

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران

منشأة غير هادفة للربح

الظهران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
منشأة غير هادفة للربح
الظهران - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران - منشأة غير هادفة للربح (المكتب) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (١٠) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا بإستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل: تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- ١- تم تقييم الأراضي والمباني من قبل إدارة الجمعية .
- ٢- لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة .

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 جمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران للعام ١٤٤١هـ

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

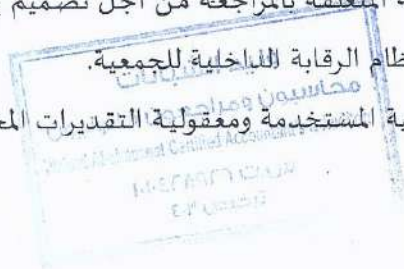
مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملانم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن نواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

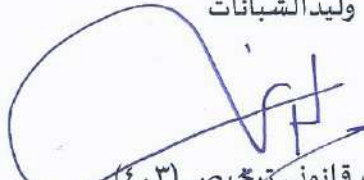
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران للعام ١٤٤١ هـ

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران - منشأة غير هادفة للربح ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٦/١١ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠١/٢٤ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران

منشأة غير هادفة للربح

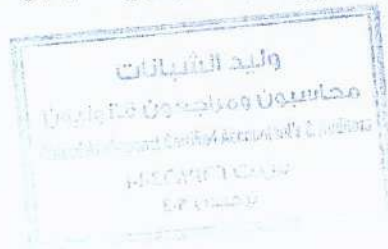
قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

كما في

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٤,٤٥٥,٥٠٠	٤,٢٦٧,٢٠٢	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٤,٤٥٥,٥٠٠	٤,٢٦٧,٢٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣٩,٥٠٨	٤٤,٦٤٦	٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٦٦٧,٧٥٩	٩٨٤,٤٩٨	٦	النقد وما في حكمها
٧٠٧,٢٦٧	١,٠٢٩,١٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥,١٦٢,٧٦٧	٥,٢٩٦,٣٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات متداولة
٤٥,٢١١	٠	٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٥,٢١١	٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الموجودات
٤٤٢,٠٦٠	٣٦٨,٥٤٩		صافي أصول غير مقيدة
٧٦٨,٠١١	٤١٧,١٥٢		صافي أصول مقيدة
٣,٩٠٧,٤٨٥	٤,٥١٠,٦٤٥		صافي أصول الأوقاف
٥,١١٧,٥٥٦	٥,٢٩٦,٣٤٦		اجمالي صافي الموجودات
٥,١٦٢,٧٦٧	٥,٢٩٦,٣٤٦		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران

منشأة غير هادفة للربح

قائمة الأنشطة

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٦١٧,٨٥٦	٢٨,٧٠٤	.	.	٢٨,٧٠٤	إيرادات تبرع عام
٣١,٢٠٠	٣٨٦,٨٧٥	.	.	٣٨٦,٨٧٥	إيرادات مشاريع الإدارة
٥٥,٢٠٢	٦٦,٣٧٦	.	.	٦٦,٣٧٦	إيرادات إستقطاع
١٦٠,٠١٤	٥٥,٦٤٤	.	.	٥٥,٦٤٤	إيرادات تحويلات
١٢,٠٠٠	.	.	.	.	إيراد مسجد الأبرار
٣٣,٣٩٠	٣٥,٤١١	.	٣٥,٤١١	.	إيرادات القسم النسائي
٤٧٨,١٣١	١٢٣	.	١٢٣	.	إيرادات الإفطار
٤٤,١٣٥	.	.	.	.	إيرادات كفاله حاج
١٤١,٧٤١	٢٥,٥٠١	.	٢٥,٥٠١	.	إيرادات زكاة
٣,١٠٥	٣٧٥	.	٣٧٥	.	إيرادات تبرع طباعه كتب
١٠,٠٩٠	٢,٤٨٥	٢,٤٨٥	.	.	إيرادات وقف مصحف
٨٨٠	٥٦١,٠٩٤	٥٦١,٠٩٤	.	.	إيرادات الوقف الدعوى
٦٤,٥٣٤	٩٤,٥٣٣	.	.	٩٤,٥٣٣	إيرادات صدقة جارية
٣,٧٩٠	٣,٧١٩	.	٣,٧١٩	.	إيرادات إعانة مسلم
٣,٢٠٠	١٠٠	.	١٠٠	.	إيرادات حقيبة مسلم
٩,٧٧٥	١٤,٩٥٨	.	١٤,٩٥٨	.	إيرادات تبرع كفاله داعية
٤٩,٩٢٢	١٩,٩٥٥	١٩,٩٥٥	.	.	إيرادات وقف التوحيد
٥,٩٧٩	١٦,٣٨٥	١٦,٣٨٥	.	.	إيرادات وقف الوالدين
١٣,٨٧٥	٤٣,٨٢٣	.	٤٣,٨٢٣	.	إيرادات حج وعمرة
٣٠٦,٧٨٠	٢٣٣,٠٣٩	٢٣٣,٠٣٩	.	.	إيرادات عمارة الوقف
٧٠٠	١٩٥	.	١٩٥	.	متنوعه
٢,٠٥١,٣٤١	١,٥٨٩,٢٩٥	٨٣٢,٩٥٨	١٢٤,٢٠٥	٦٣٢,١٣٢	إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
(٩٩٠,٨٩٦)	(٧٠٤,٨٦٢)	(٢٢٩,٧٩٨)	(٤٧٥,٠٦٤)	.	٨ تكاليف الأنشطة
(٧٨٩,٠١٥)	(٥١٧,٣٤٥)	.	.	(٥١٧,٣٤٥)	٩ المصروفات العمومية والإدارية
(٢١٧,٩٨٩)	(١٨٨,٢٩٨)	.	.	(١٨٨,٢٩٨)	٤ إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٨,١٦٠	.	.	.	.	تسويات سنوات سابقة
(١,٨٨٩,٧٤٠)	(١,٤١٠,٥٠٥)	(٢٢٩,٧٩٨)	(٤٧٥,٠٦٤)	(٧٠٥,٦٤٣)	إجمالي المصروفات والتكاليف
١٦١,٦٠١	١٧٨,٧٩٠	٦٠٣,١٦٠	(٣٥٠,٨٥٩)	(٧٣,٥١١)	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٤,٩٥٥,٩٥٥	٥,١١٧,٥٥٦	٣,٩٠٧,٤٨٥	٧٦٨,٠١١	٤٤٢,٠٦٠	صافي الموجودات في بداية العام
٥,١١٧,٥٥٦	٥,٢٩٦,٣٤٦	٤,٥١٠,٦٤٥	٤١٧,١٥٢	٣٦٨,٥٤٩	صافي الموجودات في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
منشأة غير هادفة للربح
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦١,٦٠١	١٧٨,٧٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		التغير في صافي الموجودات
		تعديلات للبنود غير النقدية
٢١٧,٩٨٩	١٨٨,٢٩٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
(١٠٨,١٦٠)	.	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٠,٠٠٨)	(٥,١٣٨)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٥,٢١١	(٤٥,٢١١)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨٦,٦٣٣	٣١٦,٧٣٩	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٨٦,٦٣٣	٣١٦,٧٣٩	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٣٨١,١٢٦	٦٦٧,٧٥٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٦٧,٧٥٩	٩٨٤,٤٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
منشأة غير هادفة للربح
الظهران - المملكة العربية السعودية

إيضاح (١) : نبذة عن جمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران ، هي منشأة غير هادفة للربح مسجل بموجب خطاب وموافقة الرئيس العام لإدارات البحوث والافتاء والدعوة والإرشاد رقم ٢٠٨٥/١ بتاريخ ٢٠٨٥/٠٢/٠٨/١٤هـ وشهادة تسجيل رقم ٧/٥٠١ بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١٨هـ صادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ووفقاً لللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

ب. الغرض :

- ❖ دعوة غير المسلمين الى الاسلام .
- ❖ نشر العقيدة الاسلامية بين الوافدين .
- ❖ توعية الجاليات المسلمة بامور دينهم .
- ❖ متابعة ورعاية وتعليم المسلمين الجدد في المملكة وبعد عودتهم لبلادهم .
- ❖ اقامة المحاضرات وترجمة وطباعة الكتب وتوزيع الاشرطة لعموم الجاليات .
- ❖ تعليم وترجمة اللغة العربية للوافدين .

ج. السنة المالية :

ان السنة المالية للمكتب تبدأ من ١ محرم وتنتهي بنهاية ذوالحجة من كل عام هجري .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
منشأة غير هادفة للربح
الظهران - المملكة العربية السعودية

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات، وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

-	أراضي
٢٠	المباني
٥	السيارات
٥	الأثاث والمفروشات

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
منشأة غير هادفة للربح
الظهران - المملكة العربية السعودية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة:

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيزادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

إيضاح (٣) : تم إعادة تبويب ارقام العام السابق لتتماشي مع ارقام العام الحالي .

المكتب التعاوني للسمعة والإرشاد وتوعية الجماهير بالظهران

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

الإجمالي	اثاث و تجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٧٧,٥٨٧	٥٢١,٦١٦	٢٣٠,٣٠٠	٣,٦٤٠,٦٧١	١,٣٨٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
.	.	.	.	.	الإضافات خلال العام
٥,٧٧٧,٥٨٧	٥٢١,٦١٦	٢٣٠,٣٠٠	٣,٦٤٠,٦٧١	١,٣٨٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
					الإستهلاك
١,٣٢٢,٠٨٧	٥١٥,٣٥٢	٢٣٠,٢٩٥	٥٧٦,٤٤٠	.	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١٨٨,٢٩٨	٦,٣٦٤	.	١٨٢,٠٣٤	.	إستهلاك السنة
١,٥١٠,٣٨٥	٥٢١,٦١٦	٢٣٠,٢٩٥	٧٥٨,٤٧٤	.	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
٤,٢٦٧,٢٠٢	.	٥	٢,٨٨٢,١٩٧	١,٣٨٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤,٤٥٥,٥٠٠	٦,٣٦٤	٥	٣,٠٦٤,٢٣١	١,٣٨٥,٠٠٠	في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
					في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
 منشأة غير هادفة للربح
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

إيضاح (٥) الأرصدة المدينة الأخرى :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٠٠	٩,٥٠٠	سلف موظفين
٣١,٠٠٨	٣٥,١٤٦	عهد موظفين
٣٩,٥٠٨	٤٤,٦٤٦	الإجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٤١	٢٩	النقد بالصندوق
١٢,٤٦٨	١٤,٨٦٩	بنك الرياض
١٨٠,٤١٨	٢٣٩,٦٩٥	بنك الجزيرة
٢٨٨,٦٣٠	٧١١,٨٠٤	مصرف الراجحي
١٨,١١٦	٢,٣٠٢	بنك البلاد
١٢,٩٥٣	١٢,٩٥٣	بنك الإنماء
١٥١,٦٦٣	٢,٢٢٦	البنك الأهلي التجاري
١٧٠	٦٢٠	بنك سامبا
٦٦٧,٧٥٩	٩٨٤,٤٩٨	الإجمالي

إيضاح (٧) الأرصدة الدائنة الأخرى :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٢١١	٠	رواتب واجور مستحقة
٤٥,٢١١	٠	الإجمالي

ايضاح (٨) مصروفات الأنشطة الدعوية :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٠١٠	١٤٤,٣٩٠	مصروفات دعائية و مسابقات
٣٩٩,٣٤٩	٠	مصروفات إقطار صائم
٤٦,١٢٠	٨,٤٩٩	مصروفات كفاله حج و معتمر
٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات زكاة
٤٠٠	٩٤٥	مصروفات محاضرات و ندوات
٩,٧٢٢	٠	مصروفات المسلم الجديد
٨٢,٢٣٣	٥٠,١٥٥	مصاريف إدارة الجاليات
١٢٤,١٨٨	١٩٣,٠٠٣	مصروفات القسم النسائي
١٠٦,٣٤٤	٢٢٩,٧٩٨	مصاريف وقف
٩٨,١٤٠	٣٠,٥٢٩	كفالة و ضيافته دعاء
٥٠٠	٠	مصروفات شراء كتب
٤٦,٥٢٩	١٨,٧١٢	مصروفات طباعه كتب و مطبوعات دعوية
٨,٦٥٥	٢٦,٨٣١	مصروفات العلاقات العامه
٦,٤٤٠	٠	مصروفات مسابقات و اليوم المفتوح
٣٩,٢٦٦	٠	مصروفات الدعوة والإرشاد
٩٩٠,٨٩٦	٧٠٤,٨٦٢	الإجمالي

إيضاح (٩) المصروفات العمومية والإدارية :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٣,٤١٩	٣٩١,٨٠٤	رواتب واجور وما في حكمها
١٢,٥٧٢	٦,٩٤٧	هاتف و بريد و إنترنت
٥,٨٤٢	٤,٨٥٥	ضيافة ونظافة
٦٢,١٢١	٣٦,٢٦٧	صيانة مباني
٤٦,٩٢٠	١٤,٢٩٩	محروقات وصيانة سيارات
٢,٨٧١	٠	قرطاسية و مطبوعات
١١,١٧٤	٦,١٤٤	بدل أجازات وتذاكر سفر
١٢,٢٩٤	٥,٤٤٨	بدل سكن
٥٤,٧٦٠	٤٤,٧٣٤	مصاريف حكومية
٧,٠٤٢	٦,٨٤٧	متنوعه
٧٨٩,٠١٥	٥١٧,٣٤٥	الإجمالي

إيضاح (١٠) تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠/٠١/٢٠٢١ م