

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
وتقرير مراجعي الحسابات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالعبادة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات .
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
١٣- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .

تقرير المراجع المستقل إلى السادة :
 المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
 (بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة - بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد - "المكتب"، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كم في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم بيان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا.

مسؤوليات إدارة المكتب حول القوائم المالية

إدارة المكتب مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة المكتب ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة المكتب مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لإيقاف أعمال المكتب، أو ليس هناك بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن إدارة المكتب مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في المكتب.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تكمّن أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والقناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول، منفردة أو مجتمعة، أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة :
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة (تتمة)
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)
وكجزء من المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمكتب.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي نفذتها إدارة المكتب.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام إدارة المكتب لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، سواء كان هناك عدم تيقن جوهري قائم يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وفيما إذا استنتجنا بأن هناك عدم تيقن جوهري قائم، فعلينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. نقوم استنتاجاتنا على أساس أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، إلا إن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن الاستمرار في أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية.
 - التقييم العام للعرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- إننا نقوم بإبلاغ إدارة المكتب - من بين أمور أخرى - عن نطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك مواطن الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء مراجعتنا.

عن / شركة سندي وبترجي
مازن محمد بترجي
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (٢١٧)



مكة المكرمة في: ٠٨ صفر ١٤٤٠هـ
الموافق: ١٧ أكتوبر ٢٠١٨م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
قائمة المركز المالي
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الموجودات
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨هـ	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣,٦٦٢,٦٣٦	٨,٢٥٤,١١٧	٤	النقد وما في حكمه
١,٣٠٣,٩٩٩	-	٥	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٤,٩٦٦,٦٣٥	٨,٢٥٤,١١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٢,٧٧٢,٢٤٧	٢,٥١٥,٣٠١	٦	ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٥٨٦,٣٨٤	٥,٥٨٩,٨٣٩	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٣٥٨,٦٣١	٨,١٠٥,١٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١,٣٢٥,٢٦٦	١٦,٣٥٩,٢٥٧		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات ومال المكتب</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٥٥٠,٨١٧	٦٩٩,٠١٣	٨	ذمم دائنة ومستحقات
٥٥٠,٨١٧	٦٩٩,٠١٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>مال المكتب</u>
١٠,٧٧٤,٤٤٩	١٥,٦٦٠,٢٤٤		فائض الإيراد المتراكم
١٠,٧٧٤,٤٤٩	١٥,٦٦٠,٢٤٤		إجمالي مال المكتب
١١,٣٢٥,٢٦٦	١٦,٣٥٩,٢٥٧		إجمالي المطلوبات ومال المكتب

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
تبرعات	٩	٢٥٨,٥٢٦	٧,١٧٦,٢٣٠	٧,٤٣٤,٧٥٦	٥,٣٩٤,٦٥١
يخصم					
منصرف من التبرعات	١٠	-	(١,٥٣٧,٣٤٣)	(١,٥٣٧,٣٤٣)	(٢,٨٨٤,١٢٦)
يخصم					
مصرفات عمومية وإدارية	١١	-	(٧٤٨,٧٠٤)	(٧٤٨,٧٠٤)	(١,٠٤٩,١٣٢)
إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات		(٢٦٢,٩١٤)	-	(٢٦٢,٩١٤)	(٣٠٨,٠٧١)
فائض الإيراد		(٤,٣٨٨)	٤,٨٩٠,١٨٣	٤,٨٨٥,٧٩٥	١,١٥٣,٣٢٢
فائض الإيراد المتراكم					
الرصيد في بداية السنة		٢,٥٧٧,٠٩٤	٨,١٩٧,٣٥٥	١٠,٧٧٤,٤٤٩	٩,٦٢١,١٢٧
فائض الإيراد		(٤,٣٨٨)	٤,٨٩٠,١٨٣	٤,٨٨٥,٧٩٥	١,١٥٣,٣٢٢
الرصيد في نهاية السنة		٢,٥٧٢,٧٠٦	١٣,٠٨٧,٥٣٨	١٥,٦٦٠,٢٤٤	١٠,٧٧٤,٤٤٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
قائمة التدفقات النقدية
ريال سعودي

للسنة المنتهية في		البيان
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨هـ	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,١٥٣,٣٢٢	٤,٨٨٥,٧٩٥	فائض الإيراد
٣٠٨,٠٧١	٢٦٢,٩١٤	تعديلات فائض الإيراد مع صافي النقد
-	٢٥,٧٠٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
		خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٠١٠,٠١١)	١,٣٠٣,٩٩٩	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٣٢١,١٨٩	١٤٨,١٩٦	ذمم دائنة ومستحقات
٧٧٢,٥٧١	٦,٦٢٦,٦٠٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٨٦,٨٥٠)	(٣٤,٦٢٣)	مدفوعات لشراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	٢,٩٥٠	نقد مستلم من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٥٨٦,٣٨٤)	(٢,٠٠٣,٤٥٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٦,٨٥٠)	(٢,٠٣٥,١٢٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢,٩٠٠,٦٦٣)	٤,٥٩١,٤٨١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٥٦٣,٢٩٩	٣,٦٦٢,٦٣٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٦٦٢,٦٣٦	٨,٢٥٤,١١٧	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة

(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ

ريال سعودي

١- عام :

أنشئ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة (تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد) بناء على موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ٢٠١/٤٨ وتاريخ ٢٥ جمادي الآخرة ١٤٣٤هـ .

