

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمركز ثربان
مركز ثربان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما هي في ٢٠/١٢/١٤٣٦هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
و توعية الجاليات بمركز ثريان
مركز ثريان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان	مسلسل
--	تقرير المراجعة .	١-
(١)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ .	٢-
(٢)	قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ حتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ .	٣-
(٣) - (٧)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٨) .	٥-



السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بمركز ثريان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير مراقب الحسابات

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بمركز ثريان كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ وقائمة الأنشطة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة المكتب والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق : في رأينا ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بمركز ثريان كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ ونتائج أنشطته للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف المكتب .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام المكاتب التعاونية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح والنظام الأساسي للمكتب فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

الرياض في ١٤٣٧/٠٣/٠٣ هـ
الموافق لـ ٢٠١٥/١٢/١٤ م

ناصر عبد الله الصالح

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٩٠)



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
و توعية الجاليات بمركز ثريان
مركز ثريان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١٤٣٦ هـ		إيضاح	البيان
اجمالي	جزئي		
			الأصول
			<u>الأصول المتداولة :</u>
	٦٠٩٧٨٧	(٣)	النقد وما في حكمه
<u>٦٠٩٧٨٧</u>			اجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول الثابتة :</u>
	٦٢٤٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٦٢٤٥</u>			إجمالي الأصول الثابتة
٦١٦٠٣٢			اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات:</u>
	٨٠٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة
<u>٨٠٠٠</u>			اجمالي الالتزامات
		(٦)	<u>صافي الأصول :</u>
	٤٣٨٣١		صافي الأصول غير المقيدة
	٥٦٤٢٠١	(١/٦)	صافي الأصول المقيدة
	٠		صافي أصول الاوقاف
<u>٦٠٨٠٣٢</u>			اجمالي صافي الأصول
٦١٦٠٣٢			إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات بمركز ثريان

مركز ثريان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ حتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١٤٣٦ هـ					البيان
اجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب :
٢٣٦٥٤٢	—	١٣٥٢٠١	١٠١٣٤١		تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٥٤٠٠٠	—	٥٥٤٠٠٠	—		اعانة حكومية (دعم بناء مقر)
٠	—	(١٢٥٠٠٠)	١٢٥٠٠٠		صافي الاصول المحررة من قيدي الوقت و الاستخدام
<u>٧٩٠٥٤٢</u>	—	<u>٥٦٤٢٠١</u>	<u>٢٢٦٣٤١</u>		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات
					مصروفات البرامج
١٢٧٩٣٠	—	—	١٢٧٩٣٠	(٧)	مصروفات الأنشطة و البرامج
<u>(١٢٧٩٣٠)</u>	—	—	<u>(١٢٧٩٣٠)</u>		إجمالي مصروفات البرامج
<u>٦٦٢٦١٢</u>	—	<u>٥٦٤٢٠١</u>	<u>٩٨٤١١</u>		مجمّل التغير في صافي الاصول
					المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٠٠٠	—	—	٢٥٠٠٠		رواتب وأجور
٢٩٢٥٢	—	—	٢٩٢٥٢	(٨)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٥٤٢٥٢)</u>	—	—	<u>(٥٤٢٥٢)</u>		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية (١)
(٢٢٨)	—	—	(٢٢٨)	(٤)	استهلاك الأصول الثابتة (٢)
<u>(٥٤٥٨٠)</u>	—	—	<u>(٥٤٥٨٠)</u>		مجموع المصروفات (٢+١)
<u>٦٠٨٠٣٢</u>	—	<u>٥٦٤٢٠١</u>	<u>٤٣٨٣١</u>		التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمركز ثريان
مركز ثريان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ثريان إحدى مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة عسير يزاوّل نشاطه بناءً على شهادة تسجيل في سجل المكاتب التعاونية برقم ٦١٢/٣٨ وتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٧ هـ وتم الترخيص له لمدة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ التسجيل وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

أهداف المكتب :

يهدف المكتب من خلال عمله في تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصر المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

٢/٢ : يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢: يتبع المكتب مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي بصلب قائمة الأنشطة والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢: يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤ هـ عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاؤها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٥/٢: تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢: هذه أول قوائم مالية تصدر للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بمركز ثربان .

إيضاح رقم (٣) نقدية بالبنوك :

البيان	عام ١٤٣٦ هـ	
	ريال	هـ
الصندوق	٠	
مصرف الراجحي الحساب العام ح/ ٤٣٠	٦٠٩٥٨٦	
مصرف الراجحي حساب المخيمات ح/ ٥١٥١٥٦	٢٠١	
الإجمالي	٦٠٩٧٨٧	

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات بمركز ثريان

مركز ثريان - منطقة عسير / المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

القيمة الدفترية		مجموع الإستهلاك					نسبة الإستهلاك		التكلفة					البيان
في	الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في		إستهلاكات	إضافات	الرصيد في		إستهلاكات	إضافات	الرصيد في		
				٥١٤٣٦/١٢/٣٠	٥١٤٣٦/١/١			٥١٤٣٦/١٢/٣٠	٥١٤٣٦/١/١					
٥١٤٣٦/١٢/٣٠	٥١٤٣٦/١٢/٣٠				٥١٤٣٦/١/١			٥١٤٣٦/١٢/٣٠				٥١٤٣٦/١/١		
٢١٤٥	٥٥	-	-	-	-	%١٠	٢٢٠٠	-	-	-	٢٢٠٠	-	-	أثاث و مفروشات
٤١٠٠	٢٧٣	-	-	-	-	%١٥	٤٢٧٣	-	-	-	٤٢٧٣	-	-	أجهزة صوتية
٦٢٤٥	٣٢٨	-	-	-	-	-	٦٥٧٣	-	-	-	٦٥٧٣	-	-	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) مصروفات مستحقة :

البيان	عام ١٤٣٦ هـ	
	ريال	هـ
أتعاب محاسبية مستحقة	٤٠٠٠	—
اجور و رواتب مستحقة	٤٠٠٠	—
الإجمالي	٨٠٠٠	—

إيضاح رقم (٦) صافي الأصول :

عام ١٤٣٦ هـ				البيان
الإجمالي بالريال	صافي أصول الاقواقف	صافي الأصول المقيدة (أ/٦)	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	٠	رصيد أول المدة
٦٠٨٠٣٢	٠	٥٦٤٢٠١	٤٣٨٣١	التغير في صافي الأصول
٦٠٨٠٣٢		٥٦٤٢٠١	٤٣٨٣١	الرصيد في ١٢/٣٠/١٤٣٦ هـ

إيضاح رقم (٦/أ) صافي الأصول المقيدة :

البيان	عام ١٤٣٦ هـ	
	ريال	هـ
دعم حكومي لغايات الإنفاق الرأسمالي (بناء مقر ، شراء مبنى استثماري)	٥٥٤٠٠٠	
تبرعات مقيدة لصالح المخيم الدعوي	١٠٢٠١	
الرصيد في نهاية العام	٥٦٤٢٠١	

إيضاح رقم (٧) مصروفات نشاط :

البيان	عام ١٤٣٦ هـ	
	ريال	هـ
الملتقى الدعوي	١٢٥٠٠٠	
جوائز و مسابقات	٢٩٣٠	
الإجمالي	١٢٧٩٣٠	

إيضاح رقم (٨) مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	عام ١٤٣٦ هـ	
	ريال	هـ
ضيافة	٩٢٤٠	
مصروفات سفر	٣٠٠	
مطبوعات	٢٦٥٠	
بريد	٥٠	
قرطاسية	١٥٣٨	
نظافة	٣٤	
دعاية و اعلان	١١٠٠	
اتعاب مراجعة حسابات	٤٠٠٠	
ايجار المقر	١٠٠٠٠	
صيانة المبنى	٣٤٠	
الإجمالي	٢٩٢٥٢	