

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 عن السنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤ - فرع جازان - حي الشاطئ ت:

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

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

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(٢-١)
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .	(٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .	(٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .	(٥)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) .	(٦) - (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى : السادة المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ وأدائه المالي وتدقيقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف المكتب التعاوني .

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 التعاوني وفقاً لقواعد وسلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للمكتب التعاوني :-

إن الإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

والمكلفون بإدارة المكتب التعاوني هم المسئولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في المكتب التعاوني.

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
شكيب المحاسب القانوني

المراجحة والاستشارات المحاسبية
Abdullah Shaher Al-Ghantani Office

For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي - خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون ٥٨٥٥٦٢٥٣٧ - فاكس ب ٨٩٦ - الرمز البريدي ٦١٩٦١
الرياض - حي المصيف - طريق الملك عبدالعزيز - ج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني www.abdullahshaher.com البريد الإلكتروني info@absullahshaher.com



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد الا انه ليس ضماناً على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن اي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ .
ويوجد المزيد من الوصف لمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في الموقع الالكتروني للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويشكل هذا الوصف جزء من تقريرنا .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام المكاتب التعاونية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ، ،

الحسيني والنجوع في : ١٠ / ١٢ / ٢٠١٨م

الموافق : ٠٣ / ٠٤ / ١٤٤٠هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

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

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

البيان	إيضاح	١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٣)	٩٥٠٢٤٩	٨٥٤٢٣٣
إيرادات مستحقة		٠	٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		٠	١٢٠٠٠
اجمالي الأصول المتداولة		٩٥٠٢٤٩	٨٦٦٢٣٣
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٥٨١٦٣٩	٦١٠٧٨٨
إجمالي الأصول الثابتة		٥٨١٦٣٩	٦١٠٧٨٨
أصول الأوقاف :			
أصول أوقاف	(٥)	٥٠٥٦٣١١	٥٢٦٧٧٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٣٦٠٣٦	١٣٦٠٣٦
إجمالي أصول الأوقاف		٥١٩٢٣٤٧	٥٤٠٣٨٠٧
اجمالي الأصول		٦٧٢٤٢٣٥	٦٨٨٠٨٢٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات :			
إيرادات مقدمة	(٧)	٠	٣٥٦٦٦٧
مصاريف مستحقة	(٧)	٤٢٠٠	٤٠٠٠
اجمالي الالتزامات		٤٢٠٠	٣٦٠٦٦٧
صافي الأصول :	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥٩٤٧٩٩٥	٦١٧٩٩١٧
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٦٥٦٨٢٦	٢٢٨٤٢١
صافي أصول الأوقاف	(٢/٨)	١١٥٢١٤	١١١٨٢٣
اجمالي صافي الأصول		٦٧٢٠٠٣٥	٦٥٢٠١٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٧٢٤٢٣٥	٦٨٨٠٨٢٨

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
بمزاولة الاستشارات المحاسبية

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc. Lic. No. 267

ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani
Certified Acct. No. 267

عبدالله شاهر... محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٢٥٥٩٠٧

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

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٤٣٩/١/١هـ حتى ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

البيان	١٤٣٩					١٤٣٨
	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٥٦٥١٦	٥٩٨٧٧٥	—	٦٥٥٢٩١	٤٢٨٣٥٤
تبرعات للوقف الخيري		—	—	٣٣٩١	٣٣٩١	٣٢٣٧٣
إيرادات ايجارات	(١٠)	٥٨٠٠٠١	—	—	٥٨٠٠٠١	٥٤٦٦٦٠
إيرادات أخرى		٧٠٠٠	—	—	٧٠٠٠	٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	١٧٠٣٧٠	(١٧٠٣٧٠)	—	٠	٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/٨)	—	—	—	٠	٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٨١٣٨٨٧	٤٢٨٤٠٥	٣٣٩١	١٢٤٥٦٨٣	١٠٠٧٣٨٧
المصروفات						
مصروفات البرامج						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١١)	(٤٢٦٧٤٩)	—	—	(٤٢٦٧٤٩)	(٤٢٤٠٩٨)
مجممل التغير في صافي الأصول		٣٨٧١٣٨	٤٢٨٤٠٥	٣٣٩١	٨١٨٩٣٤	٥٨٣٢٨٩
المصروفات العمومية والادارية						
رواتب وأجور		١١١٣٠٠	—	—	١١١٣٠٠	١١٨٤٤٨
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	٢٣٠٧٩٢	—	—	٢٣٠٧٩٢	٢٠٩٩٢٤
إجمالي المصروفات العمومية والادارية		٣٤٢٠٩٢	—	—	٣٤٢٠٩٢	٣٢٨٣٧٢
استهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٦٥٥٠٨	—	—	٦٥٥٠٨	٦٢٦٦٥
استهلاك أصول الاوقاف	(٥)	٢١١٤٦٠	—	—	٢١١٤٦٠	٢١١٤٦٠
مجموع المصروفات والاستهلاك		(٦١٩٠٦٠)	—	—	(٦١٩٠٦٠)	(٦٠٢٤٩٧)
التغير في صافي الأصول		(٢٣١٩٢٢)	٤٢٨٤٠٥	٣٣٩١	١٩٩٨٧٤	(١٩٢٠٨)

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للسنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
نقدية مستلمة من التبرعات النقدية	٦٥٥٢٩١	٤٢٨٣٥٤
نقدية مستلمة من إيرادات الايجارات	٢٢٣٣٣٤	٤٦٣٣٢٧
نقدية مستلمة من إيرادات اخرى	٧٠٠٠	٠
نقدية مستلمة من إيرادات مقدمة	٠	٣٥٦٦٦٧
نقدية مستلمة من إيرادات مستحقة	٠	٠
نقدية محصلة لعهد العاملين	٠	٠
نقدية مدفوعة لمصروفات مقدمة	٠	(١٢٠٠٠)
نقدية مدفوعة للأنشطة والبرامج	(٤٢٦٧٤٩)	(٤٢٤٠٩٨)
نقدية مدفوعة للمصروفات الادارية والعمومية	(٣٢٥٨٩٢)	(٣٢٤٣٧٢)
نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة	(٤٠٠٠)	(٤٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٢٨٩٨٤	٤٨٣٨٧٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
نقدية مدفوعة لشراء أصول ثابتة	(٣٦٣٥٩)	(٤٧١٤١)
نقدية مدفوعة لإنشاء أصول ثابتة تحت التنفيذ	٠	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٦٣٥٩)	(٤٧١٤١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
نقدية محصلة من تبرعات الوقف الخيري	٣٣٩١	٣٢٣٧٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٣٣٩١	٣٢٣٧٣
صافي التغير في رصيد النقد و ما في حكمه	٩٦٠١٦	٤٦٩١١٠
رصيد النقد و ما في حكمه في بداية الفترة	٨٥٤٢٣٣	٣٨٥١٢٣
رصيد النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة	٩٥٠٢٤٩	٨٥٤٢٣٣

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المكتب التعاوني لندوة والارشاد

(٦) وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوم

صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة ومجمع إستهلاكاتها في ١٤٣٩/١٢/٣٠

إيضاح رقم (٤)

القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك					التكلفة					البيان
	في	الرصيد في	إستعدادات	إضافات	نسبة الإستهلاك	الرصيد في	إستعدادات	إضافات	الرصيد في		
										٥١٤٣٩/١٢/٣٠	
٥١٤٣٩/١٢/٣٠	٥١٤٣٩/١٢/٣٠					٥١٤٣٩/١٢/٣٠			٥١٤٣٩/١/١		
٨٧٠٠٠	—	—	—	—	—	٨٧٠٠٠	—	—	—	٨٧٠٠٠	—
٣٩٢٩٢٥	٢٤٩٠٧٥	—	٢٥٦٨٠	—	%٤	٦٤٢٠٠٠	—	—	—	٦٤٢٠٠٠	—
٨٥٣٣	٣١٣٧٧	—	٤٤٩١	—	%١٠	٤٤٩١٠	—	—	—	٤٤٩١٠	—
١	٢٢٨٦٩	—	٠	—	%١٢.٥	٢٢٨٧٠	—	—	—	٢٢٨٧٠	—
١	٣٧٠.٩	—	٠	—	%١٠	٣٧١٠	—	—	—	٣٧١٠	—
٨٥٠٤٥	١٦٧٠.٨٠	—	٢٨٥٩٢	—	%٣٥	٢٥٢١٢٥	—	—	٣٦٣٥٩	٢١٥٧٦٦	—
١٥٤٧	٨٨٢٣	—	١٠٣٧	—	%١٠	١٠٣٧٠	—	—	—	١٠٣٧٠	—
١	٣٢١٨	—	٢٨٠	—	%١٥	٣٢١٩	—	—	—	٣٢١٩	—
١	٩٩٩	—	٠	—	%١٠	١٠٠٠	—	—	—	١٠٠٠	—
٦٥٨٥	٢٠.٥٥٥	—	٥٤٢٨	—	%٢٠	٢٧١٤٠	—	—	—	٢٧١٤٠	—
٥٨١٦٣٩	٥١٢٧٠.٥	—	٦٥٥٠.٨	—	—	١٠٩٤٣٤٤	—	—	٣٦٣٥٩	١٠٥٧٩٨٥	—
											الإجمالي

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ٧٦٧ - ش.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Accl. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المكتب التعاوني للتدويع والاشراف
وتدويع الجاليات بالحسيني والتدويع
(٧)
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

كشف أصول الاوقاف ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ

إيضاح رقم (٥)

القيمة الدفترية	مجمع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك				التكلفة				البيان
	الرصيد في	إستيعادات	إضافات	الرصيد في	الإستهلاك	الرصيد في	إستيعادات	إضافات	الرصيد في	إستيعادات	إضافات	الرصيد في	
في	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	١٢/٣٠/١٤٣٩هـ	
٤٠٤١٩٠	-	-	-	-	-	٤٠٤١٩٠	-	-	-	-	-	٤٠٤١٩٠	الأراضي
٤٦٥٢١٢١	-	-	-	-	٤%	٥٢٨٦٥٠١	-	-	-	-	-	٥٢٨٦٥٠١	المباني
٥٠٥٦٣١١	-	-	-	-	-	٥٦٩٠٦٩١	-	-	-	-	-	٥٦٩٠٦٩١	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - س. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qadhi Office
Certified Accnt. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ 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 الترخيص له من تاريخ التسجيل وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

أهداف المكتب :

يهدف المكتب من خلال عمله في تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢: تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

٢/٢: يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢: يتبع المكتب مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢: يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



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

تابع إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٥/٢: تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢: يتبع المكتب نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

عام ١٤٣٩ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
هـ	ريال		هـ	ريال
١٣	٨٧٧٩٦	مصرف الراجحي ح / ١٩٠١٠/٩	١٣	٣٥٤٢
١٥	٦٠٤١٠٦	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٣/٠	٩٥	٦٢١٢٨٣
٥٣	٢١٢٩٠	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٢/٢	٥٣	١٨٧٩٠
٠٦	٨٢٨٣٦	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٠٣٣٤/٤	٧٢	٥٩٧٨٧
٠	٣٨٧٥	البنك الأهلي التجاري ح / ٦٠١	٠	٣٦٦٤
٠	١٥٠٣٤٥	البنك الأهلي التجاري ح / ٤٠٥	٠٢	١٤٧١٦٥
٨٧	٩٥٠٢٤٨	الإجمالي	٣٥	٨٥٤٢٣٣

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها : " كشف مرفق "

الأراضي الظاهرة ضمن الأصول الثابتة والبالغ قيمتها ٨٧٠٠٠ ريال تتمثل في أرض بقرية وتيشة ومقام على جزء منها مبنى ومستودع وآلت ملكيتها للمكتب بالهبة من مؤسسة الحرمين الخيرية بموجب الصك رقم ٢١ في ١٤/٥/١٤٢٤ هـ

إيضاح رقم (٥) أصول الأوقاف واستهلاكاتها : " كشف مرفق "

١/٥: الأراضي الظاهرة ضمن أصول الأوقاف والبالغ قيمتها ٤٠٤١٩٠ ريال والمعاد تبويبها من الأصول الثابتة نظراً لإقامة مبنى الوقف الخيري عليها وتتمثل في قطعتين أرض آلت ملكيتهن للمكتب بالشراء بموجب الصكوك أرقام ١٣٣ ، ١٣٤ ، وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٤ هـ وتم إقامة مبنى الوقف الخيري عليهما .

٢/٥: مباني الأوقاف الظاهرة بأصول الأوقاف والبالغ قيمتها ٥٢٨٦٥٠١ ريال عبارة عن مبنى قام المكتب بإنشائه

كوقف خيري للمكتب .



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

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٣٦٠٣٦	-	مبنى وقف الأم	١٣٦٠٣٦	-
١٣٦٠٣٦	-	الإجمالي	١٣٦٠٣٦	-

إيضاح رقم (٧) مصروفات مستحقة :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٠٠٠	-	أتعاب محاسبية مستحقة	٤٢٠٠	-
٤٠٠٠	-	الإجمالي	٤٢٠٠	-

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول :

عام ١٤٣٨ هـ	عام ١٤٣٩ هـ				البيان
	الإجمالي بالريال	صافي أصول الوقوف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٥٣٩٣٦٩	٦٥٢٠١٦١	١١١٨٢٣	٢٢٨٤٢١	٦١٧٩٩١٧	رصيد أول المدة
(١٩٢٠٨)	١٩٩٨٧٤	٣٣٩١	٤٢٨٤٠٥	(٢٣١٩٢٢)	التغير في صافي الأصول
٦٥٢٠١٦١	٦٧٢٠٠٣٥	١١٥٢١٤	٦٥٦٨٢٦	٥٩٤٧٩٩٥	الرصيد في ١٢/٣٠/١٤٣٩ هـ

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

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

١/٨ : صافي الأصول المقيدة :

عام ١٤٣٩ هـ				البيان
الرصيد في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ١٤٣٩/١/١ هـ	
٠	٣٧٠٥	٠	٣٧٠٥	برنامج المعلم المقيم
٣١٥٧٥	٠	٠	٣١٥٧٥	برنامج بصائر
٤٠١٨٠	٠	٠	٤٠١٨٠	برنامج التمس علماً
٤٧٠٠	٠	٠	٤٧٠٠	برنامج قيس من الهدى النبوي
٢٠٠٠٠	٠	٠	٢٠٠٠٠	برنامج يدعون للخير
٥١٦٠٠	٠	٠	٥١٦٠٠	برنامج التأصيل العلمي
٠	٢٦٦٦١	٠	٢٦٦٦١	تبرعات لاجور وكفالة الدعاه
٥٠٠٠٠	٠	٠	٥٠٠٠٠	برنامج المهارات الحياتية للطلاب
١٢٢٣٠٦	٢٤٨٩٤	١٤٧٢٠٠	٠	برامج المصلى ومعلم الناس الخير وجيل القرآن من مؤسسة الجميع
٣٨٢٩٥	١٣٨٣٠	٥٢١٢٥	٠	برنامج المعلم المقيم من مؤسسة الشاوي الخيرية
٤٢٥٧٥	٥٧٠٢٥	٩٩٦٠٠	٠	اجور وراتب الدعاه من مؤسسة الجميع
٦١٠٥٠	٠	٦١٠٥٠	٠	فقهني في ديني من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٦٦٢٠	١١٣٨٠	٤٨٠٠٠	٠	برنامج بصمة قائد من مؤسسة الجميع
٢٠٠٠٠	٠	٢٠٠٠٠	٠	برنامج افطار صائم من مؤسسة الجميع
٥٢٨٠٠	٠	٥٢٨٠٠	٠	برنامج بصيرة للجاليات من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢١٢٥	٣٢٨٧٥	٤٥٠٠٠	٠	برنامج الدورات الاولى من اوقاف الضويان
٧٣٠٠٠	٠	٧٣٠٠٠	٠	برنامج المعلم المقيم من مؤسسة الجميع
٦٥٦٨٢٦	١٧٠٣٧٠	٥٩٨٧٧٥	٢٢٨٤٢١	الإجمالي

٢/٨ : صافي أصول الأوقاف :

عام ١٤٣٩ هـ				البيان
الرصيد في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ١٤٣٩/١/١ هـ	
١١٥٢١٤	٠	٣٣٩١	١١١٨٢٣	تبرعات الوقف الخيري
١١٥٢١٤	٠	٣٣٩١	١١١٨٢٣	الإجمالي

(١٢)

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

إيضاح رقم (٩) تبرعات واستقطاعات نقدية :

البيان	عام ١٤٣٩ هـ				عام ١٤٣٨ هـ
	تبرعات غير المقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الإجمالي بالريال	ريال سعودي
برامج المصلى ومعلم الناس الخير وجيل القرآن من مؤسسة الجميع	—	١٤٧٢٠٠	—	١٤٧٢٠٠	—
برنامج المعلم المقيم من مؤسسة الشاوي الخيرية	—	٥٢١٢٥	—	٥٢١٢٥	—
اجور وراتب الدعاة من مؤسسة الجميع	—	٩٩٦٠٠	—	٩٩٦٠٠	—
برنامج فقهي في ديني من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	—	٦١٠٥٠	—	٦١٠٥٠	—
برنامج بصفة قائد من مؤسسة الجميع	—	٤٨٠٠٠	—	٤٨٠٠٠	—
برنامج افطار صائم من مؤسسة الجميع	—	٢٠٠٠٠	—	٢٠٠٠٠	—
برنامج بصيرة من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	—	٥٢٨٠٠	—	٥٢٨٠٠	—
برنامج الدورات الاولى من اوقاف الضويان	—	٤٥٠٠٠	—	٤٥٠٠٠	—
برنامج المعلم المقيم من مؤسسة الجميع	—	٧٣٠٠٠	—	٧٣٠٠٠	—
برنامج قيس من الهدى النبوي	—	٠	—	٠	٤٩٥٠٠
برنامج يدعون للخير	—	٠	—	٠	٢٠٠٠٠
برنامج التأصيل العلمي	—	٠	—	٠	٥١٦٠٠
تبرعات لاجور وكفالة الدعاة	—	٠	—	٠	٩٩٦٠٠
برامج الجاليات	—	٠	—	٠	٣٤٠٠٠
برنامج المهارات الحياتية للطلاب	—	٠	—	٠	٥٠٠٠٠
برنامج تأهيل الداعيات	—	٠	—	٠	١٦٠٠٠
تبرعات عامة	٥٦٥١٦	٠	—	٥٦٥١٦	١٠٧٦٥٤
الرصيد في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	٥٦٥١٦	٥٩٨٧٧٥	—	٦٥٥٢٩١	٤٢٨٣٥٤

إيضاح رقم (١٠) إيرادات ايجارات :

عام ١٤٣٩ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
هـ	ريال		هـ	ريال
—	٥٣٣٣٣٤	ايجار الوقف الخيري	—	٤٩٩٩٩٤
—	٤٦٦٦٧	ايجار مبني وأرض وتبشة	—	٤٦٦٦٦
—	٥٨٠٠٠١		—	٥٤٦٦٦٠

المكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

إيضاح رقم (١١) مصروفات الأنشطة والبرامج :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٨٩٤٨٩	-	أجور وبدلات دعاة	٨٣٦٨٦	-
٨٥٩٨٨	-	شعبة الجاليات	١٩٦١٣٣	-
١٩٣٠٠	-	الدورات الاولى والمحاضرات	٣٢٨٧٥	-
٠	-	برنامج المصلى المتنقل	٨٨٩٤	-
٠	-	برنامج جيل القرآن	١٦٠٠٠	-
٤٦٠٠	-	دورات ومحاضرات	٠	-
٠	-	برنامج بصمة قائد	١١٣٨٠	-
٥٠٠٠	-	البرامج الدعوية	٤٩٦٨	-
٢٦٠٠٠	-	برامج الشباب	٠	-
٢٤٤٦	-	زيارات متابعة المسلمين الجدد	٠	-
٣٤٢٠٠	-	إيجارات سكن الدعاة	٩٠٠٠	-
٤٤٨٠٠	-	برنامج قبس من الهدى	٠	-
١٧٥٠٠	-	اللجنة التنسيقية	٠	-
٥٠٠٠٠	-	برامج المرأة	٤٦٢٧٨	-
٥٧٧٥	-	برنامج المعلم المقيم	١٧٥٣٥	-
٣٩٠٠٠	-	برنامج تأهيل الداعيات	٠	-
٤٢٤٠٩٨	-	الإجمالي	٤٢٦٧٤٩	-

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

إيضاح رقم (١٢) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٠٦٣١	-	تأمينات وتأمين طبي	١٠٢٩١	٨٣
٢٣٤٧١	-	محروقات وصيانة سيارات	٤٩٧٠٤	-
٧٦٥٠	-	هاتف وكهرباء	٧٩٤١	١٧
١١٧٢٢	-	نظافة وصيانة	٧٧٨٢	-
٠	-	مصروفات بريد	٢٦٦	-
٢٤٤٤٢	-	مصروفات نقل وتحميل وتنزيل	١٠٧٧٣	-
٣٦٤٠	-	ضيافة	٤٦١٤	-
٥٠٠	-	رسوم واشتراقات	١٤٠٠	-
٢٦٠١٥	-	إقامات	٦١٦٨٤	-
٧٠٠٠	-	أتعاب محاسبية	٤٢٠٠	-
٤٤٩٣	-	أدوات مكتبية ومطبوعات	٨٠١٠	-
٤٠٠٠٠	-	إيجارات	٣٠٠٠٠	-
٣٦٠٠٠	-	بدل سكن	٣٣٠٠٠	-
١٤٣٦٠	-	تذاكر سفر وانتقالات	١١٢٦	-
٢٠٩٩٢٤	-	الإجمالي	٢٣٠٧٩٢	-

م ٨٠٣١٤

