

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص

المدينة المنورة (العيص) - المملكة العربية السعودية

مكتب دعوى مسجل تحت رقم (٣٠٢/١١)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

الفهرس

<u>صفحة</u>	<u>البیان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) إلى رقم (٩)



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات . العيص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - العيص والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 وتدفعاتها 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.

مسئولية 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 المسؤولة 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، مالم 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 ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 ملاءمة 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.

أحداث لاحقة: حيث أن تواجد فيروس كورونا الجديد (Covid .١٩) ، وانتشاره على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما قد يؤثر على أنشطة العديد من المنشآت والأنشطة الأخرى الاقتصادية تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية مع تغير الوضع والتطور في هذا الشأن فلا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للمنشأة في هذه المرحلة

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص { ١٣٠ }
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٤ / ١٠ / ١٤٤١ هـ
١٦ / ٠٦ / ٢٠٢٠ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبص

المدينة المنورة (العبص) - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

الموجودات	إيضاح	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
		ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	١٨٦٥٩٨	١٩٢٤٩٢
مشروعات تحت التنفيذ		٨٧٢١٤٨	٨٧٢١٤٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠٥٨٧٤٦	١٠٦٤٦٤٠
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(٤)	١١١٢١١	١٢٣٠٩٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١١١٢١١	١٢٣٠٩٨
إجمالي الموجودات		١١٦٩٩٥٧	١١٨٧٧٣٨
المطلوبات والأصول			
المطلوبات المتداولة			
رأس مال المكتب		١١٨٢٤٨٨	٩٢٤٥٩٧
رصيد مرحل من سنوات سابقة		---	٤١٣٤٥٦
فائض (عجز) الإيرادات		(١٢٥٣١)	(١٥٥٥٦٥)
مصروفات مستحقة		---	٥٢٥٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١١٦٩٩٥٧	١١٨٧٧٣٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير مقيدة		-	-
صافي الأصول المقيدة		-	-
صافي أصول الأوقاف		-	-
مجموع صافي الأصول		-	-
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١١٦٩٩٥٧	١١٨٧٧٣٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبص

المدينة المنورة (العبص) - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	إيضاح	مقيد	غير مقيد	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
الإيرادات والاشتراكات والتبرعات:					
التبرعات النقدية		---	١٢٣٢٨٧	١٢٣٢٨٧	٣٧٥٠٠
استقطاعات		---	---	---	٦٧٨٩٤
تبرعات الوقف الدعوي		٥٦٧٧٩	---	٥٦٧٧٩	٥٩٦٧٢
إجمالي الإيرادات والاشتراكات والتبرعات					
المساعدات والمصروفات:					
مصروفات الأنشطة والوسائل الدعوية	(٥)	(١٤٩٦٣)	---	(١٤٩٦٣)	(٨٠٩٨٢)
مصروفات القسم النسائي		---	---	---	(٦١٩٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦)	---	(١٦٥٧٤٧)	(١٦٥٧٤٧)	(١٦٥٨٦٢)
مصروف الإهلاك	(٤)	---	(١١٨٨٧)	(١١٨٨٧)	(١١٨٨٧)
صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة					
الأنشطة الغير مستمرة					
الدخل من الأنشطة المتوقفة		---	---	---	---
صافي التغير في الأصول من الأنشطة الغير مستمرة		---	---	---	---
صافي التغير في الأصول قبل البنود الاستثنائية					
البنود الاستثنائية					
خسائر حريق		---	---	---	---
تعويضات		---	---	---	---
صافي التغير في الأصول من البنود الاستثنائية					
التحويلات بين فئات الأصول		---	---	---	---
التغير في الأصول (عجز أو فائض الإيرادات عن المصروفات)					
		٤١٨١٦	(٥٤٣٤٧)	(١٢٥٣١)	(١٥٥٥٦٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

١٤٣٩هـ ريال سعودي	١٤٤٠هـ ريال سعودي	<u>البيان</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧٥٠٠	١٢٣٢٨٧	التبرعات النقدية
٦٧٨٩٤	---	استقطاعات
٥٩٦٧٢	٥٦٧٧٩	تبرعات الوقف الدعوي
(٣٠٨٧٤٤)	(١٨٠٧١٠)	المصرفات
(١١١٥٠٠)	---	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠	(٥٢٥٠)	مصروفات مستحقة
(٢٥٤٩٢٨)	(٥٨٩٤)	<u>إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<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
(١٥٠٠٠)	---	إضافات الأصول الثابتة (شراء معدات)
---	---	النقدية المحصلة من بيع استثمارات
---	---	النقدية المدفوعة لشراء استثمارات
١٥٠٠٠	---	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦٩٩٢٨)	(٥٨٩٤)	صافي أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك
٤٦٢٤٢٠	١٩٢٤٩٢	النقدية في بداية العام
١٩٢٤٩٢	١٨٦٥٩٨	النقدية في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص

المدينة المنورة (العيص) - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام:

. سجل المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص في المملكة العربية السعودية بموجب السجل رقم (٣٠٢/١١) صادر في مدينة العيص بتاريخ ١٤٣١/٠٥/٠٩هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠١٠م **ونشاطها:** يتمثل نشاط المكتب في نشر الدين والإسلام والدعوة إلية وتبصير الناس به على 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 عنخا 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 بالعيص

المدينة المنورة (العيص) - المملكة العربية السعودية

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

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية:

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات 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.

٧-٢ الذمم المدينة

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

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبص

المدينة المنورة (العبص) - المملكة العربية السعودية

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

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

٨-٢ 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.

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

١١-٢ 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 بالبعص

المدينة المنورة (البعص) - المملكة العربية السعودية

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

تابع الإيضاح رقم (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية :

١٢-٢ المصروفات والخسائر

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

١٣-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلي 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.

١٤-٢ 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 لدي البنوك غير مقيدة الاستخدام. - وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

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

البيان	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	---	١٩٢٤٩٢
مصرف الراجحي (عام) ح/ ٢٤٠٧٧	١٨٦٣٥٧	---
مصرف الراجحي (وقف) ح/ ٧١٧٧١	٢٤١	---
الإجمالي	١٨٦٥٩٨	١٩٢٤٩٢

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبعص
 المدينة المنورة (البعص) - المملكة العربية السعودية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ١٢/٢/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٤) بيان الممتلكات والألات والمعدات:

الرصيد في ١٢/٢/١٤٤٠هـ	مجموع الاستهلاك الحالي	استهلاك العام الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	التكلفة في ١٢/٢/١٤٤٠هـ	الإضافات خلال العام	التكلفة في ١/٠١/١٤٤٠هـ	البيان
٦٠٠٠٠٠	---	---	---	٦٠٠٠٠٠	---	٦٠٠٠٠٠	الأراضي
٢٣٧٢٩	٢٦٥٩٨٦	٧٩٠٩	٢٥٨٠٧٧	٢٨٩٧١٥	---	٢٨٩٧١٥	السيارات
٦٠٨٧	٣٧٠٩٣	١٣٠٤	٣٥٧٨٩	٤٣١٨٠	---	٤٣١٨٠	أجهزة كهربائية
٢١٣٩٥	٣٧٧٢٧٠	٢٦٧٤	٣٤٥٩٦	٥٨٦٦٥	---	٥٨٦٦٥	أثاث ومفروشات
١١١٢١١	٣٤٠٣٤٩	١١٨٨٧	٣٢٨٤٦٢	٤٥١٥٦٠	---	٤٥١٥٦٠	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص

المدينة المنورة (العيص) - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٥) بيان مصروفات الأنشطة:

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
دورات علمية ورسائل جوال	---	٢٠٠٠
عمرة للجاليات	٤٠٠٠	---
محاضرات وندوات	٣٤٦٣	١١١٩٥
توعية جاليات وراتب الداعية	---	٤٩٠٨٢
برامج وهدايا أنشطة رمضان	٧٥٠٠	١٨٧٠٥
الإجمالي	١٤٩٦٣	٨٠٩٨٢

إيضاح رقم (٦) بيان المصروفات العمومية والإدارية:

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب ومزايا الموظفين	١٣٧٨٠٠	١٢١٦٥٠
كهرباء وبريد وهاتف	١٣٠٥٣	٩٣١٩
أتعاب مهنية	---	٥٢٥٠
مطبوعات وأدوات مكتبية	١٢٦٠	---
تأمينات اجتماعية	١٢٤٦	١١٩٧١
رسوم جوازات سفر	٧٣٠٢	٩٠٢٠
محروقات وصيانة سيارات	٢٧٤٣	٨٦٥٢
ضيافة وسكن	١٦٨٧	---
صيانة ونظافة	٦٥٦	---
الإجمالي	١٦٥٧٤٧	١٦٥٨٦٢

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبص

المدينة المنورة (العبص) - المملكة العربية السعودية

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

الإيضاح رقم (٧) 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 معاً، 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 ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استينانه 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	١٢٣٢٨٧	١	مصروفات الأنشطة والوسائل الدعوية	(١٤٩٦٣)
٢	تبرعات الوقف الدعوي	٥٦٧٧٩	٢	مصروفات عمومية وإدارية	(١٦٥٧٤٧)
			٣	مصروفات الاهلاك	(١١٨٨٧)
	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	١٢٥٣١			
	الإجمالي	١٩٢٥٩٧		الإجمالي	(١٩٢٥٩٧)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبعث

المدينة المنورة (البعث) - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٨) 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 منظم، 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 (٩) عام:

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

. الأرقام التي بين قوسين تطرح.

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