

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 ٣٠/١٢/٢٩هـ

\*\*\*\*\*

Jeddah Br. Al-Madinah Rd.

Tel. 6922881 - Fax : 6922883

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel. 3212074

فرع جدة - طريق المدينة

ت : ٦٩٢٢٨٨١ - فاكس : ٦٩٢٢٨٨٣

فرع جازان - حي الشاطئ ت : ٣٢١٢٠٧٤

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

\*\*\*\*\*

اليان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١)
الحساب الختامي كما في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ .	(٢)
قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة من ١٤٢٩/١/١ هـ حتى ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ .	(٣)
قائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة من ١٤٢٩/١/١ هـ حتى ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ .	(٤)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) .	(٥) - (٨)



المحاسب القانوني

من : عبد الله شاهر

إلى السادة : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع المحترمين

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد راجعنا الحساب الختامي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحسيني والنجوع كما هو في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ ونتائج أعماله 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 : ٢٧/١/٢٠٠٩ م

الموافق : ١/٢/١٤٣٠ هـ

عبد الله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





( ٢ )

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

( المطلوبات ومال المكتب )

الحساب اجمالي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

( الموجودات )

عام ١٤٢٨هـ		عام ١٤٢٩هـ		عام ١٤٢٨هـ		عام ١٤٢٩هـ	
رقم الإيصاح	ريال	رقم الإيصاح	ريال	رقم الإيصاح	ريال	رقم الإيصاح	ريال
١٤٢٨هـ	٦٠٠٠٠	١٤٢٩هـ	٢٠٠٠٠	١٤٢٨هـ	١٠٧٣٢٢٣	١٤٢٩هـ	٢٥١٠٣٠
١٤٢٨هـ	٢٠٤٦٧٣٤	١٤٢٩هـ	١٨٤٤٤٦١	١٤٢٨هـ	٨١٦٤٥٥	١٤٢٩هـ	١٢٥٠٦١٥
١٤٢٨هـ	( ٢٠٢٢٧٧٣ )	١٤٢٩هـ	( ٢٥٧١٢ )	١٤٢٨هـ	( ٣٩٢١٧ )	١٤٢٩هـ	( ٨٠٨٩٦ )
١٤٢٨هـ	١٨٤٤٤٦١	١٤٢٩هـ	١٨١٨٧٤٩	١٤٢٨هـ	٧٧٧٢٣٨	١٤٢٩هـ	١١٦٩٧١٩
١٤٢٨هـ	١٨٥٠٤٦١	١٤٢٩هـ	١٨٢٠٧٤٩	١٤٢٨هـ	١٨٥٠٤٦١	١٤٢٩هـ	١٨٢٠٧٤٩
البيانات		البيانات		البيانات		الموجودات	
المطلوبات المتداولة		الموجودات المتداولة		الموجودات المتداولة		الموجودات المتداولة	
ممرورات مستحقة		تقد بالصندوق والبنوك		تقد بالصندوق والبنوك		تقد بالصندوق والبنوك	
مال المكتب		الموجودات الثابتة		الموجودات الثابتة		الموجودات الثابتة	
رصيد مدور		الموجودات الثابتة بالكلفة		الموجودات الثابتة بالكلفة		الموجودات الثابتة بالكلفة	
( عجز ) الإيرادات		صافي الموجودات الثابتة		صافي الموجودات الثابتة		صافي الموجودات الثابتة	
إجمالي مال المكتب		إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات	
إجمالي المطلوبات ومال المكتب		إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات	





( ٣ )

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

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

عام ١٤٢٨هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٢٩هـ			
ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
			الإيرادات				
٧٨٢٨٦٠	-		تبرعات عامة	١٣٦٨٨٩٣	-		
٩٥٠	-		استقطاعات شهرية	٩٦٧٥	-		
٧٨٣٨١٠	-		إجمالي الإيرادات			١٣٧٨٥٦٨	-
			يخصم : المصروفات والأعباء				
٦١٢٢٢٣	-	٦	مصروفات النشاط	١١٢٧٧٠٥	-		
٣٣٤٦٤٣	-	٧	مصروفات عمومية وإدارية	٢٣٤٨٩٦	-		
٣٩٢١٧	-	٤	إهلاك الأصول الثابتة	٤١٦٧٩	-		
( ٩٨٦٠٨٣ )	(-)		إجمالي المصروفات والأعباء			( ١٤٠٤٢٨٠ )	(-)
( ٢٠٢٢٧٣ )	(-)		( عجز ) الإيرادات / مرحل إلى الحساب الختامي			( ٢٥٧١٢ )	(-)





( ٤ )

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

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

عام ١٤٢٨هـ		رقم الإيضاح	البيان	عام ١٤٢٩هـ			
ريال	هـ			ريال	هـ	ريال	هـ
١٢٥٤٢٧٩	-		أموال لدى المكتب أول العام			١٠٧٣٢٢٣	-
			يضاف : المقبوضات خلال العام				
٧٨٢٨٦٠	-		تبرعات عامة	١٣٦٨٨٩٣	-		
٩٥٠	-		استقطاعات شهرية	٩٦٧٥	-		
٧٨٣٨١٠	-		إجمالي المقبوضات خلال العام			١٣٧٨٥٦٨	-
٢٠٣٨٠٨٩	-		إجمالي المقبوضات			٢٤٥١٧٩١	-
			يخصم : المدفوعات خلال العام				
٦١٢٢٢٣	-	٦	مصرفات النشاط	١١٢٧٧٠٥	-		
٣٢٨٦٤٣	-		مصرفات عمومية وإدارية	٢٣٢٨٩٦	-		
٢٤٠٠٠	-	٤	مصاريف شراء أصول ثابتة	٤٣٤١٦٠	-		
—	-		مصاريف مستحقة عن عام ١٤٢٨هـ	٦٠٠٠	-		
( ٩٦٤٨٦٦ )	(-)		إجمالي المدفوعات خلال العام			( ١٨٠٠٧٦١ )	(-)
١٠٧٣٢٢٣	-		أموال لدى المكتب آخر العام بتاريخ ١٤٢٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٠٨/١٢/٢٨م			٦٥١٠٣٠	-





المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

( ٥ )

وتوعية الجاليات بالحسيني والتجوع  
صبياء - جازان - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ

أيضاً رقم ( ٤ )

القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاكات				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في ١٤٢٩/١/١ هـ		الرصيد في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في ١٤٢٩/١/١ هـ	
٤٩١١٩٠	-	-	-	-	-	٤٩١١٩٠	-	٨٧٠٠٠	-	الأراضي
٦٠٤٧٨٥	-	٣٧٢١٥	-	١٩٢١٥	%٣	٦٤٢٠٠٠	-	٦٢٤٠٠٠	-	البيانات
١٥٢١٩	-	٣٨٠٦	-	١٩٠٣	%١٠	١٩٠٢٥	-	١٩٠٢٥	-	الأثاث
١٥٨٦١	-	٢٩٥٩	-	٢١٠٣	%١٢,٥	١٨٨٢٠	-	٦٨٥٠	-	أجهزة كمبيوتر
٢٩٦٨	-	٧٤٢	-	٣٧١	%١٠	٣٧١٠	-	٣٧١٠	-	أجهزة كهربائية
٣٥٠٠٠	-	٣٥٠٠٠	-	١٧٥٠٠	%٢٥	٧٠٠٠٠	-	٧٠٠٠٠	-	سيارات
٣٨٩٦	-	٩٧٤	-	٤٨٧	%١٠	٤٨٧٠	-	٤٨٧٠	-	آلات تصوير وفاكس
٨٠٠	-	٢٠٠	-	١٠٠	%١٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	لوحات إعلانية
١١٦٩٧١٩	-	٨٠٨٩٦	-	٤١٦٧٩	-	٣٩٢١٧	-	١٢٥٠٦١٥	-	الإجمالي





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

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني والنجوع أحد مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة جازان يزاول نشاطه بناءً على شهادة تسجيل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/١٠ وتاريخ ١٨/٤/١٤٢٨ هـ والترخيص له لمدة أربع سنوات إعتباراً من تاريخ التسجيل 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 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 :

١/٣ :

هـ	ريال	اليان
-	٩٤٦٧	الصندوق
٥٩	٨٣٣٩٩	مصرف الراجحي حـ / ١٩٠١٠/٩
٦٢	٣٤٦٠٦٢	مصرف الراجحي حـ / ١٣٦٧٣/٠
٠١	٩٥٢١٠	مصرف الراجحي حـ / ١٣٦٧٢/٢
٥٤	١١٦٨٩٠	مصرف الراجحي حـ / ١٠٠٠٣٣٤/٤
٧٦	٦٥١٠٢٩	الإجمالي





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

تابع : إيضاح رقم (٣) نقدية بالبنوك وعهد :

٢/٣ : تسوية حساب مصرف الراجحي رقم ١٩٠١٠/٩

البيان	ريال	هـ	ريال	هـ
الرصيد الدفترى في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ			٨٣٣٩٩	٥٩
يضاف : شيكات سجلت بالدفاتر ولم تصرف بكشف البنك				
شيك ٦٣٢ باسم / محمد عبد الله الورثان بتاريخ ١٤٢٩/١٢/٥ هـ	٤١٩٠	-		
الإجمالي			٤١٩٠	-
الرصيد مطابق لكشف حساب البنك في ١٤٢٨٩/١٢/٣٠ هـ			٨٧٥٨٩	٥٩

إيضاح رقم (٤) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٥) مصروفات مستحقة :

البيان	ريال	هـ
أجور مستحقة	٢٠٠٠	-
الإجمالي	٢٠٠٠	-

إيضاح رقم (٦) مصروفات النشاط :

البيان	ريال	هـ
الدورات والمحاضرات	٦٠٤٠٩	-
البرامج الدعوية	١٦٢٥٥٦	-
المعارض والمخيمات	١٢١٤٥١	-
شعبة الجاليات	١٧٤٧٨٠	-
أجور دعاة ومتعاونين	١٢٨٧٥٠	-
سفر وانتقال دعاة	١٣٩٤٩	-
ما بعده	٦٦١٨٩٥	-





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

تابع : إيضاح رقم (٦) مصروفات النشاط :

هـ	ريال	البيان
-	٦٦١٨٩٥	ما قبله
-	٩٧٠٩٣	الجوائز والمسابقات
٤٠	٤٠٦١٧	مساعدات فقراء وأيتام
-	١٠٧٥٥٠	إفطار صائم
-	١٠٠٠٠	العمرة
-	٤١٩٩٠	الضيافة
-	٢٦٥٠٠	أجور مكتبية
-	١٤٢٠٦٠	الدعاية والإعلان
٤٠	١١٢٧٧٠٥	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) مصروفات عمومية وإدارية :

هـ	ريال	البيان
-	٧٩١٥٦	رواتب إدارية
-	١٧١٦٦	مكافآت سنوية
-	١٥٤٠٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	١٠٩٣٦	صيانة مباني
-	٢٠٥٥١	صيانة سيارات
-	١٣٤٣١	هاتف
-	٣٦٥٩	كهرباء
-	١٦٢٤١	م. نقل
-	٥٨٥٤	محروقات
-	٥٠٥٠٠	إيجارات
-	٢٠٠٠	ألعاب محاسبية
-	٢٣٤٨٩٦	الإجمالي



١٤٩٧٤م