KAUDIT

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري

القصيم ـ المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع والقوائم المالية

كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري

القصيم ـ المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع والقوائم المالية

كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

تقريـر المراجـع

السـادة/ المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بإمباري **المحترمين**
القصيم ـ المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته **وبعد،،،**

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي **للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري** كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) والمعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة المكتب وإن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية،واشتملت على إجراء فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي.

رأي **مطلق:** وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل المركز المالي **للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري** كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المكتب.

حـرر في: ٢٠١٦/٠١/٠٤م
المـوافق: ١٤٣٧/٠٣/٢٤هـ

ناصر محمد عبدالله الكنهل
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٤١٠)

ناصر الكنهل محاسبون قانونيون واستشاريون
ترخيص رقم ٤١٠
Lic. No. 410
Naser AL-Kanhal Chart. Accountants & Consultants

١٥/ي/١١٥

Kingdom of Saudi Arabia - P.O.Box 240444 - Riyadh 11322 - Tel.: 920002082 Fax.: +966 11 2698080
Website: www.kaudit.com - Email:naser@kaudit.com

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

[قائمة أ]

البيـــــان	إيضاح	١٤٣٦هـ ريال سعودي
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقدية	٣	٨١٩,١٨٧
مصروفات مدفوعة مقدماً		٤,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٢٣,٦٨٧
الأصول غير المتداولة		
صافي الأصول الثابتة	٤	٢٨,٢٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٨,٢٧٧
إجمالي الأصول		٨٥١,٩٦٤
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات		
مصروفات مستحقة	٥	٨,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٨,٠٠٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة ب	٧٧٢,٢٣٨
صافي الأصول المقيدة	قائمة ب	٤٢,٣١٨
صافي أصول الأوقاف	قائمة ب	٢٩,٤٠٨
إجمالي صافي الأصول		٨٤٣,٩٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٥١,٩٦٤

ناصر الكنزل محاسب قانوني
القوائم المالية المرفقة
ترخيص ٤١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

قائمة الانشطة للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ

قائمة (ب)

البيـــــان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الايرادات					
تبرعات نقدية		٣٢٦,٩٣٨	٠	٠	٣٢٦,٩٣٨
تبرعات الزكاة		٠	٣٩,٦١٨	٠	٣٩,٦١٨
تبرعات الوقف		٠		٢٩,٤٠٨	٢٩,٤٠٨
تبرعات حج وعمرة		٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠
تبرعات مطبوعات		٠	٧٠٠	٠	٧٠٠
دعم وزارة الشؤون الإسلامية		٥٥٤,٠٠٠	٠	٠	٥٥٤,٠٠٠
مجموع الايرادات		٨٨٠,٩٣٨	٤٢,٣١٨	٢٩,٤٠٨	٩٥٢,٦٦٤
المصروفات					
مصروفات أنشطة	٦	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	٧	٣٣,٧٠٠	٠	٠	٣٣,٧٠٠
مجموع المصروفات		١٠٨,٧٠٠	٠	٠	١٠٨,٧٠٠
التغير في صافي الأصول من الانشطه المستمرة		٧٧٢,٢٣٨	٤٢,٣١٨	٢٩,٤٠٨	٨٤٣,٩٦٤
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٧٢,٢٣٨	٤٢,٣١٨	٢٩,٤٠٨	٨٤٣,٩٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[قائمة ج]

البيـــــــــان	١٤٣٦هـ ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	٨٤٣,٩٦٤
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً	(٤,٥٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة	٨,٠٠٠
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	٨٤٧,٤٦٤
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	
إضافات الأصول الثابتة	(٢٨,٢٧٧)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	**(٢٨,٢٧٧)**
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	٨١٩,١٨٧
رصيد النقدية في بداية الفترة	٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٨١٩,١٨٧

القوائم المالية المرشدة
قرطاس ٤١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- الكيان القانوني ونشاط المكتب :-

الاسم التجاري: المكتب التعاونى للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري.

الكيان القانوني: المكتب التعاونى للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بإمباري تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب تصريح ٤١٠/٤١ بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٨هـ.

النشاط: عمل وتنسيق المحاضرات والدروس و المشاركة في المناسبات ترفيهياً ودعوياً و تنشيط الدعوى بالأحياء والقرى التابعة للمكتب والتعريف بالإسلام لغير المسلمين وإقامة المخيمات والمعارض والملتقيات وتفقية الجاليات المسلمة بمنهج الكتاب والسنة وتنظيم رحلات الحج والعمرة والرعاية الشاملة للمسلم الجديد وإيجاد المادة الدعوية باللغات المختلفة

٢- السياسات المحاسبية الهامـة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المكتب هي كالتالي:

أ. العـرف المحاسبـي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

ب. الأصول الثابتـة

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

البيـــــان	النسبة	البيـــــان	النسبة
أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة كهربائية	١٥%

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الدخل.

ج. الايرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وايرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الايرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

هـ. الفترة المالية

تم استخراج القوائم المالية وفقا للسنة الهجرية وتبدأ من ١٤٣٥/٠٦/٠٨هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ.

و. عـــام

- هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية تصدر للمكتب.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

٣- النقد

البيـــــــان	١٤٣٦هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ٩٨٠٠ العام	٧٤٤,٢١١
مصرف الراجحي ٠٧٣٣ الزكاة	٣٩,٦١٨
مصرف الراجحي ٠٧٠٩ الوقف	٢٩,٤٠٨
بنك الأهلي	٣,٢٥٠
مصرف الراجحي ٠٧٢٥ الحج والعمرة	٢,٠٠٠
مصرف الراجحي ٠٧١٧ مطبوعات	٧٠٠
الإجمـــالـــي	٨١٩,١٨٧

٤- الأصول الثابتة

البيـــــــان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أثاث ومفروشات	٠	١٨,٧٧٧	٠	١٨,٧٧٧	٠	٠	٠	٠	١٨,٧٧٧
أجهزة كهربائية	٠	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٩,٥٠٠
الإجمـالـي	٠	٢٨,٢٧٧	٠	٢٨,٢٧٧	٠	٠	٠	٠	٢٨,٢٧٧

٥- مصروفات مستحقة

البيـــــــان	١٤٣٦هـ ريال سعودي
أتعاب مهنية	٥,٠٠٠
رواتب وأجور	٣,٠٠٠
الإجمـالـي	٨,٠٠٠

٦- مصروفات أنشطة

البيـــــــان	١٤٣٦هـ ريال سعودي
مطبوعات	٢١,٩٩٠
إفطار صائم	١٧,٩٦١
ضيافة	١٧,٦٦٠
مكافآة وحوافز	١٥,٠٠٠
دعاية وإعلان	٢,٠٣٩
هاتف	٣٥٠
الإجمـالـي	٧٥,٠٠٠

٧- مصروفات عمومية وإدارية

البيـــــــان	١٤٣٦هـ ريال سعودي
رواتب وأجور	١٥,٠٠٠
ايجارات	٧,٥٠٠
أتعاب مهنية	٥,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٤,٨٦٦
هاتف وانترنت	١,٣٣٤
الإجمـالـي	٣٣,٧٠٠

Kingdom of Saudi Arabia
Nozha area - Prince Muqrin St.
P.O.Box 240444 - Riyadh 11322
Tel.: 9 2 0 0 0 2 0 8 2
Fax.: +966 11 2698080
Email:naser@kaudit.com