

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيباد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
وتقرير مراجعي الحسابات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بأجساد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٢-١
٣
٤
٥
١١-٦

جدول المحتويات

تقرير مراجعي الحسابات .
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .



تقرير المراجع المستقل إلى السادة :
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيداد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيداد - بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد - (المكتب) ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم بيان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى، وفقاً لتلك المتطلبات. اننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا.

لفت انتباه

دون التحفظ في رأينا نود نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرفقة ومفاداة أن الحساب البنكي رقم (٠٠٢٨٥٥٠١٠٠٠١٠٤) بالبنك الأهلي التجاري تم تجميده من قبل البنك لحين تحديث معلومات مجلس الإدارة الجديد وقد حصلنا على شهادة بالرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ بمبلغ ٢٤٤,٠٢١,٧٤ ريال سعودي إلا أننا لم نطلع على كشف حساب للفترة التي تم تجميد الحساب فيها .

مسؤوليات إدارة المكتب حول القوائم المالية

إدارة المكتب مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة المكتب ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة المكتب مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لإيقاف أعمال المكتب، أو ليس هناك بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن إدارة المكتب مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في المكتب .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تكمن أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والقناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول، منفردة أو مجتمعة، أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل إلى السادة :
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيد (تتمة)
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)
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 وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ، حيث إن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمكتب.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي نفذتها إدارة المكتب.

• استنتاج مدى ملائمة استخدام إدارة المكتب لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، سواء كان هناك عدم تيقن جوهري قائم يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وفيما إذا استنتجنا بأن هناك عدم تيقن جوهري قائم، فعلياً أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تقوم استنتاجاتنا على أساس أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، إلا إن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن الاستمرار في أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية.

• التقييم العام للعرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نقوم بإبلاغ إدارة المكتب - من بين أمور أخرى - عن نطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك مواطن الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء مراجعتنا.

عن/ شركة سندى وبترجي
مازن محمد بترجي
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (٢١٧)

مكة المكرمة في: ٠٣ ربيع أول ١٤٤٠هـ
الموافق: ١١ نوفمبر ٢٠١٨م



كما في		إيضاح	الموجودات
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨هـ	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ		
٤,٩٥٥,٣٦٧	٧,٥٥٠,٦٢١	٤	الموجودات المتداولة
٥٠,٠٠٠	-	٥	النقد وما في حكمه
٥,٠٠٥,٣٦٧	٧,٥٥٠,٦٢١		ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٥١,٢٢٨	١٠٦,٣٥٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٥,١٥٦,٥٩٥	٧,٦٥٦,٩٧٦		ممتلكات ، آلات ومعدات
			إجمالي الموجودات
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٧	المطلوبات ومال المكتب
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠		المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة ومستحقات
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,١٥٣,٠٩٥	٧,٦٥٣,٤٧٦		مال المكتب
٥,١٥٣,٠٩٥	٧,٦٥٣,٤٧٦		فائض الإيراد المتراكم
٥,١٥٦,٥٩٥	٧,٦٥٦,٩٧٦		إجمالي مال المكتب
			إجمالي المطلوبات ومال المكتب



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيداد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
تبرعات	٨	٣٧٨,٧٠٩	٤,٤٣٩,٠٢١	٤,٨١٧,٧٣٠	٣,٤١٥,٤٠٤
يخصم					
منصرف من التبرعات	٩	—	(١,٨٣٦,٠٧٥)	(١,٨٣٦,٠٧٥)	(٨١٢,٢٢٠)
يخصم					
مصروفات عمومية وإدارية	١٠	—	(٤٣٤,٧٢٦)	(٤٣٤,٧٢٦)	(٣١٩,٣٧٤)
إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات		(٤٦,٥٤٨)	—	(٤٦,٥٤٨)	(٣١,٤٥٤)
فائض الإيراد		٣٣٢,١٦١	٢,١٦٨,٢٢٠	٢,٥٠٠,٣٨١	٢,٢٥٢,٣٥٦
فائض الإيراد المتراكم					
الرصيد في بداية السنة		٨٢٨,٣٢١	٤,٣٢٤,٧٧٤	٥,١٥٣,٠٩٥	٢,٩٠٠,٧٣٩
فائض الإيراد		٣٣٢,١٦١	٢,١٦٨,٢٢٠	٢,٥٠٠,٣٨١	٢,٢٥٢,٣٥٦
الرصيد في نهاية السنة		١,١٦٠,٤٨٢	٦,٤٩٢,٩٩٤	٧,٦٥٣,٤٧٦	٥,١٥٣,٠٩٥



للسنة المنتهية في

٢٩ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ
٢,٢٥٢,٣٥٦	٢,٥٠٠,٣٨١
٣١,٤٥٤	٤٦,٥٤٨
(٢٤,١٨٢)	٥٠,٠٠٠
٥٠٠	-
٢,٢٦٠,١٢٨	٢,٥٩٦,٩٢٩
(١٢١,٤٤٠)	(١,٦٧٥)
(١٢١,٤٤٠)	(١,٦٧٥)
٢,١٣٨,٦٨٨	٢,٥٩٥,٢٥٤
٢,٨١٦,٦٧٩	٤,٩٥٥,٣٦٧
٤,٩٥٥,٣٦٧	٧,٥٥٠,٦٢١

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

فائض الإيراد

تعديلات فائض الإيراد مع صافي النقد

استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات

التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة

ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى

ذمم دائنة ومستحقات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :

مدفوعات لشراء ممتلكات ، آلات و معدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيداد

(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ

ريال سعودي

١- عام :

أنشئ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيداد (تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد) بناء على موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ٢٠١/٥٥ وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ .

٢- النشاط :

يتمثل نشاط المكتب في دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويتبع المكتب مبدأ الإستحقاق في تسجيل إيراداته ومصروفاته فيما عدا التبرعات على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

النقد وما في حكمه :

يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك .

المدينون التجاريون :

تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المكتب من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين ، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، والآلات ومعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضي المملوكة حيث تظهر بالتكلفة و يجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي :

نسبة الاستهلاك

البيان

أثاث ومفروشات	٪١٠
أجهزة تكييف وتبريد	٪٢٥
أجهزة كهربائية	٪٢٥
أجهزة حاسب آلي	٪٢٥
سيارات	٪٢٥



الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل . لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المكتب سواء تم إصدار فواتير بها أم لم تصدر بواسطة المورد .

إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد بمجرد إصدار سند قبض للمتبرع .

المصروفات العمومية والإدارية :

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل .

إستخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، يقوم المكتب بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	١٤٣٩هـ	١٤٣٨هـ
نقد بالصندوق	-	٥,٨٣٨
نقد لدى البنوك	٧,٥٥٠,٦٢١	٤,٩٤٩,٥٢٩
الإجمالي	٧,٥٥٠,٦٢١	٤,٩٥٥,٣٦٧

- الحساب البنكي رقم (٠٠٢٨٥٥٠١٠٠٠١٠٤) بالبنك الأهلي التجاري تم تجميده بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٣٩هـ من قبل البنك لحين تحديث معلومات مجلس الإدارة الجديد وقد حصلنا على شهادة بالرصيد البنكي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ بمبلغ ٢٤٤,٠٢١,٧٤ ريال سعودي إلا أننا لم نطلع على كشف الحساب البنكي للفترة التي تم تجميد الحساب بها وهي من ١٤ جمادى الأول ١٤٣٩هـ حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ .



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجساد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

٥ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى :

البيان	١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
عهد نقدية	٥,٩٠٠	-
ذمم مدينة أخرى	٤٤,١٠٠	-
الإجمالي	٥٠,٠٠٠	-

٦ - ممتلكات ، آلات ومعدات :

البيان	١ محرم ١٤٣٩هـ	إضافات	إستبعادات	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
التكلفة:				
أثاث ومفروشات	٢٤,٨٠٠	-	-	٢٤,٨٠٠
أجهزة تكييف وتبريد	٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠
أجهزة كهربائية	٥,٤٩٠	-	-	٥,٤٩٠
أجهزة حاسب آلي	٥٥,٢٣٥	١,٦٧٥	-	٥٦,٩١٠
سيارات	١١٣,٥٠٠	-	-	١١٣,٥٠٠
الإجمالي	٢٠١,٧٢٥	١,٦٧٥	-	٢٠٣,٤٠٠

الإستهلاكات المتراكمة :

أثاث ومفروشات	(٨,٤٠٤)	(٢,٤٨٠)	-	(١٠,٨٨٤)
أجهزة تكييف وتبريد	(٢,٣٦٣)	(٣٣٧)	-	(٢,٧٠٠)
أجهزة كهربائية	(٣,٥٦١)	(١,٣٧٣)	-	(٤,٩٣٤)
أجهزة حاسب آلي	(٢١,٩٨٢)	(١٣,٩٨٣)	-	(٣٥,٩٦٥)
سيارات	(١٤,١٨٧)	(٢٨,٣٧٥)	-	(٤٢,٥٦٢)
الإجمالي	(٥٠,٤٩٧)	(٤٦,٥٤٨)	-	(٩٧,٠٤٥)
صافي القيمة الدفترية	١٥١,٢٢٨			١٠٦,٣٥٥

٧ - ذمم دائنة ومستحقات :

البيان	١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
مصرفات مستحقة	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
الإجمالي	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجساد
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ
ريال سعودي

٨ - تبرعات:			
البيان			
أ - غير مقيدة			
تبرعات عامة	٣٧٨,٧٠٩	٣٥٥,٩٦٧	
تبرعات متنوعة	—	١٥	
إجمالي التبرعات غير المقيدة	٣٧٨,٧٠٩	٣٥٥,٩٨٢	(أ)
ب - مقيدة			
تبرعات برنامج عيديتك صدقة	٤,١٢٤	—	
تبرعات مشروع فاتحة خير	٧,١٩٠	—	
تبرعات برنامج حفظ المتون العلمية	١٤,٠٠٠	—	
تبرعات برنامج الشاشات الدعوية	١٢,٠٠٠	٤٠٠	
تبرعات مشروع الباقات الدعوية	٢٤,٨١٣	—	
تبرعات الزكاة	٦,٣٩٥	—	
تبرعات مشروع تطوير الدعاة	—	١,٠٠٠	
تبرعات برنامج مجتمعي قيمي بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٩٣,٥٥٥	—	
تبرعات وقف زاد الهدى	١,٦٧٦,٦٤٧	١,٤٧٨,١٩٨	
تبرعات مشروع ورث مصحفاً	٢,١٢٢,٢٢٩	٨,٧١٠	
تبرعات مشروع سبع سنابل	٨١,٠٦٩	٢٠٠,١١١	
تبرعات توعية الجاليات	٩٥,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	
تبرعات برنامج اللؤلؤة الوقفية	—	٧٩,٠٠٠	
تبرعات مشروع تهادوا	١٤٩,٧٩٣	٨٧,٤٠٥	
تبرعات صدقة العشر	٩٢,٨٤٩	٢٨٧,٢٧٢	
تبرعات مشروع خماسية العطاء بمكة	٥,٥٤٠	٣٤٤,٠٣٩	
تبرعات مشروع الفضائل الست	٥٣,٨١٧	٤٥٩,٢٨٧	
إجمالي التبرعات المقيدة	٤,٤٣٩,٠٢١	٣,٠٥٩,٤٢٢	(ب)
إجمالي التبرعات	٤,٨١٧,٧٣٠	٣,٤١٥,٤٠٤	(أ + ب)



٩- منصرف من التبرعات :

البيان

أ - غير مقيدة

إستانات إعلانات

إجمالي المنصرف من التبرعات غير المقيدة

ب - مقيدة

مصروفات برنامج نفحات في رحاب الحرم

مصروفات برنامج صفوة الكلام من جوار البيت الحرام

مصروفات برنامج الصيد العزيز من وقف الملك عبد العزيز

مصروفات برنامج ندى الرحيق من جوار البيت العتيق

مصروفات برنامج الشاشات الدعوية

مصروفات البرامج الصيفية

مصروفات مشروع ورث مصحفاً

مصروفات توعية الجاليات

مصروفات برنامج الوسائل الدعوية

مصروفات مشروع تطوير الدعاة

مصروفات مشروع خماسية العطاء

مصروفات برنامج اللقاءات الدعوية

مصروفات الدعوة الالكترونية

مصروفات مشروع الفضائل الست

مصروفات متنوعة

مصروفات برنامج اللؤلؤة الوقفية

مصروفات مشروع تهادوا

مصروفات صدقة العشر

مصروفات مشروع فاتحة خير

مصروفات مشروع الباقات الدعوية

مصروفات المعرض الدعوي

مصروفات مشروع سبع سنابل

مصروفات المسابقات الثقافية

مصروفات برنامج الهدية الدعوية

مصروفات برنامج النبع الصافي من جامع المصافي

مصروفات برنامج مجتمعي قيمى بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

مصروفات البرامج النسائية

إجمالي المنصرف من التبرعات المقيدة

إجمالي المنصرفات

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
٢١٢,٩٢٦	١٢٣,٧٧٧
٢١٢,٩٢٦	١٢٣,٧٧٧
٢٥,٥١٦	—
١٦,٤٣٧	—
٢٧,٨٩٦	—
١١,٤٤٩	—
٩٠,٨٣٨	٢٥,٩٧٥
١٤,١٠٠	—
٥٠,٧٢٩	٨١٠,٠٨٨
٤٥,٢٥٦	١٩١,٣٩٣
١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠
١,٣٧٥	٤٩,٠٠٠
٢٠,٥٨٦	٣٠,١٧٥
٢,٩٧٠	—
٢٠,٦٦٨	—
١١٦,٤٣٥	١٤٧,٦٦٨
٨١٩	١٣٠
٢٧,٧٥٠	—
٧٧,٢٠٤	١٨١,٠٠٩
٣١,٥٩٩	٣٣,٦٤٤
—	٧٦١
—	٢,٦٨٥
—	١٠,١١١
—	١٣,٢٣٩
—	٤١,٠٦١
—	٤٩,٠٥٩
—	٢,٣٤٠
—	١١٥,٩٦٠
١,٦٦٧	—
٥٩٩,٢٩٤	١,٧١٢,٢٩٨
٨١٢,٢٢٠	١,٨٣٦,٠٧٥

(أ)

(ب)

(أ + ب)



١٠ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	
٢٤٣,٤٤٧	٣٦٧,٠٨٦	تكاليف تشغيل
٦٢٦	٩٦٦	صيانة وقطع غيار
٦١٨	١,٠٢٠	وقود ومحروقات
٧,٨٥٠	١٤,٢٤٩	قرطاسية ومطبوعات
٤,٧٧٠	٧,٠٦٣	هاتف وجوال وبريد
٦٩٨	٩٣٤	ضيافة وتغذية
٣٩,٦٣٣	٢١,٦٠٢	دعاية وإعلان
٢,٧٤٩	١,٤٠٥	شحن
٥٩٣	١٧٥	مواد نظافة
٢٣١	٢,٦٨٨	نثرية متنوعة
٣,١٥٩	٢,٣١٢	هدايا وجوائز وحفلات
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	إيجارات
	٢٢٦	رسوم بنكية
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣١٩,٣٧٤	٤٣٤,٧٢٦	الإجمالي

١١ - الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للمكتب وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية .

مخاطر السعر :

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق .

مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس للمكتب تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

١٢ - أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

