

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

الرياض - المملكة العربية السعودية

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤_٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
المحترمين

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

مسؤولية إدارة المكتب عن القوائم المالية

إن إدارة المكتب هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة المكتب ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ: ١٤٤٠/٤/١٨هـ

الموافق: ٢٠١٩/١٢/١٥م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
قائمة المركز المالي
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٤٣٩	١٤٤٠	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١	(٤)	نقد لدى البنوك
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير المتداولة
٢,٠٢٠,٧٠٨	١,٩٥٧,٢٣٠	(٥)	أصول ثابتة مستثمرة
٣,٢٧٠,٩١٠	٣,١٦٤,٠٥٩	(٦)	الأصول الثابتة ، صافي
٥,٢٩١,٦١٨	٥,١٢١,٢٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٤٤١,٠٥٤	٥,١٧٦,٦٥٠		مجموع الأصول
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
١٥,٠٠٠	٥,٧٧٥		المصروفات المستحقة
١٥,٠٠٠	٥,٧٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
			مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الاصول
١,٢٠٣,٦٩٤	١,٠٠٦,٥٢١		صافي الأصول الغير مقيدة
٤,٢٢٢,٣٦٠	٤,١٦٤,٣٥٤		صافي الأصول المقيدة
٥,٤٢٦,٠٥٤	٥,١٧٠,٨٧٥		مجموع صافي الأصول
٥,٤٤١,٠٥٤	٥,١٧٦,٦٥٠		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

١٤٣٩	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,٨٢٧	١١٨,٤٤٩	-	١١٨,٤٤٩	الإيرادات والتبرعات
٥٠٧,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	-	التبرعات النقدية السنة
١٢٧,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠	١٣٢,٥٠٠	-	تبرعات لإنشاء مشروع اعداد طالب العلم
٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	تبرعات تفتير صائم
٧٩٧,٨٢٧	٤٣٦,٩٤٩	٢٢٨,٥٠٠	٢٠٨,٤٤٩	إيرادات استثمارية (إيجارات)
(٢١٦,٨٢٠)	(٢٨٦,٥٠٦)	(٢٨٦,٥٠٦)	٠	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
(١٥٥,٢٤٧)	(٢٣٥,٢٩٣)	-	(٢٣٥,٢٩٣)	المصروفات
(١٧٠,٣٢٧)	(١٧٠,٣٢٩)	-	(١٧٠,٣٢٩)	مصروفات الأنشطة
(٥٤٢,٣٩٤)	(٦٩٢,١٢٨)	(٢٨٦,٥٠٦)	(٤٠٥,٦٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٥,٤٣٣	(٢٥٥,١٧٩)	(٥٨,٠٠٦)	(١٩٧,١٧٣)	اهلاكات الأصول الثابتة
٥,١٧٠,٦٢١	٥,٤٢٦,٠٥٤	٤,٢٢٢,٣٦٠	١,٢٠٣,٦٩٤	إجمالي المصروفات
٥,٤٢٦,٠٥٤	٥,١٧٠,٨٧٥	٤,١٦٤,٣٥٤	١,٠٠٦,٥٢١	صافي التغير في صافي الأصول خلال السنة
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٤٣٩	١٤٤٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
٢٥٥,٤٣٣	(٢٥٥,١٧٩)	صافي التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٧٠,٣٢٧	١٧٠,٣٢٩	الإهلاك
-	(٩,٢٢٥)	المصروفات المستحقة
٤٢٥,٧٦٠	(٩٤,٠٧٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٢,١٢٦,٧٥٦)	.	إضافات أصول ثابتة
١,٤١٠,٦١٦	.	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٧١٦,١٤٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٠,٣٨٠)	(٩٤,٠٧٥)	صافي التغير في النقد وأرصدة لدي البنوك
٤٣٩,٨١٦	١٤٩,٤٣٦	النقد وما في حكمة أول السنة
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١	النقد وما في حكمة آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١- التسجيل والنشاط :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد مسجل بموجب ترخيص الرئاسة العامة لإدارة البحوث العلمية والإفتاء والدعوة والإرشاد بترخيص رقم ١٠٥,١/٨ وبتاريخ ١١/٤/١٤٢٨ هـ ويتمثل نشاط المكتب في:

- نشر العلم الشرعي وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله.
- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

لقد تم إعداد القوائم المالية ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المكتب.

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .

السنة المالية :

أعدت القوائم المالية للسنة المالية من ١/١/١٤٤٠ هـ إلى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الأوقاف والدعوة والإرشاد

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

الأصول الثابتة :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري اهلاؤها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، وتقدر نسبة اهلاك الاصول الثابتة بناء على تقدير العمر الانتاجي لها وفقاً لما يلي :

المباني	٣ %	الأجهزة	١٥ %
الأثاث	١٠ %		

الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى :

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة او الخدمات التي حصل عليها المكتب التعاوني ،سواء اصدر المورد فواتير ام لا .

المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المكتب التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق ،وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين.

٣- عام :

- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي.
- تم تقريب الهللات بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام السنة المالية الحالية.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

٤ _ نقد لدى البنوك:

١٤٣٩	١٤٤٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١

مصرف الراجحي

٥ _ أصول ثابتة مستثمرة :

المجموع	مباني
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١١٥,٩٢٤	٢,١١٥,٩٢٤
-	-
-	-
٢,١١٥,٩٢٤	٢,١١٥,٩٢٤
٩٥,٢١٦	٩٥,٢١٦
٠	-٦٣,٤٧٨
١٥٨,٦٩٤	١٥٨,٦٩٤
١,٩٥٧,٢٣٠	١,٩٥٧,٢٣٠
٢,٠٢٠,٧٠٨	٢,٠٢٠,٧٠٨
-	%٣

البيان

التكلفة في ١/١/١٤٤٠هـ

الإضافات خلال السنة

الإستيعادات خلال السنة

التكلفة في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

مجمع الإهلاك في ١/١/١٤٤٠هـ

إهلاك السنة

مجمع الإهلاك في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

صافي القيمة الدفترية في ٢٩/١٢/١٤٤٠هـ

صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

نسب الإهلاك

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٦- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

صافي القيمة الدفترية	الإستهلاك المتراكم					التكلفة		الأراضي مباني اثاث ومفروشات الأجهزة المجموع
	١٤٣٩	١٤٤٠	مجموع الإهلاك في نهاية السنة	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الأراضي
٢,٠٨٨,٧٢٤	٢,٠١٩,٣١٥	٢٩٤,٣٢١	٦٩,٤٠٩	٢٢٤,٩١٢	٢,٣١٣,٦٣٦	٠	٢,٣١٣,٦٣٦	مباني
٨٨,١٥١	٧٦,٣٠١	٤٢,١٩٩	١١,٨٥٠	٣٠,٣٤٩	١١٨,٥٠٠	٠	١١٨,٥٠٠	اثاث ومفروشات
٩٤,٠٣٥	٦٨,٤٤٣	١٠٢,١٦٩	٢٥,٥٩٢	٧٦,٥٧٧	١٧٠,٦١٢	٠	١٧٠,٦١٢	الأجهزة
٣,٢٧,٠٩١	٣,١٦٤,٠٥٩	٤٣٨,٦٨٩	١٠٦,٨٥١	٣٣١,٨٣٨	٣,٦٠٢,٧٤٨	٠	٣,٦٠٢,٧٤٨	المجموع

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٧ - مصروفات الأنشطة:

١٤٣٩	١٤٤٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٥٠٠	٩٦,٠٠٠	مكافآت وجوائز برنامج إعداد طالب العلم
١٠٧,٦٦٥	٩٩,٩٨٠	إفطار صائم
١٦,٦٥٥	٨٠,٦٥٦	مصروفات دعوية
-	٩,٨٧٠	زكاة
<u>٢١٦,٨٢٠</u>	<u>٢٨٦,٥٠٦</u>	

٨ - المصروفات العمومية والإدارية :

١٤٣٩	١٤٤٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,٦٠٠	١٠٤,٢١٧	رواتب واجور ومكافآت
٢٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	ايجارات
٢٢,١٦٠	٣٩,٢٠٠	رسوم حكومية
١٣,٥٢٤	٣٩,٨٠٠	صيانة ونظافة
١٤,٦٦٣	٢١,٢٨٨	كهرباء وهاتف وبريد
٥,٨٠٠	١٠,٨٨٨	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٥٠٠	١٠,٩٠٠	متنوعة
<u>١٥٥,٢٤٧</u>	<u>٢٣٥,٢٩٣</u>	