

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١م**

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم " أساس الرأي المتحفظ " الوارد في تقريرنا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح .

أساس الرأي المتحفظ :-

- لم تصلنا مصادقة مصرف الراجحي وبنك البلاد ولكن اطلعنا على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي .

- إدارة المكتب تقوم باحتساب وصرف مكافأة نهاية الخدمة للعاملين عند قيامهم بالإجازات السنوية ، إلا أنه لم يتم تكوين المخصص المتعلق بالفترة منذ قيام العاملين بإجازاتهم وحتى تاريخ المركز المالي .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في " قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ .

لفت انتباه :-

نود لفت الانتباه وحسب الإفصاحات الواردة في القوائم المالية إلى ما يلي :-

- الإفصاح الوارد في الإيضاح رقم (١) فقرة " الكيان القانوني " فقد أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني .

- الإفصاح الوارد بالإيضاح رقم ٢/٢ فقد تم تعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي ، حيث بدأت الفترة المالية الحالية من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١م على أن تكون السنة المالية بعد ذلك إثني عشر شهراً ميلادياً ، بناءً على تعليمات الجهات المختصة .

- الإفصاح الوارد بالإيضاح رقم ١١/٢ فقد تم تعديل اسم المكتب من المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز وذلك بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٥٧٢ الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٠٦م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المكتب .

عاصم بن عبد الله اللهيان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤هـ

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى ، سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي :-

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة .

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى ، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ...

عاصم بن عبد الله اللحيدان

ع

محاسب قانوني ترخيص ٦٩٩

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٦٩٩
في ١٤٤١/٦/٢٤هـ

التاريخ : ٢٠٢١/٠٢/٢٣م

الموافق : ١٤٤٢/٠٧/١١هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي
قائمة (أ)
في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م	الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة
إيضاح	ريال	ريال
<u>الأصول :-</u>		
<u>الأصول المتداولة :-</u>		
النقد وما يعادله	(٣) ٢,٤٧٩,١٩٢	٢,٢٣٤,٩٤٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٤) ٥,٧٥٠	٣,٥٧٥
إجمالي الأصول المتداولة	٢,٤٨٤,٩٤٢	٢,٢٣٨,٥٢٢
<u>الأصول غير المتداولة :-</u>		
صافي ممتلكات ومعدات	(٥) ٤١,٦٢٥	٦٣,٢٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة	٤١,٦٢٥	٦٣,٢٣٣
إجمالي الأصول	٢,٥٢٦,٥٦٧	٢,٣٠١,٧٥٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>		
<u>الالتزامات المتداولة :-</u>		
مصروفات مستحقة	(٦) ٩,٣٣٢	١٦,٠٤٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٩,٣٣٢	١٦,٠٤٥
<u>صافي الأصول :-</u>		
صافي الأصول غير المقيدة	٢٧٣,٢١١	٦٠٢,٠٠٦
صافي الأصول المقيدة	٢,٢٤٤,٠٢٤	١,٦٨٣,٧٠٤
إجمالي صافي الأصول	٢,٥١٧,٢٣٥	٢,٢٨٥,٧١٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢,٥٢٦,٥٦٧	٢,٣٠١,٧٥٥
قائمة (ب)		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ١٤٤١/٠١/٠١ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإجمالي	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
الفترة من ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٢٩ هـ	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		
ريال	ريال	ريال	ريال		
١١,٨٢٤	٦٧,٠٨١	.	٦٧,٠٨١		الإيرادات والمكاسب :-
٧,٥٠٠	.	.	.		التبرعات النقدية
٢٤٠,٨٧٨	٢٨٤,٣٣٦	٢٨٤,٣٣٦	.		تبرعات خدمية
٩٢,٨٧٤	١٣٢,٢٧٥	١٣٢,٢٧٥	.		إيرادات مشروع الملابس المستعملة
٣٥,٨٠٠	.	.	.		إيرادات تبرعات نماء الخير
٦٧,١٦٠	.	.	.		إيرادات تبرعات للحج و العمرة
٣٠٣,١٢٢	٣٣٥,٨٤٢	٣٣٥,٨٤٢	.		إيرادات تبرعات لتحفيظ القرآن ودعم الدعاة والدورات
٢٠٠	.	.	.		إيرادات تبرعات مخصصة للزكاة والصدقات
٧٥٩,٣٥٨	٨١٩,٥٣٤	٧٥٢,٤٥٣	٦٧,٠٨١		إيرادات تبرعات المطبوعات
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					يخصم / المصروفات والخسائر :-
٧١,٣٠٠	١١,٣٠٠	١١,٣٠٠	.		تكاليف رحلة العمرة والحج
١٠٨,٠٦١	١٣٦,١١٠	١٣٦,١١٠	.		الزكاة والصدقات والإعانات
٤٤,٨٦٤	٤٢,٩٤٩	٤٢,٩٤٩	.		جوائز و مسابقات ودروس دعوية ومواقع إلكترونية
٢,٦٥٠	١,٧٧٤	١,٧٧٤	.		كتب وأشرطة ومطويات
٣٢٧,٩٤٥	٣٦٧,٠٦٣	.	٣٦٧,٠٦٣ (٧)		المصروفات العمومية والإدارية
٢١,٠٨٧	٢٨,٨١٣	.	٢٨,٨١٣		إستهلاك الممتلكات والمعدات
(٥٧٥,٩٠٧)	(٥٨٨,٠٠٩)	(١٩٢,١٣٣)	(٣٩٥,٨٧٦)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٨٣,٤٥١	٢٣١,٥٢٥	٥٦٠,٣٢٠	(٣٢٨,٧٩٥)		التغير في صافي الأصول
٢,١٠٢,٢٥٩	٢,٢٨٥,٧١٠	١,٦٨٣,٧٠٤	٦٠٢,٠٠٦		صافي الأصول في بداية العام
٢,٢٨٥,٧١٠	٢,٥١٧,٢٣٥	٢,٢٤٤,٠٢٤	٢٧٣,٢١١		صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات - الميز

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية

من ١٤٤١/٠١/٠١ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	الفترة من ١٤٤١/٠١/٠١ هـ
الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
ريال	ريال

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-

١١,٨٢٤	٦٧,٠٨١	تبرعات نقدية
٢٤٠,٨٧٨	٢٨٤,٣٣٦	إيرادات مشروع الملابس المستعملة
٩٢,٨٧٤	١٣٢,٢٧٥	إيرادات تبرعات نماء الخير
٣٥,٨٠٠	.	إيرادات تبرعات للحج و العمرة
٦٧,١٦٠	.	إيرادات تبرعات لتحفيظ القرآن ودعم الدعاة والدورات
٣٠٣,١٢٢	٣٣٥,٨٤٢	إيرادات تبرعات مخصصة للزكاة والصدقات
٢٠٠	.	إيرادات تبرعات المطبوعات
(٧١,٣٠٠)	(١١,٣٠٠)	تكاليف رحلة العمرة والحج
(١٠٨,٠٦١)	(١٣٦,١١٠)	الزكاة والصدقات والإعانات
(٤٤,٨٦٤)	(٤٢,٩٤٩)	جوائز و مسابقات ودروس دعوية ومواقع إلكترونية
(٢,٦٥٠)	(١,٧٧٤)	مصرفات كتب وأشرطة ومطويات
(٢٦٩,٤٦٩)	(٣٥٤,١٥٦)	المصرفات العمومية والإدارية
(٢٢,٦٠٠)	(١٦,٠٤٥)	سداد مصرفات مستحقة
٣٠٠	.	نم عاملين
(٣,٥٧٥)	(٥,٧٥٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٢٩,٦٣٩	٢٥١,٤٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-

.	(٧,٢٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
.	(٧,٢٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٢٢٩,٦٣٩	٢٤٤,٢٤٥	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٢,٠٠٥,٣٠٨	٢,٢٣٤,٩٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٢٣٤,٩٤٧	٢,٤٧٩,١٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إيضاح رقم (٣)

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفق الأسلوب المباشر .

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين :-

١/١- الكيان القانوني للمكتب :-

- المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي الملز - مدينة الرياض ، هو مؤسسة خيرية غير هادفة للربح تعمل في مجال الدعوة إلى الله و تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وبموجب شهادة تسجيل رقم ١٠١/٥٤ صادرة بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٢ هـ وتم تجديدها لمدة أربع سنوات اعتباراً من ١٤٣٨/١١/٢١ هـ وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .
- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على المكاتب الدعوية بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد تختص بالإشراف الفني .
- تم تعديل اسم المكتب من المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز وذلك بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٥٧٢ الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٠٦ م .

٢/١- نشاط المكتب :-

- ١ - المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله ورسوله ﷺ ولأولي الأمر .
- ٣- دعوة غير المسلمين إلى الإسلام وبيان محاسنه لهم .
- ٤ - إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٥- متابعة المسلمين الجدد .
- ٦ - نشر العقيدة الصحيحة بين الجاليات .
- ٧ - تعليم كتاب الله وتفسير معانيه .
- ٨ - إعادة وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

٢- أهم السياسات المحاسبية :-

١/٢- إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للمكتب وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف المكتب . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

٢/٢ - السنة المالية :-

- بناءً على تعليمات الجهات المختصة تم تعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي .
بدأت الفترة المالية الحالية من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م على أن تكون السنة المالية بعد ذلك إثني عشر شهراً ميلادياً .

٣/٢ - المعلومات المقارنة :-

- معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للفترة الحالية ، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للفترة الحالية .
- معلومات المقارنة تمثل السنة المالية من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م .

٤/٢ - العرف المحاسبي :-

يقوم المكتب بتسجيل الأصول والالتزامات بموجب التكلفة التاريخية لها ويتبع المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات عدا إيرادات الخدمات والإيرادات التي يتم تأكيد تحصيلها فيتم إتباع مبدأ الاستحقاق حيالها وكذلك يتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات .

٥/٢ - النقد وما يعادله :-

يتمثل النقد وما يعادله في تاريخ المركز المالي في الحسابات الجارية تحت الطلب لدى البنوك والعهد النقدية .

٦/٢ - الممتلكات والمعدات :-

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت طبقاً للنسب المتعارف عليها وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٥) .

الأصل	معدل الاستهلاك	العمر الإنتاجي المقدر
مباني	٥%	٢٠ سنة
أثاث ومفروشات وتجهيزات	١٠%	١٠ سنوات
سيارات	٢٥%	٤ سنوات
أدوات ومعدات مكتبية وبرامج	١٥%	٧ سنوات
أدوات ومعدات كهربائية	١٠%	١٠ سنوات
مكيفات فريون	٢٠%	٥ سنوات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

٧/٢ - الذمم الدائنة والمستحقات :-

عبارة عن التزامات يتعين دفعها مستقبلاً مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها سواء صدرت الفاتورة من المورد أم لم تصدر .

٨/٢ - مخصص الزكاة الشرعية :-

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على المكتب لكون المكتب مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح .

٩/٢ - الإيرادات :-

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي فيما عدا التبرعات الخدمية فيتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق .

١٠/٢ - المصروفات :-

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالمكتب طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي يستفيد منها المكتب أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات ومصروفات الأنشطة المباشرة ومصروفات مخصصات منافع الموظفين يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي .

١١/٢ - الأحداث اللاحقة :-

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنتضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- تم تعديل اسم المكتب من المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز وذلك بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٥٧٢ الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٠٦ م .

١٢/٢ - عام :-

الأرقام الواردة بالقوائم المالية بالريال السعودي وتم تقريبها لأقرب ريال صحيح .

٣- النقد وما يعادله في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال	ريال		
١٧,٢٧٤	٢١,٠٧٤		بنك البلاد د / ٠١٥٤٠٠٠٤
١٧١,٣٩٢	٢٤٢,٥٨٤		مصرف الراجحي د / ٩٩٩٧
١١٠,٢٢٥	١٤٩,٦٦٠		مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٣٩
٤,٩٦٧	٩,٧٢٣		مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٢١
٥,٩٩٧	١٦,٤١٠		مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠١٣
٢٠٠	٢٠٠		مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٤٧
٨	٢٤٨		مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٥٤
٩٠,٧٦٣	٢٢,٨٨٧		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٠
٢١٠	٢١٠		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٤
١,٥٨٢,٤٩٦	١,٦٧٧,١٦٩		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٣
١٠,١٥٨	١٥,٥٦٧		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٢
١٧١,٤٨٩	٢٥٦,٦٣٢		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠١
٥٠	٥٠		مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٥
٦٩,٧١٨	٦٦,٧٢٨	(١/٣)	عهد نقدية
٢,٢٣٤,٩٤٧	٢,٤٧٩,١٩٢		الإجمالي

* لم تصلنا مصادقة مصرف الراجحي وبنك البلاد ولكن تم الاطلاع على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

١/٣ - عهد نقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٦٨,٦٦٨	٦٣,٨٤٠
١,٠٥٠	٠
٠	٢,٩٣٨
٦٩,٧١٨	٦٦,٧٧٨