٢- النشاط :

يتمثل نشاط المكتب في دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمر دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويتبع المكتب مبدأ الإستحقاق في تسجيل إيراداته ومصروفاته فيما عدا التبرعات على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

النقد وما في حكمه :

يتمثل في النقد بالصدوق والحسابات الجارية لدى البنوك .

الدينون التجاريون :

تظهر أرصدة الدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المكتب من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين ، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، والآلات ومعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضي المملوكة حيث تظهر بالتكلفة و يجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي :

البيان نسبة الاستهلاك

أثاث مكثبي ومفروشات	٪١٠
أجهزة كهربائية	٪٢٥
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٪٢٥
طابعات وفاكسات وآلات تصوير	٪٢٥
مكيفات	٪٢٥
كاميرات فيديو وتصوير	٪٢٥
سيارات	٪٢٥
مباني وبيوت جاهزة	٪٥

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة

(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ

ريال سعودي

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل . لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل المشروعات للإستخدام ، وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ ضمن بنود الموجودات غير المتداولة لحين استلامها ويتم إعادة تصنيفها فيما بعد ضمن الموجودات الثابتة .

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات المطالبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المكتب سواءاً تم إصدار فواتير بها أم لم تصدر بواسطة المورد .

إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد بمجرد إصدار سند قبض للمتبرع .

المصروفات العمومية والإدارية :

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل .

إستخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، يقوم المكتب بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة

(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
نقد بال صندوق	-	٦,٠٩٣
نقد لدى البنوك	٨,٢٥٤,١١٧	٣,٦٥٦,٥٤٣
الإجمالي	٨,٢٥٤,١١٧	٣,٦٦٢,٦٣٦

٥ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى :

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
برنامج دعاة مكة	-	١٥,١٠٩
مشروع أفاق	-	٣٢,٧٥٠
مؤسسة زاد لخدمات الحاسب الآلي	-	٢٠,٠٠٠
ذمم مدينة أخرى	-	٥٠٠,٠٠٠
عهد نقدية	-	٧١٨,٧٩٠
ذمم موظفين	-	١٧,٣٥٠
الإجمالي	-	١,٣٠٣,٩٩٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

٦- ممتلكات ، آلات ومعدات :

البيان	٠١ محرم ١٤٣٩هـ	إضافات	إستبعادات	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
التكلفة:				
أراضي	١,٩٥٠,٠٠٠	-	-	١,٩٥٠,٠٠٠
أثاث مكتبي ومفروشات	١٩٤,٠٦٦	-	(١٦,١٤٠)	١٧٧,٩٢٦
أجهزة كهربائية	٧١,٨٣٧	-	(١٢,٣٠٥)	٥٩,٥٣٢
أجهزة وبرامج حاسب ألي	١٤١,٤٨٦	٣,٣٥٨	(٢٤,٢٨٠)	١٢٠,٥٦٤
طابعات وفاكسات وآلات تصوير	٣٧,٨٠٧	-	(١٣,٥٠٠)	٢٤,٣٠٧
مكيفات	٥١,٩٥٠	٢,٦٥٠	-	٥٤,٦٠٠
كاميرات فيديو وتصوير	٤٧,٨٠١	-	-	٤٧,٨٠١
سيارات	٨٧١,٨٥٠	-	(١١٣,١٥٠)	٧٥٨,٧٠٠
مباني وبيوت جاهزة	١٣٦,٣٥٠	٢٨,٦١٥	-	١٦٤,٩٦٥
الإجمالي	٣,٥٠٣,١٤٧	٣٤,٦٢٣	(١٧٩,٣٧٥)	٣,٣٥٨,٣٩٥

الإستهلاكات المترتبة:

أثاث مكتبي ومفروشات	(٥٨,٦٨٨)	(١٧,٠٧٤)	٦,١٩٠	(٦٩,٥٧٢)
أجهزة كهربائية	(٣١,١٥٢)	(١٤,٦٥٤)	١٢,٠٢٢	(٣٣,٧٨٤)
أجهزة وبرامج حاسب ألي	(٧٨,١٩٦)	(٢٦,٧٩٥)	٢٢,٨٢٧	(٨٢,١٦٤)
طابعات وفاكسات وآلات تصوير	(٢٠,٤٥٩)	(٧,٤٨٨)	١١,٢٩٩	(١٦,٦٤٨)
مكيفات	(٣٣,٢١٩)	(٩,٠٢٦)	-	(٤٢,٢٤٥)
كاميرات فيديو وتصوير	(٢٨,٢٠٧)	(٨,٤٨١)	-	(٣٦,٦٨٨)
سيارات	(٤٦١,٨٩٢)	(١٧١,٩٩٠)	٩٨,٣٨٢	(٥٣٥,٥٠٠)
مباني وبيوت جاهزة	(١٩,٠٨٧)	(٧,٤٠٦)	-	(٢٦,٤٩٣)
الإجمالي	(٧٣٠,٩٠٠)	(٢٦٢,٩١٤)	١٥٠,٧٢٠	(٨٤٣,٠٩٤)
صافي القيمة الدفترية	٢,٧٧٢,٢٤٧			٢,٥١٥,٣٠١

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
مشروع إنشاء وقف أم القرى بمكة المكرمة	٥,٥٨٩,٨٣٩	٣,٥٨٦,٣٨٤
الإجمالي	٥,٥٨٩,٨٣٩	٣,٥٨٦,٣٨٤

٨- ذمم دائنة ومستحققات :

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
أتعاب مهنية مستحقة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
رواتب مستحقة	٣٧,٠٣٦	٦١,٦٦٠
قناة البث المباشر	-	٢,٣٨٦
برنامج العام والإدارة التشغيلية	-	٤٧,٨٥٩
أمانات للغير	-	١٧,٣٥٠
تأمين ضمان تنفيذ أعمال	٦٥٧,٩٧٧	٤١٧,٥٦٢
الإجمالي	٦٩٩,٠١٣	٥٥٠,٨١٧

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

٩ - تبرعات:

البيان

أ - غير مقيدة

تبرعات العام والادارة التشغيلية

تبرعات متنوعة

إجمالي التبرعات غير المقيدة

ب - مقيدة

تبرعات الدورات العلمية

تبرعات مكتبة طالب علم

تبرعات منارة الفوائد

تبرعات المصلى المتنقل

تبرعات الزكاة

تبرعات توعية الجاليات

تبرعات برنامج رحماء

تبرعات كفالة الداعية

تبرعات مركز الزهراء

تبرعات توزيع المصاحف

تبرعات وقف أم القرى

تبرعات الصدقة الجارية

تبرعات سفراء الصلاة

تبرعات مشروع لبيك

تبرعات البرامج النسائية

تبرعات برنامج افاق

تبرعات مشروع عمار المساجد

تبرعات برنامج النجوم

إجمالي التبرعات المقيدة

إجمالي التبرعات

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
٦٨٣,٥١٩	٢٥٨,٥٢٦
٢١,٥٠٠	-
٧٠٥,٠١٩	٢٥٨,٥٢٦
-	٢,٣٨٦
٨,٥٦٥	٥٧٣
١٤٩	-
٨,٢٠٠	٥,٠٨٩
٣٩,٢٩٣	٤٨,٨٨٥
١٥,٥٩٧	٤١,٤٦٥
٥٨١,٤٠٠	٤٦٧,٠٠٠
٦٩,٦٦٩	٧٤,٠٥٠
٢,٥٠٠	-
٧,١٣٤	١,٥٧٦,٧٨٨
٣,١٣٨,٧٢٠	٤,١٩٩,٧٣٢
٦٠٠,٢٧٦	٦٥٣,٩٦٢
٨٠	-
١٦٧,١٦٠	-
١٤,٧٩٣	٥,٩٦٤
-	٣٠٠
٦,٠٠٠	١٠٠,٠٣٦
٣٠,٠٩٦	-
٤,٦٨٩,٦٣٢	٧,١٧٦,٢٣٠
٥,٣٩٤,٦٥١	٧,٤٣٤,٧٥٦

(أ)

(ب)

(أ + ب)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

١٠- منصرف من التبرعات :

