

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات
صبحاء - المملكة العربية السعودية
المركز المالي وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات
صباحاء - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

٣

٤

٥

٦ - ٨

• تقرير مراقب الحسابات

• قائمة المركز المالي

• قائمة الأنشطة

• قائمة التدفقات النقدية

• الإيضاحات المتممة للمركز المالي

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / أعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
صباحاء - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الراي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصباحاء ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة في المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الراي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية، نحن مستقلين عن المؤسسة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وإننا قد قمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة في المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد). إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية 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 بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
 - 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم 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.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

عن الخرائشي وشركاه


عبدالله سليمان المسعود
ترخيص رقم (٥٥٦)



الرياض في :
التاريخ: ١٤ يولية ٢٠٢٠م
الموافق: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤١هـ

| في ٣٠ ذو الحجة | | ايضاح |
|----------------|------------|--------------------------------|
| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | الموجودات : |
| | | <u>الموجودات المتداولة :</u> |
| ١,٢٣٨,٣٠٧ | ١,١٤٨,٥٨٧ | النقد وما في حكمه |
| - | - | عهد مالية |
| ١,٢٣٨,٣٠٧ | ١,١٤٨,٥٨٧ | اجمالي الموجودات المتداولة |
| | | <u>الموجودات الغير متداولة</u> |
| ٢,٩٤٩,٤٠٠ | ٢,٨٧٦,٨٠٠ | موجودات ثابتة (صافي) |
| ١,٨١٩,٢٥٠ | ١,٨١٩,٢٥٠ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤,٧٦٨,٦٥٠ | ٤,٦٩٦,٠٥٠ | اجمالي الموجودات الغير متداولة |
| ٦,٠٠٦,٩٥٧ | ٥,٨٤٤,٦٣٧ | اجمالي الموجودات |
| | | <u>المطلوب وصافي الأصول</u> |
| ٥,٣٠٠ | ٥,٨٠٠ | ذمم دائنة |
| ١٣٨,٥٠٠ | ٨٨,٥٠٠ | قرض حسن |
| ٥,٨٦٣,١٥٧ | ٥,٧٥٠,٣٣٧ | <u>صافي الأصول</u> |
| ٦,٠٠٦,٩٥٧ | ٥,٨٤٤,٦٣٧ | صافي الأصول غير المقيدة |
| | | اجمالي المطلوبات وصافي الأصول |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
صحراء-المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | | | إيضاح |
|------------|------------|------------|------------|----------------------------------|
| | الإجمالي | أوقف | مقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١٩٨,٦١٣ | ٨٢,٩١٨ | - | - | التبرعات و الهبات النقدية |
| ٨,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | - | التبرعات و الهبات العينية |
| - | - | - | - | دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| - | - | - | - | اشترابات |
| - | - | - | - | تبرعات الحج و العمرة |
| ٢,٥٠٠ | ١٠٠ | - | - | تبرعات طباعة الكتب |
| ٣ | - | - | - | تبرعات تغطير صائمين |
| ٣٣,٠٦٥ | ٢٨,٧٨٨ | - | - | صنفة جارية |
| - | - | - | - | صافي الاصول المحررة من القيود |
| - | - | - | - | التحويلات (إعادة التصنيف) |
| ٢٤٢,١٨١ | ١٣١,٨٠٦ | - | - | اجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | المصروفات والخسائر |
| ٣٦,٨٦٢ | ٨,٩٩٥ | - | - | مصاريف الدعوة |
| ٢,١٠٠ | ٥,٠٠٠ | - | - | مصاريف الحج و العمرة |
| ١٦,٨٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | - | تغطير صائمين |
| - | - | - | - | صدقات |
| - | - | - | - | مصاريف الدعم المقيد |
| ٧٢,٦٠٠ | ٧٢,٦٠٠ | - | - | مصاريف الاستهلاك ٣ |
| ١٨٦,٥١١ | ١٣٨,٠٣١ | - | - | مصاريف إدارية وعمومية ٤ |
| ٣١٤,٨٧٣ | ٢٤٤,٦٢٦ | - | - | اجمالي المصروفات والخسائر |
| (٧٢,٦٩٢) | (١١٢,٨٢٠) | - | - | التغير في صافي الاصول |
| | | | | من الأنشطة المستمرة |
| ٥,٩٣٥,٨٤٩ | ٥,٨٦٣,١٥٧ | - | - | صافي الاصول في بداية السنة |
| ٥,٨٦٣,١٥٧ | ٥,٧٥٠,٣٣٧ | - | - | صافي الاصول في نهاية السنة |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
 صباحاء - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية

| كما في ٣٠ ذو الحجة | | |
|--------------------|------------|---|
| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (٧٢,٦٩٢) | (١١٢,٨٢٠) | التغير في صافي الأصول |
| ٧٢,٦٠٠ | ٧٢,٦٠٠ | استهلاك الأصول الثابتة |
| (٩٢) | (٤٠,٢٢٠) | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة |
| ٥,٣٠٠ | ٥٠٠ | التغير في الذمم الدائنة |
| - | (٥٠,٠٠٠) | قرض حسن |
| ٥,٢٠٨ | (٨٩,٧٢٠) | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| (٤,٠٠٠) | - | إضافات أصول ثابتة |
| - | - | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٤,٠٠٠) | - | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٢٠٨ | (٨٩,٧٢٠) | الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد |
| ١,٢٣٧,٠٩٩ | ١,٢٣٨,٣٠٧ | النقدية في بداية السنة |
| ١,٢٣٨,٣٠٧ | ١,١٤٨,٥٨٧ | النقدية في نهاية السنة |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
صباحاء - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول الحسابات الختامية
كما في ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ

إيضاح (١) : المكتب وأهدافه:

أنشئ مكتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصباحاء بموجب موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم ١٠٦/٥٨ وتاريخ ١٤٣٢/٤/١٨ هـ وذلك لمدة أربع سنوات من تاريخ التسجيل وفق اللانحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

وتهدف أعمال المكتب إلى ما يلي:

- ١ . دعوة الناس إلى العقيدة الصحيحة ونشر العلم النافع علي منهج السلف .
- ٢ . إحياء السنن وإماتة البدع والتحذير من العادات المخالفة للشرع .
- ٣ . تفعيل دور المساجد في الدعوة الي الله وربط الخطباء والدعاة بالمؤسسات الدعوية
- ٤ . بناء علاقات إيجابية وشراكات دعوية بين المكتب وفئات المجتمع كافة .
- ٥ . المساهمة في الحفاظ علي الشباب وحمايتهم من الانحراف . واستثمار طاقتهم فيما ينفع دينهم ووطنهم .
- ٦ . إيصال الإسلام بصورته العشرقة للجاليات الوافدة من المسلمين وغيرهم .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :

(أ) العرف المحاسبي :

يتبع المكتب الأساس النقدي في تسجيل إيراداته ومصروفاته

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
 صحاء - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

إيضاح (٤) : المصروفات العمومية:

| في ٣٠ ذو الحجة | | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٣١,٢١٦ | ٩١,٥٣٠ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ١٣,١٢٨ | ١٠,١٧٦ | تأمينات اجتماعية |
| ٥,٢٩٤ | ٤,٤٠٠ | هاتف وكهرباء وبريد |
| ٢٢,٦٩٣ | ١٧,٩٣٣ | رسوم تجديد القامات |
| ٥,١٥٤ | ٣,٧٥٠ | دعاية و اعلان |
| ٤,٧٢٢ | ٢,٢١٩ | ضيافة و نظافة |
| - | ١,٠٥٣ | تأمين طبي |
| ١,١٠٠ | - | إشتراكات |
| ٧٢٦ | ١,٥١٥ | محروقات |
| ٢,٤٧٨ | ٨٠٠ | صيانة سيارات |
| - | ٢,٨٥٠ | تصميم ومونتاج |
| - | ١,٨٠٥ | خدمة مقيم |
| <u>١٨٦,٥١١</u> | <u>١٣٨,٠٣١</u> | الإجمالي |