

**المكتب التعاونى للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ**

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 - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / أعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز
منطقة الرياض - حي الملز

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي المتحفظ: -

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. * وفي رأينا ، وباستثناء التأثيرات للأمور الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملز كما هو في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ: -

- لم تصلنا مصادقات البنوك ولكن إطلعنا على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي.
- إدارة المكتب تقوم بإحتساب وصرف مكافأة نهاية الخدمة للعاملين عند قيامهم بالإجازات السنوية إلا أنه لم يتم تكوين المخصص المتعلق بالفترة منذ قيام العاملين بإجازاتهم حتى تاريخ المركز المالي .
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 المكتب طبقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة المكتب مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن الجهات الرسمية تنوي تصفية المكتب أو إيقاف عملياته ، أو ليس لديها بديل واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة في المكتب هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب



مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- 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 المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خُصنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرض عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال 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 ...

عبد الله إبراهيم الحمزة

محاسب قانوني - ترخيص ١٧٧

عبدالله إبراهيم الحمزة

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١٧٧
لـ ١٤٠٦/٢٧هـ

التاريخ: ١٤٤١/٠٥/١٢هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠١/٠٧م

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

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

البيان	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ للمقارنة
إيضاح	ريال	ريال
<u>الأصول :-</u>		
<u>الأصول المتداولة :-</u>		
النقد وما يعادله	(٣) ٢,٢٣٤,٩٤٧	٢,٠٠٥,٣٠٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤) ٣,٥٧٥	٣٥,٢٣١
إجمالي الأصول المتداولة	٢,٢٣٨,٥٢٢	٢,٠٤٠,٥٣٩
<u>الأصول غير المتداولة :-</u>		
صافي ممتلكات ومعدات	(٥) ٦٣,٢٣٣	٨٤,٣٢٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦٣,٢٣٣	٨٤,٣٢٠
إجمالي الأصول	٢,٣٠١,٧٥٥	٢,١٢٤,٨٥٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>		
<u>الالتزامات المتداولة :-</u>		
مصروفات مستحقة	(٦) ١٦,٠٤٥	٢٢,٦٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة	١٦,٠٤٥	٢٢,٦٠٠
<u>صافي الأصول :-</u>		
صافي الأصول غير المقيمة	٦٠٢,٠٠٦	٩٣١,٧١٤
صافي الأصول المقيمة	١,٦٨٣,٧٠٤	١,١٧٠,٥٤٥
إجمالي صافي الأصول	٢,٢٨٥,٧١٠	٢,١٠٢,٢٥٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢,٣٠١,٧٥٥	٢,١٢٤,٨٥٩
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 السنة المالية المنتهية

في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان

غير مقيدة

مقيدة

إجمالي

إجمالي

عام ١٤٣٩هـ للمقارنة

ريال

ريال

ريال

ريال

إيضاح

الإيرادات والمكاسب :-

التبرعات النقدية

تبرعات خدمية

إيرادات مشروع الملابس المستعملة

إيرادات تبرعات نماء الخير

إيرادات تبرعات للحج و العمرة

إيرادات تبرعات تحفيظ القرآن ودعم دعاة ودورات

إيرادات تبرعات مخصصة للزكاة والصدقات

إيرادات تبرعات المطبوعات

مجموع الإيرادات و المكاسب

المصروفات و الخسائر :-

تكاليف رحلة العمرة والحج

الزكاة والصدقات والإعانات

جوائز و مسابقات ودروس دعوية ومواقع

كتب و أشرطة كاسيت ومطويات

المصروفات العمومية و الإدارية (٧)

إستهلاك الممتلكات والمعدات (٥)

مجموع المصروفات و الخسائر

التغير في صافي الأصول

صافي الأصول في بداية العام

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 - الملز
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية
في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ
قائمة (ج)

البيان	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ للمقارنة
	ريال	ريال
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
تبرعات نقدية	١١,٨٢٤	٨٠,٩٨٢
إيرادات مشروع الملابس المستعملة	٢٤٠,٨٧٨	٩٢,٧٣٥
إيرادات تبرعات نماء الخير	٩٢,٨٧٤	٩٤,٥٩٩
إيرادات تبرعات للحج و العمرة	٣٥,٨٠٠	٧,٠٦٠
إيرادات تبرعات تحفيظ القرآن ودعم دعاة ودورات شرعية	٦٧,١٦٠	١٨٧,٠١٨
إيرادات تبرعات مخصصة للزكاة والصدقات	٣٠٣,١٢٢	٢٥٠,٧٧٩
إيرادات تبرعات المطبوعات	٢٠٠	.
تكاليف رحلة العمرة والحج	(٧١,٣٠٠)	(٤,٠١٤)
الزكاة والصدقات والإعانات	(١٠٨,٠٦١)	(٢٦٩,٣٣٧)
جوائز و مسابقات ودروس دعوية ومواقع إلكترونية	(٤٤,٨٦٤)	(٣٥,٦٩٠)
مصرفات كتب و أشرطة كاسيت ومطويات	(٢,٦٥٠)	(٢٣٦)
المصرفات العمومية و الإدارية	(٢٦٩,٤٦٩)	(٢٣٧,٦٤٠)
سداد مصرفات مستحقة	(٢٢,٦٠٠)	(٧,٥٠٠)
ذمم عاملين	٣٠٠	(٣٠٠)
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٣,٥٧٥)	(٣٤,٩٣١)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٢٩,٦٣٩	١٢٣,٥٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-		
شراء ممتلكات ومعدات	.	(٢,١٩٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية	.	(٢,١٩٠)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	٢٢٩,٦٣٩	١٢١,٣٣٥
النقدية وما في حكمها في بداية العام	٢,٠٠٥,٣٠٨	١,٨٨٣,٩٧٣
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٢,٢٣٤,٩٤٧	٢,٠٠٥,٣٠٨

إيضاح رقم (٣)

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 - منطقة 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 .

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 المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:-
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفق الأسلوب المباشر (الأساس النقدي)

٢/٢ - السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية من بداية شهر محرم وتنتهي في نهاية شهر ذي الحجة من كل عام هجري .

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 .

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

٤/٢ - العرف المحاسبي: -

يتم تسجيل أصول والتزامات المكتب بموجب التكلفة التاريخية لها ويقوم المكتب بتسجيل إيراداته ومصروفاته طبقاً لما يلي:

أ - الإيرادات:

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

ب - 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 ومصروف مكافأة نهاية الخدمة يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي .

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 كما هو وارد بالإيضاح رقم (٥) .

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

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 - عام -

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

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

٣- النقد وما يعادله في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

البيان

نقد في الصندوق

بنك البلاد د / ١٥٤٠٠٠٤

مصرف الراجحي د / ٩٩٩٧

مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٣٩

مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٢١

مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠١٣

مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٤٧

مصرف الراجحي د / ٧٨٩٠٥٤

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٠

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٤

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٣

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٢

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠١

مصرف الإنماء د / ٥٣٨٢٥٠٠٥

عهد نقدية

الإجمالي

إيضاح

(١/٣)

عام ١٤٤٠هـ

ريال

.

١٧,٢٧٤

١٧١,٣٩٢

١١٠,٢٢٥

٤,٩٦٧

٥,٩٩٧

٢٠٠

٨

٩٠,٧٦٣

٢١٠

١,٥٨٢,٤٩٦

١٠,١٥٨

١٧١,٤٨٩

٥٠

٦٩,٧١٨

٢,٢٣٤,٩٤٧

عام ١٤٣٩هـ للمقارنة

ريال

١,٠٨٠

١٤,٥٤٦

٧٢,٨١٣

٧٢,٢٦٥

٢,٠٥٥

٥٦٩

.

٣

٢٩,٣٥٣

١١٠

١,٥٢٦,٤٨١

٧٢,٨٥٣

١١٣,٦٣١

٥٠

٩٩,٤٩٩

٢,٠٠٥,٣٠٨

* لم تصلنا مصادقات البنوك وتم الإطلاع على كشوف الحساب في تاريخ المركز المالي .

١/٣- عهد نقدية في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

البيان

الشيخ / عبدالله الهدلق

محمد الحاوي

الإجمالي

عام ١٤٤٠هـ

ريال

٦٨,٦٦٨

١,٠٥٠

٦٩,٧١٨

عام ١٤٣٩هـ للمقارنة

ريال

٩٨,٤٩٩

١,٠٠٠

٩٩,٤٩٩

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

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	إيضاح	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ للمقارنة
مصروفات مدفوعة مقدماً	(١/٤)	ريـال	ريـال
ذمم عاملين - أرصدة مدينة		٣,٥٧٥	٣٤,٩٣١
الإجمالي		٣,٥٧٥	٣٥,٢٣١

١/٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	عام ١٤٤٠هـ	عام ١٤٣٩هـ للمقارنة
رسوم حكومية	ريـال	ريـال
بدل سكن	٣,٥٧٥	٣٣,٥٣١
الإجمالي	٣,٥٧٥	٣٤,٩٣١

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

٥- صافي الممتلكات والمعدات في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

بيان الممتلكات والمعدات	التكلفة				نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك					الصافي في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ
	الرصيد في ١٤٤٠/٠١/٠١هـ	إضافات العام	إستبعاد العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ١٤٤٠/٠١/٠١هـ	إستهلاك العام	إستبعاد العام	مجموع الإستهلاك		
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
مباني على ملك الغير	٥,٧٠٠	•	•	٥,٧٠٠	%٥	٩٢٢	٢٨٥	•	١,٢٠٧	٤,٤٩٣	
أثاث ومفروشات وتجهيزات	٣٢,٧٥٧	•	•	٣٢,٧٥٧	%١٠	١٤,٧٦١	٣,٢٧٦	•	١٨,٠٣٧	١٤,٧٢٠	
سيارات	٢٤,٠٠٠	•	•	٢٤,٠٠٠	%٢٥	٩,٥٠٠	٦,٠٠٠	•	١٥,٥٠٠	٨,٥٠٠	
أدوات ومعدات مكتبية و برامج	٣٥,٣٧١	•	•	٣٥,٣٧١	%١٥	٢١,٥٤٨	٥,٣٠٦	•	٢٦,٨٥٤	٨,٥١٧	
أدوات ومعدات كهربائية	٥٧,٨٢٣	•	•	٥٧,٨٢٣	%١٠	٢٦,٦٨١	٥,٧٨٢	•	٣٢,٤٦٣	٢٥,٣٦٠	
مكيفات فريون	١٦,٨٨٠	•	•	١٦,٨٨٠	%٢٠	١٤,٧٩٩	٤٣٨	•	١٥,٢٣٧	١,٦٤٣	
الإجمالي في ١٢/٢٩هـ	١٧٢,٥٣١	•	•	١٧٢,٥٣١	—	٨٨,٣١١	٢١,٠٨٧	•	١٠٩,٣٩٨	٦٣,٢٣٣	
الإجمالي في ١٢/٣٠هـ	١٧٠,٣٤١	٢,١٩٠	•	١٧٢,٥٣١	—	٦٤,٧٢٧	٢٣,٤٨٤	•	٨٨,٢١١	٨٤,٣٢٠	

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

٦- مصروفات مستحقة في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان

رواتب وأجور مستحقة

أتعاب مهنية

حملات عمرة

الإجمالي

عام ١٤٤٠هـ

ريال

٨,٥٤٥

٧,٥٠٠

٠

١٦,٠٤٥

عام ١٤٣٩هـ للمقارنة

ريال

٠

٧,٥٠٠

١٥,١٠٠

٢٢,٦٠٠

٧- مصروفات عمومية وإدارية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان

رواتب وأجور وبدلات وما في حكمها

قرطاسية ومطبوعات

بريد وهاتف

كهرباء ومياه

إنتقالات

صيانه وإصلاح

محروقات وصيانة سيارات

ضيافة وحفلات و نظافة

أتعاب مهنية - متبرع منها ٥٠%

دعايه وإعلان

رسوم حكومية وإقامات

مصروفات تأمين

متنوعة

الإجمالي

عام ١٤٤٠هـ

ريال

١٧٦,٧٦٥

٣,١٣٤

١٠,١٣٣

٤,٤٢٩

٢٥٠

١٥,٤٨٧

٢١٨

٥,٥٥٦

١٥,٠٠٠

١,٥٣٠

٨٦,٥٦٢

٦,٤٣٥

٢,٤٤٦

٣٢٧,٩٤٥

عام ١٤٣٩هـ للمقارنة

ريال

١٩٥,٥٩٦

٥٥٥

٧,٩٠٨

٢,٩٧٢

٠

١,٩٨١

٣,٤٩٩

٣,٦٠١

١٥,٠٠٠

٢,٩٩٨

١١,٤٩٧

٥,٤٢٣

١,٦١٠

٢٥٢,٦٤٠

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 الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني 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
العام 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 و تتكون التزاماته
المالية من مصروفات مستحقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .