المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر و الدخيل
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل رقم (٣٢٣/١١/١)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري
مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠
إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة
المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١)فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣)فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ – هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦)فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف ٦٤٥١٩٥٠/٦٤٥١٩٨٠(٠١٢)فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام – عمارة تركي الملا-الدور الثاني – هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧)فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

بسم الله الرحمن الرحيم

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

الفهـــرس

الموضـــــوع	الصفحة
تقرير مراجعي الحسابات	(١)
قائمة المركز المالي كما هي عليه في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	(٢)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	(٣)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	(٤)
إيضاحات حول القوائم المالية	(٥ - ١٠)

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر و الدخيل
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل رقم (١/١١/٣٢٣)

بسم الله الرحمن الرحيم
غرفة تجارية ٣٤٣٦٧٤

SAUDI GROUP FOR ACCOUNTING
& AUDITING CO.
AL-JASSER & AL-DAKHEEL
Certified Public Accountants
REG. NO. (1/11/232)

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري. المحترمين

تقرير مراجعي الحسابات (أ)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري كما هي عليه في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة بمعرفة المكتب والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري كما هو عليه في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ ونتائج نشاطة وتدفقاتة النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية في إمباري فيما يتعلق بإعداد وعرض والقوائم المالية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
ترخيص رقم (١)

التاريخ : ١٤٣٩/٠٤/٢٢هـ
الموافق : ٢٠١٧/٠١/٠٩م

دخيل بن عليّ الدخيل
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨(٠١١)فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣)فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦)فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف ٦٤٥١٩٥٠/٦٤٥١٩٨٠(٠١٢)فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧)فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الاسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١٠/٤١

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي علية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

البيـــان	الإيضاح	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
الأصـــول :-			
الأصول المتداولة :-			
النقد	(٤)	٤٠٥,٠٤٥	٨٢٦,٥١٨
ذمم مدينة		--	٢٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		**٤٠٥,٠٤٥**	**٨٥٠,٥١٨**
الأصول الثابتة (صافي)	(٥)	**٦١٨,٣٣٠**	**٤٣,٤١٠**
إجمالي الأصول		**١,٠٢٣,٣٧٥**	**٨٩٣,٩٢٨**
الالتزامات وصافي الأصول :-			
الالتزامات المتداولة :-			
المصروفات المستحقة		٤,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		**٤,٠٠٠**	**٥,٠٠٠**
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة	(ج)	٨٦٨,٦٢٤	٨٦٤,٧٥٩
صافي الأصول المقيدة		--	--
صافي الأصول الأوقاف	(ج)	١٥٠,٧٥١	٢٤,١٦٩
إجمالي صافي الأصول	(ج)	**١,٠١٩,٣٧٥**	**٨٨٨,٩٢٨**
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		**١,٠٢٣,٣٧٥**	**٨٩٣,٩٢٨**

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تعتبر جزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

البيـــان	الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات	(٦)	٢٧٠,٣٩٣	٧١,١٢٩	١٢٥,٥٨٢	٤٦٧,١٠٤	٣٧٩,٤٣٥
محررة من القيود		٧١,١٢٩	(٧١,١٢٩)	--	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٣٤١,٥٢٢**	--	**١٢٥,٥٨٢**	**٤٦٧,١٠٤**	**٣٧٩,٤٣٥**
المصروفات والخسائر :-						
البرامج والأنشطة	(٧)	٢٦٢,٦٣٣	--	--	٢٦٢,٦٣٣	٢٦١,١٤٠
المصروفات العمومية والادارية	(٨)	٦٧,٤٥٩	--	--	٦٧,٤٥٩	٦٨,٦٠٤
مصروفات إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٦,٥٦٥	--	--	٦,٥٦٥	٤,٧٢٧
إجمالي المصروفات والخسائر		**٣٣٦,٦٥٧**	--	--	**٣٣٦,٦٥٧**	**٣٣٤,٤٧١**
التغير في صافي الأصول		٤,٨٦٥	--	١٢٥,٥٨٢	١٣٠,٤٤٧	٤٤,٩٦٤
صافي التغير في بداية السنة	(ب)	٨٦٤,٧٥٩	--	٢٤,١٦٩	٨٨٨,٩٢٨	٨٤٣,٩٦٤
صافي التغير في نهاية السنة	(ب)	**٨٦٩,٦٢٤**	--	**١٤٩,٧٥١**	**١,٠١٩,٣٧٥**	**٨٨٨,٩٢٨**

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

شركة الجاسر والدخيل ومحاسبون ومراجعون قانونيون

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

البيـــان	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ ريال سعودي	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ريال سعودي
العدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :–		
التغيير في صافي الأصول	١٣٠,٤٤٧	٤٤,٩٦٤
استهلاك الأصول الثابتة	٦,٥٦٥	٤,٧٢٧
ذمم مدينة	٢٤,٠٠٠	(٢٢,٥٠٠)
المصروفات المستحقة	(١,٠٠٠)	--
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**١٦٠,٠١٢**	**٢٧,١٩١**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :–		
اضافات الأصول الثابتة	(٥٨١,٤٨٥)	(١٩,٨٦٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	**(٥٨١,٤٨٥)**	**(١٩,٨٦٠)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :–		
المحصل من تبرعات لشراء أصول أوقاف	--	--
فوائد وتوزيعات مقيدة لإعادة الاستثمار في أصول أوقاف	--	--
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	**--**	**--**
صافي التغيرفي رصيد النقدية للسنة	**(٤٢١,٤٧٣)**	**٧,٣٣١**
رصيد النقدية في بداية السنة	٨٢٦,٥١٨	٨١٩,١٨٧
رصيد النقدية في نهاية السنة	**٤٠٥,٠٤٥**	**٨٢٦,٥١٨**

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تعتبر جزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري

مسجلة في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٤١/٤١٠

إمباري – القصيم – المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

إيضاح(١): الكيان القانوني للمكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في إمباري تحت أشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب شهادة التسجيل الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد وكالة الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد ، الادارة العامة للدعوة في الداخل بالرقم ٤١/٤١٠ وبتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٨هـ .

أهداف المكتب :-

- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومهما وصحمايتها.
- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه واله وسلم ولأولى الأمر .
- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية.
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه.
- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج.
- تعميق روابط الإخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .
- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

إيضاح(٢): السياسات المحاسبية :-

(أ) تقوم اللجنة بأتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل مصروفاته و إيراداته وتحديد نتائج نشاطها .

(ب) تتبع اللجنة مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

(أ) تقوم المؤسسة بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية .

(ج) يتم احتساب الاستهلاك على أساس التكلفة التاريخية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وعلى أساس أعمارها التقديرية ونسب الاستهلاك التالية :-

الأصول	الأثاث والمفروشات	الأجهزة الكهربائية	لوحات
النسبة	١٠ %	%١٥	%١٥

(د) تم إعداد القوائم المالية حسب معايير المنشأة غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين .

إيضاح(٣): عـــــام :-

(أ) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .

(ب) تم تقريب الهللات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

(ج) الحسابات تغطى السنة من ١٤٣٨/٠١/٠١هـ حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ .

(د) الارصدة الافتتاحية معتمدة من قبل مكتب مراجعة اخر .

(هـ) تم تعديل بعض بنود الميزانية لتتوافق مع العام الحالي .

إيضاح(٤): النقد لدى البنوك :-

البيـــان	١٤٣٨هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي حـ ٧٩٨٠٠	٢٥٥,٨٤٨	٣٩٢,٣٥٠
مصرف الراجحي حـ ٨٠٧٠٩	١	٥٣,٥٧٧
مصرف الراجحي حـ ٨٠٧٣٣	--	٨٢,٩٠٠
مصرف الراجحي حـ ٨٠٧٢٥	--	٢٥,٠٢٤
مصرف الراجحي حـ ٨٠٧١٧	--	١,٠٠٠
البنك الاهلي حـ ٠٠٠١٠١	١٤٩,١٩٦	٢٧١,٦٦٧
المجموع	٤٠٥,٠٤٥	٨٢٦,٥١٨

إيضاح(٥): الأصول الثابتة وإستهلاكاتها المتراكمة :-

البيـــان	الأراضي ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	اجهزة كهربائية ريال سعودي	لوحات ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التكلفة :-					
تكلفة الأصول في ١٤٣٨/٠١/٠١هـ	--	٢٦,٥٧٧	١٧,٠١٠	٤,٥٥٠	٤٨,١٣٧
يضاف : الإضافات	٥٧٧,٠٠٠	--	٤,٤٨٥	--	٥٨١,٤٨٥
تكلفة الأصول في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	**٥٧٧,٠٠٠**	**٢٦,٥٧٧**	**٢١,٤٩٥**	**٤,٥٥٠**	**٦٢٩,٦٢٢**
الإســـتهلاكات :-					
مجمع الاستهلاك في ١٤٣٨/٠١/٠١هـ	--	٢,٥٩٣	١,٤٥١	٦٨٣	٤,٧٢٧
يضاف : استهلاك العام	--	٢,٦٥٨	٣,٢٢٤	٦٨٣	٦,٥٦٥
مجمع الاستهلاك في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	**--**	**٥,٢٥١**	**٤,٦٧٥**	**١,٣٦٦**	**١١,٢٩٢**
صافي قيمة الأصول الثابتة ١٤٣٨هـ	**٥٧٧,٠٠٠**	**٢١,٣٢٦**	**١٦,٨٢٠**	**٣,١٨٤**	**٦١٨,٣٣٠**
صافي قيمة الأصول الثابتة ١٤٣٧هـ	**--**	**٢٣,٩٨٤**	**١٥,٥٥٩**	**٣,٨٦٧**	**٤٣,٤١٠**
نسبة الاستـــهلاك	--	% ١٠	% ١٥	%١٥	

الجاسر والدخيل

إيضاح(٦) : التبرعات :-

البيـــان	١٤٣٨هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي
تبرعات عامة	٢٢٧,٩٨٨	٢٨٨,٦٦١
تبرعات الزكاة	٥٣,٢٧١	٤٣,٢٨١
تبرعات مطبوعات	٨٠	٣٠٠
تبرعات الوقف	١٢٥,٥٨٢	٢٤,١٦٩
تبرعات الحج والعمرة	١٧,٧٧٨	٢٣,٠٢٤
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي	٤٢,٤٠٥	--
المجمـــوع	**٤٦٧,١٠٤**	**٣٧٩,٤٣٥**

إيضاح(٧) : مصروفات الانشطة :-

البيـــان	١٤٣٨هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي
مكافاة وحوافز	--	٥٦,٥٥٠
هاتف ومطبوعات	--	٢٠,١٠٨
افطار صائم	٣٦,٠٠٠	١٤,٧٥٠
الوجبات	--	٢٦,٧٠٥
الاعلان	٣٦,٠٢٠	٥٠,٦٣١
انشطة وملتقيات دعوية	٤,٤٧٥	٩٢,٣٩٦
ملتقي رائدات الغد	٤٠,٨٧٠	--
سقيا المصلين	٨,٥٦٨	--
التأصيل العلمي للمراءة	١٠٦,٧٠٠	--
كسوة الشتاء	٣٠,٠٠٠	--
المجمـــوع	**٢٦٢,٦٣٣**	**٢٦١,١٤٠**

إيضاح(٨) : المصروفات العمومية والادارية :-

البيـــان	١٤٣٨هـ ريال سعودي	١٤٣٧هـ ريال سعودي
رواتب واجور	٣٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
ايجارات	٢١,٠٠٠	١٩,٥٠٠
اتعاب مهنية	٤,٠٠٠	٥,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٥,٧٠٠	٤,٤٦٢
كهرباء وهاتف ونت	٣,٠٢٠	٣,٠٤٢
متنوعة	٣,٧٣٩	١,٦٠٠
المجمـــوع	**٦٧,٤٥٩**	**٦٨,٦٠٤**