

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدو
دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

b732-7

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ١٣/٢٩/١٤٣٨هـ





-٤-

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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب وهم إدارة 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 رأينا 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

البدران
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسعود البدران



الباحة في : ١٠/٦/١٤٣٩هـ
الموافق : ٢٦/٢/٢٠١٨م



تقرير المراجع المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة المكتب
التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي :-

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنذوق - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ بيان (أ)

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	ريال	ريال	ريال	إيضاح
الأصول المتداولة :-					
٨٦٠ ٧١٠			١٦٦ ٠٧٨	(٤)	النقدية والنقدية المعادلة
—			٥٠٠ ٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
—			٧٠٠ ٠٠٠	(٦)	الذمم المدينة
٨٦٠ ٧١٠	١ ٣٦٦ ٠٧٨				إجمالي أصول متداولة
الأصول غير المتداولة :-					
٦١٨ ٢٣٠			٦١٨ ٢٣٠		مشاريع تحت التنفيذ
٢٥٨ ٢١٠			٢٥٤ ٥٣٢	(٧)	صافي الأصول الثابتة
١ ٠٠٠ ٠٠٠			—		استثمارات (أرض مكية)
١ ٨٧٦ ٤٤٠	٨٧٢ ٧٦٢				إجمالي أصول غير متداولة
٢ ٧٣٧ ١٥٠	٢ ٢٣٨ ٨٤٠				إجمالي الأصول
الالتزامات :-					
٣ ٠٠٠			٣ ٠٠٠		مصاريف مستحقة
٥٨٤ ٦١٨			٢٧٥ ١٦٨	(٨)	أمانات للغير
٥٨٧ ٦١٨	٢٧٨ ١٦٨				إجمالي الالتزامات
صافي الأصول :-					
٢ ٠٥٦ ٩٣١			٢ ١٤٩ ٥٣٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٩٢ ٦٠١			(١٨٨ ٨٦٠)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢ ١٤٩ ٥٣٢	١ ٩٦٠ ٦٧٢				إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢ ٧٣٧ ١٥٠	٢ ٢٣٨ ٨٤٠				إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٣٨/١٣/٢٩هـ بيان (ب)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي	الإجمالي	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	
الإيرادات والمكاسب :-				
(٥٠ ٠٠٠)	—	(٥٠ ٠٠٠)	—	خسارة بيع أرض استثمارية بمكة
—	—	—	١٠	الوقف الخيري الوارد
—	٤٤ ٢٣٧	٤٤ ٢٣٧	٣٥٩ ٧٠٥	تبرعات المشروع الخيري (المبنى)
١٤٥ ٨٨٤	—	١٤٥ ٨٨٤	٢٣٨ ٦٦٣	تبرعات وهبات
—	٥٦ ٣٠٣	٥٦ ٣٠٣	٤ ٠٠٠	الزكاة
٩٥ ٨٨٤	١٠٠ ٥٤٠	١٩٦ ٤٢٤	٦٠٢ ٣٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-				
٢٨ ٦١٦	—	٢٨ ٦١٦	١١٦ ١٠٠	عمولات تحصيل
—	—	—	١٩ ٨٠٥	مصاريف الخيمة الدعوية
٢٢١ ٩٠٩ (٩)	—	٢٢١ ٩٠٩	٣٤١ ٧٧٨	مصاريف عمومية وإدارية
١٣١ ٠٨١ (١٠)	—	١٣١ ٠٨١	—	مصاريف لدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
٣ ٦٧٨ (٧)	—	٣ ٦٧٨	٣٢ ٠٩٤	استهلاك الأصول الثابتة
(٣٨٥ ٢٨٤)	—	(٣٨٥ ٢٨٤)	(٥٠٩ ٧٧٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول - بيان (أ)				
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)				
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)				



* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ بيان (ج)

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

ريال ريال ريال

—	٥٠.٠٠٠	
١٠	—	
٣٥٩ ٧٠٥	٤٤ ٢٣٧	
٢٣٨ ٦٦٣	١٤٥ ٨٨٤	
٤.٠٠٠	٥٦ ٣٠٣	
٥٨٤ ٦١٨	٢٧٥ ١٦٨	
(٨٢٢ ٨١٦)	(٥٨٤ ٦١٨)	
(٣٣٨ ٧٧٨)	(٢١٨ ٩٠٩)	
—	(٥٠٠.٠٠٠)	
٣.٠٠٠	—	
(١٩ ٨٠٥)	—	
—	(١٣١ ٠٨١)	
(١١٦ ١٠٠)	(٢٨ ٦١٦)	
(٣.٠٠٠)	(٣.٠٠٠)	
(١١٠.٥٠٣)	(٤٤٤ ٦٣٢)	

—	(٢٥٠.٠٠٠)
(١١٠.٥٠٣)	(٦٩٤ ٦٣٢)
٩٧١ ٢١٣	٨٦٠ ٧١٠
٨٦٠ ٧١٠	١٦٦ ٠٧٨
=====	=====



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

بيع أرض بمكة المكرمة (مخطط المسفلة)
تبرعات الوقف الخيري الوارد
تبرعات المبنى الخيري
تبرعات وهبات
الزكاة
تبرعات مشروع المسجد
المنصرف لمشروع المسجد
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف تسويق قناة بداية
عهد نقدية مستردة
مصاريف الخيمة الدعوية
مصاريف الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
عمولات تحصيل
ألعاب مستحقة مسددة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-

دفعات لأرض مكة المكرمة
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية العام
رصيد النقدية في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المندق - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٣/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المندق - دوس يعمل تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بموجب موافقة من صاحب السمو الملكي أمير منطقة الباحة وبموجب موافقة من معالي وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بالخطاب رقم ٣٦٨/١١/٢٦ وتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢ هـ بناءً على ذلك تم افتتاح المكتب .

إيضاح رقم (٢) أهداف المكتب :-

- أ- نشر العقيدة الصحيحة على منهج السلف الصالح .
- ب- نشر الدعوة الى الله تعالى بالحكمة والموعظة الحسنة لجميع فئات المجتمع .
- ج- التعاون مع الجهات الحكومية والتعليمية في سبيل الدعوة الى الله تعالى .
- د- نشر الكتاب والشريط الإسلامي .
- هـ- دعوة الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- و- إحياء رسالة المسجد وأنه مركز الدعوة الأول .
- ز- دعوة الشباب لما فيه خيرهم وخير مجتمعهم .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ- أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية .
- ب- الإيرادات يتم تسجيلها وفقاً للمبدأ النقدي أمّا المصروفات فيتم اتباع قاعدة الإستحقاق .
- ج- تستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٧) .



د- التبرعات العينية :-

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في المكتب .

هـ- التبرعات :-

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

و- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

لم يتم إظهار مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين نهاية العام ويتم تحميل ما يُدفع من مكافأة على السنة المعنية .



إيضاح رقم (٤) النقدية والنقدية المعادلة :-

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
ريال	ريال	صندوق
٢ ٥٨٣	٥ ٣٠٩	مصرف الراجحي فرع المنفق - ح ٧٩٩٧/١
٤ ٠٠٠	٣٣ ٦٠٣	مصرف الراجحي فرع المنفق - ح ٧٩٩٦/٣
٢٥٧ ٩٠٥	٦٠ ١٤٢	مصرف الراجحي فرع المنفق - ح ٧٩٩٥/٥
٥٨٧ ٩٢٢	٦٤ ٠٢٤	مصرف الراجحي فرع المنفق - ح ٨٨١١/٣
٧ ١٠٠	١ ٨٠٠	البنك الأهلي التجاري فرع المنفق - ح ٢٠٠/
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	البنك الأهلي التجاري فرع المنفق - ح ٥٠٠/
٨٦٠ ٧١٠	١٦٦ ٠٧٨	الإجمالي
=====	=====	

إيضاح رقم (٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-

يمثل مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ريالاً مبلغ مدفوع لقناة بداية الفضائية بغرض الظهور على شاشة القناة لتحقيق أهداف نبيلة ودعائية وتسويقية للمكتب وعرض برنامج لغرض جمع التبرعات للمكتب على أن يبيت البرنامج لمدة ثلاثة أشهر في عام ١٤٣٩هـ .

إيضاح رقم (٦) الذمم المدينة :-

يمثل مبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ريالاً متبقي على السيد عبدالعزيز محمد صالح عبوش الزهراني مقابل شراء أرض للمكتب من مكة المكرمة بمخطط المسفلة تستحق في ٢٠١٨/١٢/٣٠ م.



إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	التكلفة في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجموع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ
أرض	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	—	—	—	—	٢٥٠.٠٠٠
أجهزة كهربائية	١٢٢.٨٦٤	١٢٢.٨٦٤	%١٥	١٢٢.٨٦٤	—	١٢٢.٨٦٤	—
سيارات	٢١٩.٧٠٠	٢١٩.٧٠٠	%٢٠	٢١٩.٦٩٦	—	٢١٩.٦٩٦	٤
أثاث مكتبي	٣٢.٨٧٨	٣٢.٨٧٨	%١٠	٢٥.٠٦٢	٣.٢٨٨	٢٨.٣٥٠	٤.٥٢٨
حاسوب آلي	٣١.١٥٠	٣١.١٥٠	%١٥	٣٠.٧٦٠	٣٩٠	٣١.١٥٠	—
خيز	١٧.٠٠٠	١٧.٠٠٠	%٢٠	١٧.٠٠٠	—	١٧.٠٠٠	—
الإجمالي	٦٧٣.٥٩٢	٦٧٣.٥٩٢		٤١٥.٢٨٢	٣.٦٧٨	٤١٩.٠٦٠	٢٥٤.٥٣٢

إيضاح رقم (٨) أمانات الغير :-

تمثل مبلغ ١٦٨ ٢٧٥ ريالاً مستحقة وأمانات لمشروع بناء مسجد بوادي ثروق وذلك حسب الاتفاق بين كل من فاعل الخير السيد/علي يحيى الزهراني والمكتب علي تخصيص حساب مصرف الراجحي رقم ٨٨١١٣ وحساب البنك الأهلي التجاري رقم ٥٠٠ لاستقبال التبرعات لإنشاء المسجد .



إيضاح رقم (٩) المصاريف العمومية والإدارية :-

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
ريـال	ريـال	
١٧٣ ٣٠٠	١١٦ ٦٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥ ٠٠٠	—	مصاريف الدعوة والإرشاد
٣ ١٠٢	٦ ٦٧٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥ ٤٠٠	٤ ٣٤٢	دعاياه وإعلانات
٣ ٢٠٠	١ ٢٩٣	صيانته وإصلاحات
٢ ١١٩	١١ ٢١٠	هاتف وبريد
٢٣٥	٦٣٠	كهرباء ومياه
٣ ٨٩٤	٣ ٥٧٢	ضيفه وبوفيه
٤٩ ٦٧٩	—	مصاريف توعية الجاليات
٢٩ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠	إيجارات
٣ ٠٠٠	١ ٥٨١	مصاريف متنوعة
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
—	٣ ٠٠٠	تذاكر سفر
٧ ٣٠٥	١٠ ٨٧٣	تأمينات اجتماعية
٢ ٢٤٤	٢ ١٣١	محروقات
١٥ ٣٠٠	—	مصاريف القسم النسوي
٢٦ ٠٠٠	—	البرامج الشبابية
٣٤١ ٧٧٨	٢٢١ ٩٠٩	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مصاريف الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات :-

ريـال	
٢٢ ١٩٥	مصاريف الخيمة الدعوية
٢٩ ٩٨٦	مصاريف توعية الجاليات
٣٣ ٧٠٠	مشروع إفطار صائم
١٠ ٠٠٠	مصاريف القسم النسوي
٣٥ ٢٠٠	البرامج الشبابية
١٣١ ٠٨١	الإجمالي