البيان

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	
٦٩٥,٥١٧	٣٧٧,٠٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٤٥,٩٩٥	مصروفات برنامج عمار المساجد
-	٢٦٧,٨٦٠	مصروفات مشروع توزيع المصاحف
-	٣٠,٠٤٥	مصروفات البرنامج الرباني
-	٢,٢٠٠	مصروفات برنامج مجالس ديوانية المعابدة
-	٢٠٠	مصروفات برنامج إترك أثراً
-	١١,٥٨٧	مصروفات برنامج الملتقي الرمضاني
-	٤,٤٤٠	مصروفات برنامج التأصيل العقدي
٩٠,٠٤٠	-	مطبوعات وكتب دعوية
٢٢٨,٦٦٨	١٣٩,٧٢١	مصروفات برنامج الحوارات المكية
٢٦,١٥٩	٤٦٠	هدايا وجوائز
٤,٨٦١	-	تذاكر سفر وانتقالات
١٥,٠٦٧	٢,٩٦١	ضيافة واعاشة وسكن فندقي وقاعات
٢٣,٧٤٣	٨,٣٦٠	محروقات وصيانة وقطع غيار
٢٥٥,٠٢٠	١,٦٠٠	كتب ومكتبات ومتون
١٨,٧٠٥	١٧,٨٥٤	مصروفات منارة الفوائد
٢,٧٤٨	١٧٣	مصروفات متنوعة
٩,٧٠٥	٣٢,١٢٦	دعاية وإعلان وبنرات استيكرات
٢,٤٥٠	٧,١٨١	تأمين سيارات
٣٠,٨٦٧	-	استراحات ورحلات
١٢,٩١٧	٧,٣٤٨	مصروفات برنامج آفاق
٦٩,١٠١	١٥,٥٣٠	مصروفات برنامج ادراك
٣٨,٩٨٨	١٤,٦١١	مصروفات علمهم امور دينهم
٣٠,٠٨٥	-	مصروفات برنامج لقاء المهتدين
١,٢٥١	-	مصروفات مشروع التحصين الفكري
١٠,٣١٨	١٠,٩٨٣	كهرباء
٧,٩٧٥	٣,٩٧١	شحن وتفرغ كتب
٧,٢٦٥	٧,٤١٦	هاتف وجوال وبريد
١,٠٤٢	-	مصروفات برنامج فذكر
٧,٥٨٠	-	وسائل وفلاشات دعوية
١,٩٠٢	-	قرطاسية ومطبوعات وأحبار
٣,٢٨٠	-	استاندات
٣٤٥,٦٤٧	٢٥٤,٠٤٥	مصروفات توعية الجاليات
١٨٧,٥٠٠	-	مصروفات مشروع سقيا مكة
٤,٤٨٤	-	مصروفات برنامج أقبل
٥,٥٣٣	-	مصروفات برنامج حفظ السنة النبوية
٢,١٣٨,٤١٨	١,٢٦٣,٧٢٧	إجمالي ما بعدة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

تابع منصرف من التبرعات :

إجمالي ما قبله		
مصرفات المعرض الدعوي	٢,٨٦٠	٢,١٣٨,٤١٨
مصرفات برنامج النور التربوي	١٥,٥١٢	١٦,٠٠٤
مصرفات مواقع الكترونية وأنترنترنت	١,٠٩٥	٥,١٥٤
مصرفات برنامج النجوم	-	٨١,٠٩٥
مصرفات برنامج صناعة التميز والتغيير في الدعوة	-	٩,٣٢٠
مصرفات مقاطع دارمية ومواد مرثيه	٨٧,٣٦٥	٣٢,٢٠٠
مصرفات قسم الدعوة النسائية	١٤٤,٢٨٤	١٣٠,٠٠٠
إيجارات	٢٢,٥٠٠	٤٢٦,٣٧٩
الإجمالي	١,٥٣٧,٣٤٣	٤٥,٥٥٦
		٢,٨٨٤,١٢٦

١١ - مصرفات عمومية وإدارية :

البيان

رواتب وأجور وما في حكمها	٥٢٦,٥٧٤	٧٠١,٥٥٥
صيانة وقطع غيار	٣٠,٩٢٣	٤٠,٨٤٨
نقل ومواصلات	-	٣,٤٨٨
وقود ومحروقات	٤,٣٢٨	٢,٨٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٩,٧١٥	٢٨,٦١٨
هاتف وجوال وبريد	١٧,٤٣٩	١٧,٨٠٠
ضيافة وتغذية	١,٨٦٥	٥,٣٣٨
دعاية وإعلان	١١,٣٩١	١٦,٤٧٢
شحن	٢,٧٢٣	١,٣٠٤
مواد نظافة	٦٤٤	١,٠٥٠
نثریات متنوعة	١,٣٧٨	١٠,٥٨٦
رسوم واشتراكات	٢,١٥٥	٢,٠٠٠
رسوم حكومية	٥٠,٥٦٠	١٩,١٠٦
كهرباء وغاز	١٤,٧١٩	١٠,٩٥٥
إيجارات	-	١٧٠,٠٠٠
مكافآت وحوافز	٧,٥١٨	-
مصرفات سيارات	١٣,٠٦٧	٩,١٦٢
خسائر بيع ممتلكات آلات ومعدات	٢٥,٧٠٥	-
أتعاب مهنية	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الإجمالي	٧٤٨,٧٠٤	١,٠٤٩,١٣٢

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

١٢ - الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للمكتب وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية .

مخاطر السعر :

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق .

مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس للمكتب تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتقييد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

١٣ - أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .