

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤ - حي الشاطئ ت: ٢٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب. ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١)
الحساب الختامي كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .	(٢)
قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .	(٣)
قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .	(٤)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) .	(٥) - (١٠)

المحاسب القانوني**من : عبد الله شاهر****إلى السادة : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع****الموضوع : تقرير المراجعة****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .**

لقد راجعنا الحساب الختامي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما هو في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل الحساب الختامي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما هو في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعماله ومقبوضاته ومدفوعاته للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف المكتب . . . والله الموفق ، ، ،

جازان في : ٢٢/١٢/٢٠١٢ م**الموافق : ١٤٣٤/٢/٩ هـ****عبدالله شاهر****محاسب قانوني****ترخيص رقم ٢٦٧**

(٢)

المكتب التعاوني للتوعية والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجم
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

(المطلوبات ومال المكتب)

الحساب الختامي كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

(الموجودات)

عام ١٤٣٢هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ		عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣هـ	
ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ		ريال	هـ
			المطلوبات المتداولة					الموجودات المتداولة		
٥٧٥٠٠	-	٨	إيرادات مقدمة	١٢٠٠٠٠	-	٤٨١٦٢١	-	٣	١٦٦٤٣٢٢	-
٢٠٠٠	-	٩	مصرفات مستحقة	٢٥٠٠	-	١٦٨٣	-	٤	٦٨	-
٥٩٥٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة	١٢٢٥٠٠	-	-	-	٥	٧٢٠٠	-
						٤٨٣٣٠٤	-		١٦٧١٥٩٠	-
			مال المكتب					٦		
٢٨٣٣٧٧٤	-		مال المكتب المدور	٣٣٣٣٣٤١	-	١٢٦٧٠٣٤	-			
-	-	١٠	دعم الدولة لشراء أصول ثابتة	٦٠٠٠٠٠	-	(١٩١٧٨١)	-		١٢٩٩٦٣٤	-
٤٩٩٥١٧	-		فائض الإيرادات	١٣٠٠٣٩٠	-	١٠٧٥٢٥٣	-		(٢٢٢٢٣٤)	-
٣٣٣٣٣٤١	-		إجمالي مال المكتب	٥٢٣٣٧٣١	-		-		١٠٧٧٤٠٠	-
						١٨٣٤٢٨٤	-	٧	٢٦٠٧٢٤١	-
٣٣٩٢٨٤١	-		إجمالي المطلوبات ومال المكتب	٥٣٥٦٢٣١	-	٣٣٩٢٨٤١	-		٥٣٥٦٢٣١	-



(٣)

المكتب التعاوني للتدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

(الإيرادات)

قائمة المصروفات والإيرادات عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

(المصروفات)

عام ١٤٣٢ هـ	رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣ هـ				رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣ هـ			
			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
		الإيرادات						المصروفات والأعباء				
١١٠٦٣٠١	-	تبرعات عامة	٢٠٠٩٢٨٠	-			١١	مصرفات النشاط	٥٣٤٦٤٧	-		
٣٤٧٨٥	-	استقطاعات شهرية	٢٧٩٤٥	-			١٢	مصرفات عمومية وإدارية	٢٢٩٢٣٥	-		
٦٠٠٠٠	-	إيرادات إيجارات	٥٧٥٠٠	-			٦	إهلاك الأصول الثابتة	٣٠٤٥٣	-		
١٢٠١٠٨٦	-	إجمالي الإيرادات			٢٠٩٤٧٢٥	-		إجمالي المصروفات والأعباء			٧٩٤٣٣٥	-
								فائض الإيرادات / مرسل إلى الحساب الختامي			١٣٠٠٣٩٠	-
١٢٠١٠٨٦	-	الإجمالي			٢٠٩٤٧٢٥	-		الإجمالي			٢٠٩٤٧٢٥	-



(٤)

المكتب التعاوني للتوعية والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

(المدفوعات) عام ١٤٣٣/١٢/٢٩ حتى عام ١٤٣٣/١/١ الفترة من قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من

(المقبوضات)

عام ١٤٣٢ هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣ هـ				رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٣٣ هـ			
ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
٥٠٧٥٤٤	-	١١	المدفوعات خلال العام	٥٣٤٦٤٧	-	٧٣٢٧٧٨	-		أموال المكتب أول العام			٤٨١٦٢١	-
١٦٨٠٨٣	-	١٢	مصرفات النشاط	٢٢٩٢٣٥	-	١١٠٦٣٠١	-		المقبوضات خلال العام				
٨٢١٩	-	٦	مصرفات عمومية وإدارية	٣٢٦٠٠٠	-	٣٤٧٨٥	-		تبرعات عامة	٢٠٠٩٢٨٠	-		
٨٢٤٢١٤	-		مصاريف شراء أصول	٧٧٢٩٥٧	-	٦٠٠٠٠٠	-		استقطاعات شهرية	٢٧٩٤٥	-		
١٦٨٣	-		مشروعات تحت التنفيذ	٧٧٢٩٥٧	-		-		إيرادات إيجارات	٥٧٥٠٠	-		
—	-		عهد	—	-	—	-		دعم الدولة لشراء أصول	٦٠٠٠٠٠	-		
١٥٠٩٧٤٣	-		سداد مصروفات مقدمة	٧٢٠٠	-	١٢٠١٠٨٦	-		الإجمالي			٢٦٩٤٧٢٥	-
٤٨١٦٢١	-		إجمالي المدفوعات	١٥٧٦٦٣٩	-	٥٧٥٠٠	-		تحصيل إيرادات مقدمة	٦٢٥٠٠	-		
			أموال لدى المكتب آخر العام			—	-		تحصيل عهد عامين	١٦١٥	-		
						—	-		زيادة مصروفات مستحقة	٥٠٠	-		
١٩٩١٣٦٤	-		الإجمالي	٣٢٤٠٩٦١	-	١٩٩١٣٦٤	-		الإجمالي	٦٤٦١٥	-		
										٣٢٤٠٩٦١	-		



(٥)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازن - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٦)

القيمة الدفترية	مجمع الإستهلاك						نسبة الإستهلاك	التكلفة						البيان
	في	الرصيد في	إستيعادات	إضافات	الرصيد في	الإستهلاك		الرصيد في	إستيعادات	إضافات	الرصيد في			
٥١٤٣٣/١٢/٢٩	٥١٤٣٣/١٢/٢٩	—	—	—	—	٥١٤٣٣/١/١	٥١٤٣٣/١٢/٢٩	—	—	—	—	٥١٤٣٣/١/١		
٤٩١١٩٠	—	—	—	—	—	٤٩١١٩٠	—	—	—	—	٤٩١١٩٠	—		
٥٢٧٧٤٥	١١٤٢٥٥	—	—	١٩٢٦٠	—	٩٤٩٩٥	—	%٣	٦٤٢٠٠٠	—	—	٦٤٢٠٠٠	—	
١٤٥٥٥	١٣٦٢٠	—	—	٢٨١٨	—	١٠٨٠٢	—	%١٠	٢٨١٧٥	—	—	—	٢٨١٧٥	—
٨٨٥٦	١٤٠١٤	—	—	٢٨٥٩	—	١١١٥٥	—	%١٢.٥	٢٢٨٧٠	—	—	—	٢٢٨٧٠	—
١٤٨٤	٢٢٢٦	—	—	٣٧١	—	١٨٥٥	—	%١٠	٣٧١٠	—	—	—	٣٧١٠	—
٢٨٥٢٦	٧٤٠٧٤	—	—	٤٠٧٥	—	٦٩٩٩٩	—	%٢٥	١٠٢٦٠٠	—	—	٣٢٦٠٠	—	٧٠٠٠٠
١٩٤٨	٢٩٢٢	—	—	٤٨٧	—	٢٤٣٥	—	%١٠	٤٨٧٠	—	—	—	—	٤٨٧٠
٢٦٩٦	٥٢٣	—	—	٤٨٣	—	٤٠	—	%١٥	٣٢١٩	—	—	—	—	٣٢١٩
٤٠٠	٦٠٠	—	—	١٠٠	—	٥٠٠	—	%١٠	١٠٠٠	—	—	—	—	١٠٠٠
١٠٧٧٤٠٠	٢٢٢٢٣٤	—	—	٣٠٤٥٣	—	١٩١٧٨١	—	—	١٢٩٩٦٣٤	—	—	٣٢٦٠٠	—	١٢٦١٧٠.٣٤
الإجمالي														



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني والنجوع أحد مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة جازان يزاوِل نشاطه بناءً على شهادة تسجيل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/١٠ وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ وتم تجديد الترخيص له لمدة أربع سنوات إعتباراً من ١٤٣٢/٤/١٨ هـ وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
٢/٢ : يتبع المكتب المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات من التبرعات ومبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات .
٣/٢ : يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

إيضاح رقم (٣) نقدية بالصندوق والبنوك :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١١٣٩٣	١٣	مصرف الراجحي ح / ١٩٠١٠/٩	١٩٩٣٣	١٣
٦٣٩١٨	١٢	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٣/٠	٨٢٥٩٣	٩٥
٤٠٩٧٨	٠٥	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٢/٢	٤٧١٩٢٨	٠٥
٢٣٢٦٣٨	٠٢	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٠٣٣٤/٤	٩٤٧٩٤٥	٥٧
٥٢٧	٥٠	البنك الأهلي التجاري ح ٦٠١	٥٩٧	٥٠
١٣٢١٦٦	٣٠	البنك الأهلي التجاري ح ٤٠٥	١٤١٣٢٣	٣٠
٤٨١٦٢١	١٢	الإجمالي	١٦٦٤٣٢١	٥٠



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) عهد العاملين :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٦٨٣	-	عقدة علي عرجان	٦٨	-
١٦٨٣	-	الإجمالي	٦٨	-

إيضاح رقم (٥) مصروفات مقدمة :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
—	-	مصروفات ايجار سكن خالد عرجان عن عام ١٤٣٤ هـ	٧٢٠٠	-
—	-	الإجمالي	٧٢٠٠	-

إيضاح رقم (٦) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٧) مشروعات تحت التنفيذ :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٨٣٤٢٨٤	-	مبنى الوقف الخيري	٢٦٠٧٢٤١	-
١٨٣٤٢٨٤	-	الإجمالي	٢٦٠٧٢٤١	-



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) إيرادات مقدمة :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٥٧٥٠٠	-	ايجار مبنى وأرض وتيشة لاعوام ١٤٣٤، ١٤٣٥ هـ	١٢٠٠٠٠	-
٥٧٥٠٠	-	الإجمالي	١٢٠٠٠٠	-

إيضاح رقم (٩) مصروفات مستحقة :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٢٠٠٠	-	أتعاب محاسبية مستحقة	٢٥٠٠	-
٢٠٠٠	-	الإجمالي	٢٥٠٠	-

إيضاح رقم (١٠) دعم الدولة لشراء أصول ثابتة :

عبارة عن الدعم الناتج عن أمر خادم الحرمين الشريفين حفظه الله ورعاه بدعم المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات وقد تم التوجيه بتخصيص الدعم إلى الأصول الثابتة كبناء مقر للمكتب أو عقار يعود ريعه لصالح أعمال المكتب حسبما ورد بتعميم معالي وزير الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (١١) مصروفات النشاط :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٨٠٧٤	-	اجور وبدلات دعاء	١٠٥٤٢٢	-
١٨٢٨٢٨	-	شعبة الجاليات	١٥٧٨٨٠	-
١٩٠٩٠٢	-	ما بعده	٢٦٣٣٠٢	-



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاح رقم (١١) مصروفات النشاط :

عام ١٤٣٢هـ		البيان	عام ١٤٣٣هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٩٠٩٠٢	-	ما قبله	٢٦٣٣٠٢	-
٥٢٥	-	المعارض والمخيمات	٣٢٠	-
٤٥٦٥٠	-	دورات ومحاضرات	٨٢٠١	-
٨٥٤٧٨	-	البرامج الدعوية	٥١٤٢٨	-
٣٠٠٠	-	مساعدة الفقراء	—	-
—	-	الملتقى الدعوي	٨٠٠٠	-
—	-	ضيافة دعاه	٤٠٩٢	-
—	-	تأمين طبي	١٥٠٠	-
٦٢٠٠	-	إقامات	—	-
١٠٠٠	-	غرامات	—	-
٧٣٥٤	-	مستحقات سنوية	—	-
٣٧٩٠٠	-	إفطار صائم	١٣١٨٨٤	-
١٢٣٣١	-	جوائز ومسابقات	٤٢٤٤٠	-
٣٤٥٢٠	-	تقارير ومطبوعات	—	-
٩٠٨٤	-	مصروفات سفر وانتقالات	٩٠٨٠	-
٦٠٠٠	-	إيجارات سكن	١٤٤٠٠	-
٦٧٦٠٠	-	دعاية وإعلان	—	-
٥٠٧٥٤٤	-	الإجمالي	٥٣٤٦٤٧	-



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٢) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٢ هـ		البيان	عام ١٤٣٣ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٦٢٠٠٥	-	رواتب وبدلات	٨١٦٦١	-
١٠٨٠	-	تأمينات	٣٠٠٠	-
٥٥٦٥	-	محروقات وصيانة سيارات	٤٢٧٢٢	-
٢١٧٩٤	-	هاتف وكهرباء	١٢٤٥٠	-
٤٩٧١	-	نظافة وصيانة	٢٠٦٧	-
١١٩٠٧	-	مصروفات نقل	٦٨٥٦	-
—	-	ضيافة	٥٤٩	-
١٣٠٥	-	رسوم واشتراكات	٥٢٢٦	-
٢٣٥٠	-	إقامات	٦٠٧٨	-
٢٠٠٠	-	أتعاب محاسبية	٢٥٠٠	-
١٣٧٧	-	دعاية وإعلان	٣٥٤٨٣	-
١٥٢٤	-	أدوات مكتبية ومطبوعات	٧٢٢٦	-
٥٢٢٠٠	-	إيجارات	٢٣٤٠٠	-
٥	-	مصروفات بنكية	١٧	٥٠
١٦٨٠٨٣	-	الإجمالي	٢٢٩٢٣٥	٥٠



٢٥٧٣٤ م