البيان

الشيخ / عبدالله الهدلق

محمد الحاوي

محمد سالم باعمران

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٣,٥٧٥	٥,٧٥٠
٣,٥٧٥	٥,٧٥٠

البيان

بدل سكن

الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

٥- صافي الممتلكات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	التكلفة				نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك				الصافي في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	الرصيد في ١٤٤١/٠١/٠١ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١	إضافات خلال الفترة	إستبعاد خلال الفترة	إجمالي التكلفة		الرصيد في ١٤٤١/٠١/٠١ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١	إستهلاك الفترة	إستبعاد الفترة	مجموع الإستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		%	ريال	ريال	ريال	
مباي	٥,٧٠٠	•	•	٥,٧٠٠	%٥	١,٢٠٧	٣٨٠	•	١,٥٨٧	٤,١١٣
أثاث ومفروشات وتجهيزات سيارات	٣٢,٧٥٧	٧,٢٠٥	•	٣٩,٩٦٢	%١٠	١٨,٠٣٧	٥,٠٦٥	•	٢٣,١٠٢	١٦,٨٦٠
أدوات ومعدات مكتبية و برامج	٢٤,٠٠٠	•	•	٢٤,٠٠٠	%٢٥	١٥,٥٠٠	٨,٠٠٠	•	٢٣,٥٠٠	٥٠٠
أدوات ومعدات كهربائية	٣٥,٣٧١	•	•	٣٥,٣٧١	%١٥	٢٦,٨٥٤	٧,٠٧٤	•	٣٣,٩٢٨	١,٤٤٣
مكيفات فريون	٥٧,٨٢٣	•	•	٥٧,٨٢٣	%١٠	٣٢,٤٦٣	٧,٧١٠	•	٤٠,١٧٣	١٧,٦٥٠
	١٦,٨٨٠	•	•	١٦,٨٨٠	%٢٠	١٥,٢٣٧	٥٨٤	•	١٥,٨٢١	١,٠٥٩
الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٢,٥٣١	٧,٢٠٥	•	١٧٩,٧٣٦	—	١٠٩,٢٩٨	٢٨,٨١٣	•	١٣٨,١١١	٤١,٦٢٥
الإجمالي في ١٤٤٠/١٢/٢٩	١٧٢,٥٣١	•	•	١٧٢,٥٣١	—	٨٨,٢١١	٢١,٠٨٧	•	١٠٩,٢٩٨	٦٣,٢٣٣

* تم تحميل إستهلاك العام ضمن بنود مصاريف قائمة الأنشطة .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

٦- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
رواتب وأجور مستحقة	٥,٥٨٢	٨,٥٤٥
أتعاب مهنية	٣,٧٥٠	٧,٥٠٠
الإجمالي	٩,٣٣٢	١٦,٠٤٥

٧- مصروفات عمومية وإدارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤١/٠١/٠١ هـ
رواتب وأجور وبدلات وما في حكمها	٢٢٧,٦٤٤	١٧٦,٧٦٥
قرطاسية ومطبوعات	٢,٣٧٦	٣,١٣٤
بريد وهاتف	٦,٩٢٢	١٠,١٣٣
كهرباء ومياه	٣,٦٨٥	٤,٤٢٩
إنتقالات وتذاكر سفر	٢,٠٣٧	٢٥٠
صيانته وإصلاح	١١,٥٧٥	١٥,٤٨٧
محروقات وصيانة سيارات	٣,٢٢٦	٢١٨
ضيافة وحفلات و نظافة	٥,٦١١	٥,٥٥٦
أتعاب مهنية	٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠
دعاية وإعلان	١,٣٦٠	١,٥٣٠
رسوم حكومية وإقامات	٨٤,٦٨٢	٨٦,٥٦٢
مصروفات تأمين	٨,٦٠٩	٦,٤٣٥
متنوعة	١,٨٣٦	٢,٤٤٦
الإجمالي	٣٦٧,٠٦٣	٣٢٧,٩٤٥

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

٨ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة :-

مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المكتب على مقابلة التزاماته المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها .
تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات
حالة نشوئها . تتكون الالتزامات المالية المتداولة للمكتب من مصروفات مستحقة .

مخاطر الائتمان :-

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى
المكتب مخاطر ائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملة :-

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن المكتب غير
معرض لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعماله العادية نظراً لأن معظم تعاملات المكتب خلال
الفترة تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك
مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي .

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للمكتب في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل
إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الأصول المالية للمكتب من النقد وما يعادله والأصول الأخرى وتتكون التزاماته
المالية من مصروفات مستحقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .