

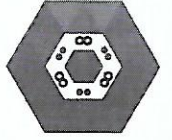
المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
مع تقرير مراجع الحسابات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
(بالريالات السعودية)

صفحة

٣	تقرير مراجع الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١١٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٢٢٣
١٠١٠٤٤٢٤٥١

تليفون
فاكس
بريد الكتروني
انترنت
سجل مهني
سجل تجاري

المرسلات - ميني ٤٤٧٨ - الدور الثالث - مكتب ٢٤
طريق الملك عبدالله
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل ("المكتب") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المكتب

اساس الرأي المتحفظ

توجد إستثمارات بمبلغ ١,٠٢٥,٠٠٠ ريال في قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ولم تكن قادرين على الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة للتأكد من وجود صحة تقييم الإستثمارات في تاريخ المركز المالي ونتيجة لذلك لم تتمكن من تحديد ما اذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية فيما يتعلق بما هو مسجل وغير مسجل لهذه الأرصدة.

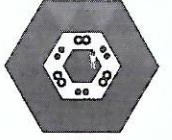
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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 هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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



مسئوليات 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 رأياً. 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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المكتب.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للمكتب فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



١٨ شوال ١٤٤١ هـ
الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
 مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
 (بالريالات السعودية)

<u>٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩</u>	<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠</u>	<u>إيضاح</u>	
			<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١٤٦,٥٥٦	٢٠٨,٦٧٤	٣	النقد
١٤٦,٥٥٦	٢٠٨,٦٧٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	٤	الإستثمارات
٢,١١٧,٩٤٥	٢,١٨١,٩٠٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣,١٤٢,٩٤٥	٣,٢٠٦,٩٠٥		إجمالي أصول غير متداولة
٣,٢٨٩,٥٠١	٣,٤١٥,٥٧٩		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			المطلوبات المتداولة
٥,٠٠٠	٨,٤٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٠٠٠	٨,٤٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
-	٥,٠٠٠		مخصص ترك الخدمة
-	٥,٠٠٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
٢,٩٦٢,٩٦٩	٢,٨٢٦,٥٩٠		صافي الأصول
٣٨٤,٣٤٦	٥٧٥,٥٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
(٦٢,٨١٤)	-		صافي الأصول المقيدة
٣,٢٨٤,٥٠١	٣,٤٠٢,١٧٩		صافي أصول الأوقاف
٣,٢٨٩,٥٠١	٣,٤١٥,٥٧٩		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
(بالريالات السعودية)

١٤٣٩	١٤٤٠	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢٣٧,٩٧٨	٢٢٥,٨١١	-	-	٢٢٥,٨١١	الإيرادات والمكاسب:
١٠,٦٠٠	١,٠١٥	١,٠١٥	-	-	التبرعات النقدية
٣,٩٧١	٦,٣٢٨	-	٦,٣٢٨	-	تبرعات الوقف الخيري
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٥٦,٦٥٥	١٦٤,٩١٥	-	١٦٤,٩١٥	-	دعم من مؤسسة الجميح
١٩١,٠٢٧	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢٤,٩٠٠	١٧٦,٨٠٠	-	-	١٧٦,٨٠٠	تبرعات إفطار صائم
٨٢٥,١٣١	٥٩٤,٨٦٩	١,٠١٥	١٩١,٢٤٣	٤٠٢,٦١١	الإيرادات الأخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٤٦٧,٨٢٤)	(٩٠,٧٣٩)	-	-	(٩٠,٧٣٩)	٦
(٢٥١,٨٩٠)	(٢٩٤,٢٠٢)	-	-	(٢٩٤,٢٠٢)	٧
(٩٠,٧١٨)	(٩٢,٢٥٠)	-	-	(٩٢,٢٥٠)	المصروفات والخصائر:
(٨١٠,٤٣٢)	(٤٧٧,١٩١)	-	-	(٤٧٧,١٩١)	مصرفات الأنشطة
-	-	٦١,٧٩٩	-	(٦١,٧٩٩)	٦
١٤,٦٩٩	١١٧,٦٧٨	٦٢,٨١٤	١٩١,٢٤٣	(١٣٦,٣٧٩)	٧
٣,٢٦٩,٨٠٢	٣,٢٨٤,٥٠١	(٦٢,٨١٤)	٣٨٤,٣٤٦	٢,٩٦٢,٩٦٩	المصرفات العمومية والإدارية
٣,٢٨٤,٥٠١	٣,٤٠٢,١٧٩	-	٥٧٥,٥٨٩	٢,٨٢٦,٥٩٠	استهلاك الأصول الثابتة
					إجمالي المصروفات والخصائر
					التحويلات بين صافي الأصول
					التغير في صافي الأصول خلال العام
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
 مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
 (بالريالات السعودية)

١٤٣٩	١٤٤٠	
١٤,٦٩٩	١١٧,٦٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٩٠,٧١٨	٩٢,٢٥٠	تعديلات لينود غير نقدية
-	٥,٠٠٠	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
١٠٥,٤١٧	٢١٤,٩٢٨	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٥,٤١٧	٢١٨,٣٢٨	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢١١,١٧٧)	(١٥٦,٢١٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء الأصول الثابتة
(٢١١,١٧٧)	(١٥٦,٢١٠)	استثمارات صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٥,٧٦٠)	٦٢,١١٨	صافي التغير في النقد خلال العام
٢٥٢,٣١٦	١٤٦,٥٥٦	رصيد النقد في بداية السنة
١٤٦,٥٥٦	٢٠٨,٦٧٤	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
(بالريالات السعودية)

٣-١ تعريف بالمكتب وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن المكتب

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل - مكتب تعاوني يعمل بموجب الترخيص رقم (١/٣٠٩٦/ت) بتاريخ ٢١/١٥/١٤١٣ هـ الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ومركزها الرئيسي السليل بمنطقة الرياض ونطاق خدماتها السليل منطقة الرياض.

٢-١ أهداف المكتب

تتمثل أهداف المكتب طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
توعية الجاليات والدعوة والإرشاد

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات المكتب عن الفترة المالية من ١/١/١٤٤٠ هـ وحتى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا يمارس المكتب أو الشركات إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا يمارس المكتب أو الشركات إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .
وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) المكتب المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) المكتب كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل

مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)

السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠

(بالريالات السعودية)

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترابكة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	
٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	الأثاث والمفروشات
٦,٧٧	الآلات والأجهزة والمعدات
١٠	كتب ومراجع

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل .
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل المكتب
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل المكتب.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل المكتب.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهيئات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزمكات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٣٠٩٦/ت)
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩</u>	<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠</u>	
١٤٦,٥٥٦	١٦٤,٢٦٨	نقد بالبنوك
-	٤٤,٤٠٦	نقد بالصندوق
<u>١٤٦,٥٥٦</u>	<u>٢٠٨,٦٧٤</u>	

٤- الاستثمارات

<u>٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩</u>	<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠</u>	
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	استثمار لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
<u>١,٠٢٥,٠٠٠</u>	<u>١,٠٢٥,٠٠٠</u>	



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١١/٣٠٩٦/ت)
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	الكتب والمراجع	الآلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	المسارات	المباني	الأراضي	نسبة الإهلاك:
	%١٠	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	%٠	التكلفة:
٣,٢٢٨,٦٢٩	٧٢,٨٣١	١٥١,٥١٥	٦٢,٤٨٤	٣١٠,٤٠٠	٢,٢٢٤,٣٩٩	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩
١٥٦,٢١٠	٤٠٠	-	٤,٠٠٠	-	١٥١,٨١٠	-	إضافات
٣,٣٨٤,٨٣٩	٧٣,٢٣١	١٥١,٥١٥	٦٦,٤٨٤	٣١٠,٤٠٠	٢,٣٧٦,٢٠٩	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
١,١١٠,٦٨٤	٧٢,٨٣٠	١٥١,٥١٤	٦٢,٤٨٣	٣١٠,٤٠٠	٥١٣,٤٥٧	-	الإستهلاك المتراكم:
٩٢,٢٥٠	٢٥	-	١٢٥	-	٩٢,١٠٠	-	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩
١,٢٠٢,٩٣٤	٧٢,٨٥٥	١٥١,٥١٤	٦٢,٦٠٨	٣١٠,٤٠٠	٦٠٥,٥٥٧	-	إهلاك العام
							الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠
٢,١١٧,٩٤٥	١	١	١	-	١,٧١٠,٩٤٢	٤٠٧,٠٠٠	صافي القيمة المكتسبة:
٢,١٨١,٩٠٥	٣٧٦	١	٣,٨٧٦	-	١,٧٧٠,٦٥٢	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩
							الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠



٦- مصروفات الأنشطة

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠	
٦٣,٢٥٠	٦٠,٤٧٧	مصروفات الأنشطة الدعوية
٥٦,٢٨٢	٢٥,٢٦٢	مصروفات الجاليات
١٩١,٠٢٧	-	مصروفات إفطار صائم
١٥٧,١٦٥	٥,٠٠٠	مصروفات نادى إجيل
٤٦٧,٨٢٤	٩٠,٧٣٩	

٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠	
١٢٧,١٤٤	١٧٢,٨٣٠	الرواتب وما في حكمها
٣٤,٠١٢	٢٠,٨٢٠	دعاية وإعلانات ورسائل جوال
٩,٨٧٤	٧,٣٥٣	مطبوعات وأدوات كتابية
٧,٢٠٦	٢٦,٣٣٦	بريد وهاتف
٥,٤٦٠	٢,٠٩٦	محروقات وصيانة سيارات
٩,٥٨٥	١٥,٢٣٧	كهرباء ومياه
٣,٠٧٠	١٥,١٨٥	إصلاح وصيانة وديكورات
١٦,٧٦٥	١٨,٩٠٧	تذاكر سفر وانتقالات وتأشيرات
٢٣,٤٠٧	٢,٠٣٨	مصروفات متنوعة وضيافة ونظافة
١٠,٣٧٠	-	تأمينات
-	٥,٠٠٠	نهاية خدمة
٥,٠٠٠	٨,٤٠٠	اتعاب مهنيه
٢٥١,٨٩٣	٢٩٤,٢٠٢	

٨- حدث لاحق

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشية في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، تعتقد المجموعة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة وامتددة قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها ، ولإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، ومستويات المخزون الحالية ، وضمان استمرار وتشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع . في هذا المرحلة ، حيث فإنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للآثار المحتملة . ومع ذلك ، وبالنظر لمستويات الإنتاج الموسمية في السابق للفترة ما قبل رمضان ، فإن المجموعة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها ، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

إن الإدارة والمسئولين عن الحكومة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها المجموعة وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ، سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠

