

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(١)	تقرير المراجعة .
(٢)	الحساب الختامي كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .
(٣)	قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١٤٣٢/١/١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .
(٤)	قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١٤٣٢/١/١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .
(٥) - (٩)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٠) .

المحاسب القانوني

من : عبد الله شاهر

إلى السادة : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع المحترمين

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد راجعنا الحساب الختامي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما هو في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة المكتب والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل الحساب الختامي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما هو في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعماله ومقبوضاته ومدفوعاته للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف المكتب . . . والله الموفق ، ، ،

جازان في : ٢٠١١/١٢/١٧ م

الموافق : ١٤٣٣/١/٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٢)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صيباء - جازن - المملكة العربية السعودية

(المطلوبات ومال المكتب)

الحساب الختامي كما في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ

(الموجودات)

عام ١٤٣١هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٢هـ		رقم الإيصاح	البيان	عام ١٤٣٢هـ	
ريال	هـ			ريال	هـ			ريال	هـ
			المطلوبات المتداولة				الموجودات المتداولة		
-	-	٧	إيرادات مقدمة	٥٧٥٠٠	-		نقد بالسندوق والبنوك	٤٨١٦٢١	-
٢٠٠٠	-	٨	مصرفوات مستحقة	٢٠٠٠	-		عهد عامين	١٦٨٣	-
٢٠٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٩٥٠٠	-		إجمالي الموجودات المتداولة	٤٨٣٣٠٤	-
			مال المكتب				الموجودات الثابتة		
٢٥٢٠٦٩٥	-		رصيد مدور	٢٨٣٣٧٧٤	-		الموجودات الثابتة بالكلفة	١٢٦٧٠٣٤	-
٣١٣٠٧٩	-		فائض الإيرادات	٤٩٩٥٦٧	-		(-) مجمع الإهلاك	(١٩١٧٨١)	-
٢٨٣٣٧٧٤	-		إجمالي مال المكتب	٣٣٣٣٣٤١	-		صافي الموجودات الثابتة	١٠٧٥٢٥٣	-
							الموجودات الأخرى		
							مشروعات تحت التنفيذ	١٨٣٤٢٨٤	-
٢٨٣٥٧٧٤	-		إجمالي المطلوبات ومال المكتب	٣٣٩٢٨٤١	-		إجمالي الموجودات	٣٣٩٢٨٤١	-



(٣)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسني والتجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

(الإيرادات)

قائمة المصروفات والإيرادات عن الفترة من ١/١/١٤٣٢هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ

(المصروفات)

عام ١٤٣١هـ	رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٢هـ				رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٢هـ			
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
		الإيرادات						المصروفات والأعباء				
١١٢٧٥٨٣	-	تبرعات عامة	١١٠٦٣٠١	-			٩	مصرفات النشاط	٥٠٧٥٤٤	-		
٣٥٤٣٥	-	استقطاعات شهرية	٣٤٧٨٥	-			١٠	مصرفات عمومية وإدارية	١٦٨٠٨٣	-		
٦٠٠٠٠	-	إيجارات الوقف	٦٠٠٠٠	-			٥	إهلاك الأصول الثابتة	٢٥٨٩٢	-		
١٢٢٣٠١٨	-	إجمالي الإيرادات			١٢٠١٠٨٦	-		إجمالي المصروفات والأعباء			٧٠١٥١٩	-
								فائض الإيرادات / مرسل إلى الحساب الختامي			٤٩٩٥٦٧	-
١٢٢٣٠١٨	-	الإجمالي			١٢٠١٠٨٦			الإجمالي			١٢٠١٠٨٦	



(٤)

المكتب التعاوني لخدمة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

(المدفوعات)

قائمة المدفوعات والمقبوضات عن الفترة من ١/١/١٤٣٢هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ

(المقبوضات)

عام ١٤٣١هـ	رقم الإيضاح هـ	البيان	عام ١٤٣٢هـ				رقم الإيضاح هـ	البيان	عام ١٤٣٢هـ			
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
		المدفوعات خلال العام						أموال المكتب أول العام			٧٣٢٧٧٨	-
٥٧١٠٠٦	-	مصرفات النشاط	٥٠٧٥٤٤	-				المقبوضات خلال العام				
٢٩٦٠٣٩	-	مصرفات عمومية وإدارية	١٦٨٠٨٣	-	١١٢٧٥٨٣	-		تبرعات عامة	١١٠٦٣٠١	-		
-	-	مصاريف شراء أصول	٨٢١٩	-	٣٥٤٣٥	-		استقطاعات شهرية	٣٤٧٨٥	-		
٥٥٧١٩٠	-	مشروعات تحت التنفيذ	٨٢٤٢١٤	-	٦٠٠٠٠	-		إيرادات الوقف	٦٠٠٠٠	-		
-	-	عهد	١٦٨٣	-	١٢٢٣٠١٨	-		الإجمالي			١٢٠١٠٨٦	-
١٤٢٤٢٣٥	-	إجمالي المدفوعات			١٥٠٩٧٤٣	-	٧	تحصيل إيرادات مقدمة			٥٧٥٠٠	-
٧٣٢٧٧٨	-	أموال لدى المكتب آخر العام			٤٨١٦٢١	-						
٢١٥٧٠١٣		الإجمالي			١٩٩١٣٦٤	-		الإجمالي			١٩٩١٣٦٤	-



المكتب التعاوني للتدعوة والإرشاد

(٥)

وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٥)

القيمة المدفوعة	مجموع الإستهلاك						نسبة الإستهلاك	التكلفة						البيان	
	الرصيد في		إستبعادات	إضافات	الرصيد في			إستبعادات	إضافات	الرصيد في					
	١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ	١٩١٧/٨١			١٤٣٢/١/١ هـ	١٦٥٨/٨٩				١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ	١٢٦٧٠/٣٤	١٢٥٨/٨١ هـ	١٢٥٨/٨١ هـ		
٤٩١١٩٠	-	-	-	-	-	-	٤٩١١٩٠	-	-	-	-	٤٩١١٩٠	-	الأراضي	
٥٤٧٠٠٥	-	٩٤٩٩٥	-	-	١٩٢٦٠	-	%٣	٦٤٢٠٠٠	-	-	-	٦٤٢٠٠٠	-	البنائي	
١٧٣٧٣	-	١٠٨٠٢	-	-	٢٧٧٥	-	%١٠	٢٨١٧٥	-	-	٥٠٠٠	٢٣١٧٥	-	الأثاث	
١١٧١٥	-	١١١٥٥	-	-	٢٨٥٩	-	%١٢.٥	٢٢٨٧٠	-	-	-	٢٢٨٧٠	-	أجهزة كمبيوتر	
١٨٥٥	-	١٨٥٥	-	-	٣٧١	-	%١٠	٣٧١٠	-	-	-	٣٧١٠	-	أجهزة كهربائية	
١	-	٦٩٩٩٩	-	-	٠	-	%٢٥	٧٠٠٠٠	-	-	-	٧٠٠٠٠	-	سيارات	
٢٤٣٥	-	٢٤٣٥	-	-	٤٨٧	-	%١٠	٤٨٧٠	-	-	-	٤٨٧٠	-	آلات تصوير وفاكس	
٣١٧٩	-	٤٠	-	-	٤٠	-	%١٥	٣٢١٩	-	-	٣٢١٩	-	-	مولدات كهربائية	
٥٠٠	-	٥٠٠	-	-	١٠٠	-	%١٠	١٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠	-	لوحات إعلانية	
١٠٧٥٢٥٣	-	١٩١٧٨١	-	-	٢٥٨٩٢	-	-	١٢٦٧٠/٣٤	-	-	٨٢١٩	-	١٢٥٨٨١٥	-	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني والنجوع أحد مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة جازان يزاول نشاطه بناءً على شهادة تسجيل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/١٠ وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ وتم تجديد الترخيص له لمدة أربع سنوات اعتباراً من ١٤٣٢/٤/١٨ هـ وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢: يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
٢/٢: يتبع المكتب المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات من التبرعات ومبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات .
٣/٢: يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

إيضاح رقم (٣) نقدية بالصندوق والبنوك :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١	-	الصندوق	-	-
٦٠٥١٢	٥٩	مصرف الراجحي ح / ١٩٠١٠/٩	١١٣٩٣	١٣
٦٦٤٦٤	٦٢	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٣/٠	٦٣٩١٨	١٢
١٠٧٧٧	٠١	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٢/٢	٤٠٩٧٨	٠٥
٥١٤٠٦٧	٤٩	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٠٣٣٤/٤	٢٣٢٦٣٨	٠٢
٥٣٢	٥٠	البنك الأهلي التجاري ح ٦٠١	٥٢٧	٥٠
٨٠٤٢٢	٣٠	البنك الأهلي التجاري ح ٤٠٥	١٣٢١٦٦	٣٠
٧٣٢٧٧٧	٥١	الإجمالي	٤٨١٦٢١	١٢



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) عهد العاملين :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
-	-	عهد علي عرجان	١٦٨٣	-
-	-	الإجمالي	١٦٨٣	-

إيضاح رقم (٥) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٠١٠٠٧٠	-	مبنى الوقف الخيري	١٨٣٤٢٨٤	-
١٠١٠٠٧٠	-	الإجمالي	١٨٣٤٢٨٤	-

إيضاح رقم (٧) إيرادات مقدمة :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
-	-	ايراد ايجار مبنى وارض وتيشة لعام ١٤٣٣ هـ	٥٧٥٠٠	-
-	-	الإجمالي	٥٧٥٠٠	-

إيضاح رقم (٨) مصروفات مستحقة :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٠٠٠	-	أتعاب محاسبية مستحقة	٢٠٠٠	-
٢٠٠٠	-	الإجمالي	٢٠٠٠	-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) مصروفات النشاط :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
-	-	اجور دعاء	٨٠٧٤	-
٢٨٠٧٠٩	-	شعبة الجاليات	١٨٢٨٢٨	-
٢٥٩٠٠	-	مدرسة القرآن	.	-
١١٠	-	المعارض والمخيمات	٥٢٥	-
١٥١٦٣	-	دورات ومحاضرات	٤٥٦٥٠	-
٢٠٥٦٠	-	البرامج الدعوية	٨٥٤٧٨	-
٩٦٠٠	-	مساعدة الفقراء	٣٠٠٠	-
٢٦٠	-	صيانة	.	-
٧٠	-	بريد	.	-
٢٨٠٠	-	مكافآت	.	-
-	-	إقامات	٦٢٠٠	-
-	-	غرامات	١٠٠٠	-
٣١٥٢٩	-	مستحقات سنوية	٧٣٥٤	-
٩٣٢٠٥	-	إفطار صائم	٣٧٩٠٠	-
٦٥٠٠٠	-	جوائز ومسابقات	١٢٣٣١	-
-	-	تقارير ومطبوعات	٣٤٥٢٠	-
-	-	مصروفات سفر وانتقالات	٩٠٨٤	-
-	-	إيجارات سكن	٦٠٠٠	-
٢٦١٠٠	-	دعاية وإعلان	٦٧٦٠٠	-
٥٧١٠٠٦	-	الإجمالي	٥٠٧٥٤٤	-



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣١ هـ		البيان	عام ١٤٣٢ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٨٥٢٢٤	-	رواتب وبدلات	٦٢٠٠٥	-
-	-	تامينات	١٠٨٠	-
٥٤٣٦	-	محروقات وصيانة سيارات	٥٥٦٥	-
١١٩٣٩	-	هاتف وكهرباء	٢١٧٩٤	-
٩١٥٣	-	حاسبات وطابعات	.	-
١٧٥٧	-	نظافة وصيانة	٤٩٧١	-
٤٤٤٨	-	مصروفات نقل	١١٩٠٧	-
٥٢٣٦	-	مصروفات نثرية	.	-
٥٣٩٧	-	سفر وضيافة	.	-
-	-	رسوم واشتراكات	١٣٠٥	-
٣٧٥٠	-	إقامات	٢٣٥٠	-
٢٠٠٠	-	أتعاب محاسبية	٢٠٠٠	-
١١٦٤٩	-	دعاية وإعلان	١٣٧٧	-
١٢٩٨٠	-	مكافآت سنوية	.	-
١٦٠٠٠	-	ادوات مكتبية ومطبوعات	١٥٢٤	-
١٢١٠٠٠	-	إيجارات مقر المكتب	٥٢٢٠٠	-
٧٠	-	مصروفات بنكية	٥	-
٢٩٦٠٣٩	-	الإجمالي	١٦٨٠٨٣	-



٢٣١٣٤م