

B990

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

لشهر ذي القعدة ١٤٣٠/١٣/٣٠هـ



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
(٣)		تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ
(٥)	(ب)	قائمة الدخل
(٦)	(ج)	قائمة المقبوضات والمدفوعات
(٩-٧)	(٥-١)	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>



التعاوني
مستشارين ومحاسبين معتمدين
ش.م.ك. رقم ٥٩

التاريخ: ١٤٣١/١/٢٦هـ
الرقم: ٥٩/١٤٣١



تقرير مراجع الحسابات

حفظهم الله

السادة/رئيس وأعضاء مجلس إدارة المكتب التعاوني
للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
ببالشهم كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ وكذا قائمة الدخل وقائمة المقبوضات والمدفوعات
للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٥) المعتبرة جزءاً من هذه
القوائم المعدة من إدارة المكتب والمطابقة للبيانات المستخرجة من السجلات المحاسبية
والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وقد كانت 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 .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات ببالشهم كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ وأن قائمة الدخل وقائمة المقبوضات
والمدفوعات تظهر نتيجة أعمال المكتب عن السنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض
والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف
عليها ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البحرآن
محاسبون ومراجعون قانونيون



الباحة في: ١٤٣١/١/٢٦هـ
الموافق: ٢٠١٠/١/١٢م

عبدالله بن مسعود بن بدران

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم

بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (أ)

ريال	ريال	ريال	إيضاح
			الأصول المتداولة :-
٢٠١		—	(٣) نقد بالـ صندوق
٣٨ ١٥٦		٣٧ ٩٧٥	(٤) نقد لدى البنوك
١ ٨٣٣		—	مصاريـ مدفوعة مقدماً
٤٠ ١٩٠	٣٧ ٩٧٥		إجمالي أصول متداولة
			الخصوم المتداولة :-
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠		مصاريـ مستحقة
٣٧ ١٩٠	٣٤ ٩٧٥		رأس المال العام
			الأصول الثابتة :-
٨ ٢٤٩	١٢ ٢٠٢		(٥) أصول ثابتة - قيمة دفترية
٤٥ ٤٣٩	٤٧ ١٧٧		
			مال المكتب ويتمثل في الآتي :-
١ ٧٠٠	٤٥ ٤٣٩		مال المكتـ
٤٣ ٧٣٩	١ ٧٣٨		صافي الدخل - بيان (ب)
٤٥ ٤٣٩	٤٧ ١٧٧		

* الإيضاحات المرفقة من (١-٥) جزء متمم للقوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم

بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ بيان (بج)

بيان (بج)	١٤٣٠/١٢/٣٠هـ	١٤٢٩/١٢/٣٠هـ	إيضاح
الإيرادات :-			
	ريال	ريال	ريال
إيرادات التبرعات النقدية	٢٨٢ ٨٩١	٢٧٩ ٣٤٦	
إيرادات أخرى	—	٢٥ ٦٧٥	
إجمالي الإيرادات	٢٨٢ ٨٩١	٣٠٥ ٠٢١	
المصاريف العمومية والإدارية :-			
رواتب وأجور وما في حكمها	—	١٧ ٤٨٣	
جوائز وهدايا	٢٥ ٤٤٠	—	
مصاريف لدعوة والإرشاد (ملقى لشكرن)	١٨٠ ٣٢٠	٢٢٣ ١٤٧	
مطبوعات وأدوات مكتبية	٤ ٩٧٨	١ ٠٨١	
دعايه وإعلان	١٠ ٢٠٠	١٥٠	
إيجارات	١٤ ٩٤٤	٩ ١٦٧	
مصاريف متنوعة	٣ ٨٠٧	٣ ٦٦٠	
كهرباء	٤ ٢٦٣	—	
هاتف وبريد وبرق	٣ ٢٢٧	٤٣٠	
صيانه وإصلاح ونظافة	٣ ٦٧٦	١ ٩٥٨	
استهلاك أصول ثابتة (٥)	١ ٥٥٧	١ ٢٠٦	
أتعاب مراجع الحسابات	٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	
ضيافته واستضافة مشايخ	٢٥ ٧٤١	—	
	(٢٨١ ١٥٣)	(٢٦١ ٢٨٢)	
	١ ٧٣٨	٤٣ ٧٣٩	
صافي الدخل - بيان (أ)			

* الإيضاحات المرفقة من (١-٥) جزء متمم للقوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم

بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة المقبوضات والمدفوعات

عن السنة المنتهية في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ بيان (ج)

ريال		ريال	
<u>المقبوضات :-</u>		<u>المدفوعات :-</u>	
٢٠١	رصيد الصندوق في ١/١/١٤٣٠هـ	٢٧٤ ٧٦٣	المصاريف العمومية والإدارية
٣٨ ١٥٦	رصيد البنوك في ١/١/١٤٣٠هـ	٥ ٥١٠	شراء أصول ثابتة
	<u>الإيرادات :-</u>	٣ ٠٠٠	مصاريف مستحقة مسددة
	التبرعات النقدية		
	٢٨٢ ٨٩١		
			رصيد الصندوق في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ —
			رصيد البنوك في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ ٣٧ ٩٧٥
			٣٢١ ٢٤٨
			=====
			٣٢١ ٢٤٨
			=====



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم

بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٣/١٤٣٠هـ

إيضاح رقم (١) عام:-

(أ) نبذة عن المكتب:-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم يعمل تحت إشراف فرع وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بمنطقة الباحة بموجب الخطاب رقم ٢٧٩/١١/٢٦ وتاريخ ٦/٨/١٤٢٨هـ المبني على خطاب سعادة وكيل الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد رقم ٦٩٩/٩/٤ وتاريخ ٣٠/٧/١٤٢٨هـ وبناءً على ذلك تم افتتاح المكتب بمنطقة الباحة تحت تصريح رقم ١٢٠٢/١٤ بمركز بالشهم بمحافظة بلجرشي .

(ب) أهداف المكتب:-

- ١- نشر العقيدة الصحيحة على منهج السلف الصالح .
- ٢- نشر الدعوة الى الله تعالى بالحكمة والموعظة الحسنة لجميع فئات المجتمع .
- ٣- التعاون مع الجهات الحكومية والتعليمية في سبيل الدعوة الى الله تعالى .
- ٤- نشر الكتاب والشريط الإسلامي .
- ٥- دعوة الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- ٦- إحياء رسالة المسجد وأنه مركز الدعوة الأول .
- ٧- دعوة الشباب لما فيه خيرهم وخير مجتمعهم .



إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ- أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية .
- ب- الإيرادات تسجل وفق المبدأ النقدي أمّا المصروفات فيتم تسجيلها وفق قاعدة الإستحقاق .
- ج- يتم استهلاك الأصول الثابتة باتباع طريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .

إيضاح رقم (٣) نقد بالصندوق :-

تم جرد الصندوق بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ بحضور أعضاء لجنة الجرد وأمين الصندوق ووجد الرصيد صفر حسب محضر الجرد .

إيضاح رقم (٤) نقد لدى البنوك :-

بلغ رصيد مصرف الراجحي فرع بلجرشي حـ ٢١٥٩٦/٢ كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ٣٧ ٩٧٥ ريالاً . والرصيد مطابق لكشف مصرف الراجحي في ذلك التاريخ .



أيضاً رقم (5) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ :-

القيمة التقديرية في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ	مجموع الإستهلاك الحالي	إستهلاك العام	مجموع الإستهلاك السابق	النسبة %	التكلفة في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ	الإضافات	التكلفة في ١/١/١٤٣٠هـ	البيير
ريال ٢ ٨٨٨	ريال ٨٩٧	٤٨٨	٤٠٩	%١٥	ريال ٣ ٧٨٥	ريال ١٠٦٠	ريال ٢ ٧٢٥	أجهزة كهربائية
٥ ٧٥٦	٩٧٤	٥٤٩	٤٢٥	%١٠	٦ ٧٣٠	٢ ٤٨٠	٤ ٢٥٠	أثاث مكتبي
٣ ٥٥٨	٨٩٢	٥٢٠	٣٧٢	%١٥	٤ ٤٥٠	١ ٩٧٠	٢ ٤٨٠	حاسوب آلي وملحقاته
١٢ ٢٠٢	٢ ٧٢٣	١ ٥٥٧	١ ٢٠٦		١٤ ٩٦٥	٥ ٥١٠	٩ ٤٥٥	الإجمالي

- تم استهلاك الإضافات خلال العام بنصف النسبة المحددة للإستهلاك .

