بتسجيل الأصول والالتزامات بموجب التكلفة التاريخية لها ويتبع المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات عدا إيرادات الخدمة فيتم إتباع المبدأ النقدي ومبدأ الإستحقاق في تسجيل المصروفات .  
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساس النقدي " الأسلوب المباشر " .

**٥/٢- النقد لدى البنوك :-**

يتمثل النقد لدى البنوك للمكتب في تاريخ المركز المالي في الحسابات الجارية تحت الطلب لدى مصرف الراجحي .

**٦/٢- المصروفات المستحقة :-**

هي مبالغ واجبة السداد في المستقبل مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها .

**٧/٢- الممتلكات والمعدات :-**

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الإقتناء ويتم تبويبها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤) .

**٨/٢- مخصص الزكاة الشرعية :-**

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على المكتب كون المكتب مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح .

**٩/٢- الأحداث اللاحقة :-**

تم إصدار ترخيص رقم ٣١٣٧ من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠هـ باسم / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

٣- النقد وما يعادلته في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

| <u>البيان</u>           |             | <u>عام ١٤٤٠هـ</u> | <u>عام ١٤٣٩هـ للمقارنة</u> |
|-------------------------|-------------|-------------------|----------------------------|
|                         | <u>ريال</u> | <u>ريال</u>       |                            |
| مصرف الراجحي د / ٩٠٩٠٩٠ |             | ٥٢٠,١٨٩           | ٢٨٨,٠٩٣                    |
| * الإجمالي              |             | ٥٢٠,١٨٩           | ٢٨٨,٠٩٣                    |

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

٤- صافي العقارات والممتلكات في ١٢/٢/١٤٤٠هـ

| بيان                | التكلفة                  |                      |                       |                   | نسبة | مجمع الاستهلاك           |                  |                  |                   | الصافي في |
|---------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|------|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|
|                     | الرصيد في<br>١٤٤٠/١/٠١هـ | إضافات<br>خلال العام | إستبعاد<br>خلال العام | إجمالي<br>التكلفة |      | الرصيد في<br>١٤٤٠/١/٠١هـ | إستهلاك<br>العام | إستبعاد<br>العام | مجمع<br>الإستهلاك |           |
| العقارات والممتلكات | ريال                     | ريال                 | ريال                  | ريال              | %    | ريال                     | ريال             | ريال             | ريال              | ريال      |
| الأراضي             | ١٦٠,٠٠٠                  | •                    | •                     | ١٦٠,٠٠٠           | %٠   | •                        | •                | •                | •                 | ١٦٠,٠٠٠   |
| مباني أوقاف         | ٤٠٠,٠٠٠                  | •                    | •                     | ٤٠٠,٠٠٠           | %٥   | ٩٨,٦٦٧                   | ٢٠,٠٠٠           | •                | ١١٨,٦٦٧           | ٢٨١,٣٣٣   |
| الأثاث والمفروشات   | ٢,١٦٠                    | •                    | •                     | ٢,١٦٠             | %١٠  | ١,٣٣٣                    | ٢١٦              | •                | ١,٥٤٨             | ٦١٣       |
| أجهزة كهربائية      | ٢٣,٧٥٠                   | •                    | •                     | ٢٣,٧٥٠            | %١٥  | ٢٠,٤٨٧                   | ٣,٢٦٠            | •                | ٢٣,٧٤٧            | ٣         |
| سيارات              | ١٠٨,٩١٨                  | •                    | •                     | ١٠٨,٩١٨           | %٢٠  | ٢٩,٠٤٥                   | ٢١,٧٨٤           | •                | ٥٠,٨٢٩            | ٥٨,٠٨٩    |
| الإجمالي            | ٦٩٤,٨٢٨                  | •                    | •                     | ٦٩٤,٨٢٨           | —    | ١٤٩,٥٣١                  | ٤٥,٢٦٠           | •                | ١٩٤,٧٩١           | ٥٠٠,٠٣٧   |

\* تم تحميل إستهلاك العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

٥- مصروفات مستحقة في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

| البيان                      | عام ١٤٤٠هـ | عام ١٤٣٩هـ للمقارنة |
|-----------------------------|------------|---------------------|
|                             | ريال       | ريال                |
| أتعاب مهنية                 | ٤,٠٢٥      | ٣,٦٢٥               |
| مصروفات برنامج الحج والعمرة | ١٥٠,٠٠٠    | ٠                   |
| * الإجمالي                  | ١٥٤,٠٢٥    | ٣,٦٢٥               |

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

٦- المصروفات العمومية والإدارية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

| <u>البيان</u>           | <u>عام ١٤٤٠هـ</u> | <u>عام ١٤٣٩هـ للمقارنة</u> |
|-------------------------|-------------------|----------------------------|
|                         | <u>ريال</u>       | <u>ريال</u>                |
| رواتب وأجور             | ٢,٢٠٠             | ٢,٥٠٠                      |
| أتعاب مهنية             | ٤,٠٢٥             | ٣,٦٧٥                      |
| دعاية وإعلان            | ٤,٦٠٠             | ٤,٦٠٠                      |
| إستهلاك عقارات وممتلكات | ٤٥,٢٦٠            | ٤٥,٥٦٣                     |
| * الإجمالي              | <u>٥٦,٠٨٥</u>     | <u>٥٦,٣٣٨</u>              |

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

٧- إدارة المخاطر والقيمة العادلة :

مخاطر السيولة:-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المكتب على سداد التزاماته المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها . تتكون الإلتزامات المالية المتداولة للمكتب من مصروفات مستحقة ، من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه الإلتزامات المالية خلال الفترة التالية من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة المكتب أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

مخاطر الائتمان :-

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المكتب مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر العملة :-

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن المكتب غير معرض لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعماله العادية نظراً لأن تعاملات المكتب خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي .

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للمكتب في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الأصول المالية للمكتب من النقد لدى مصرف الراجحي والأصول الأخرى وتتكون الإلتزامات المالية من المصروفات المستحقة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .