

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحرس
دوس - المنذر - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
لحما في ١٣/٣٠/١٤٣٧هـ

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

فهرس	بيان	صفحة
	تقرير مراجع الحسابات	(٣)
	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	(٤) (أ)
	قائمة الأذشطة	(٥) (ب)
	قائمة التدفق النقدي	(٦) (ج)
	إيضاحات القوائم المالية	(٧-١) (٧-١١)





تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة المكتب والمطابقة للبيانات المستخرجة من السجلات المحاسبية والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ وأن قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي تظهر تقييم أداء المكتب عن السنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البدران
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن مسعود البدران



الباحة في : ١٩/٥/١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٦/٢/٢٠١٧ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٣/١٢/١٤٣٧هـ بيان (أ)

١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	يضاح	ريال	ريال	ريال
					الأصول المتداولة :-
٩٧١ ٢١٣		(٤)	٨٦٠ ٧١٠		النقدية والنقدية المعادلة
٣ ٠٠٠					المع
٩٧٤ ٢١٣	٨٦٠ ٧١٠				إجمالي أصول متداولة
					الأصول غير المتداولة :-
٦١٨ ٢٣٠			٦١٨ ٢٣٠		مشاريع تحت التنفيذ
٢٩٠ ٣٠٤		(٥)	٢٥٨ ٢١٠		صافي الأصول الثابتة
١ ٠٠٠ ٠٠٠			١ ٠٠٠ ٠٠٠		استثمارات (أرض مكية)
١ ٩٠٨ ٥٣٤	١ ٨٧٦ ٤٤٠				إجمالي أصول غير متداولة
٢ ٨٨٢ ٧٤٧	٢ ٧٣٧ ١٥٠				إجمالي الأصول
					الالتزامات :-
٣ ٠٠٠			٣ ٠٠٠		مصاريف مستحقة
٨٢٢ ٨١٦		(٦)	٥٨٤ ٦١٨		أمانات للغير
٨٢٥ ٨١٦	٥٨٧ ٦١٨				إجمالي الالتزامات
					صافي الأصول :-
٢ ٣٨٣ ٢١٩			٢ ٠٥٦ ٩٣١		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
(٣٢٦ ٢٨٨)			٩٢ ٦٠١		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢ ٠٥٦ ٩٣١	٢ ١٤٩ ٥٣٢				إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢ ٨٨٢ ٧٤٧	٢ ٧٣٧ ١٥٠				إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنذر - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة من السنة المنتهية في ٣٠/١٣/١٤٣٧هـ بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي ١٤٣٧هـ	الإجمالي ١٤٣٦هـ	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	
الإيرادات والمكاسب :-				
—	١٠	١٠	—	الوقف الخيري الوارد
—	٣٥٩٧٠٥	٣٥٩٧٠٥	٣٦٠٠	تبرعات المشروع الخيري (المبنى)
٢٣٨٦٦٣	—	٢٣٨٦٦٣	٥٤٤٠٦٠	تبرعات وهبات
—	٤٠٠٠	٤٠٠٠	١٤٠٠٠	الزكاة
٢٣٨٦٦٣	٣٦٣٧١٥	٦٠٢٣٧٨	٥٦١٦٦٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-				
١١٦١٠٠	—	١١٦١٠٠	—	عمولات تحصيل
١٩٨٠٥	—	١٩٨٠٥	٤١٧٧٢٥	مصاريف الخيمة الدعوية
٣٤١٧٧٨	—	٣٤١٧٧٨	٣٩٩٨٩٣	مصاريف عمومية وإدارية (٧)
٣٢٠٩٤	—	٣٢٠٩٤	٧٠٣٣٠	استهلاك الأصول الثابتة (٥)
(٥٠٩٧٧٧)	—	(٥٠٩٧٧٧)	(٨٨٧٩٤٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة-بيان (١)				
١١٦١٠٠	٩٢٦٠١	٢٠٥٦٩٣١	٢٣٨٣٢١٩	صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
١٩٨٠٥	٢١٤٩٥٣٢	٢٠٥٦٩٣١	٢٠٥٦٩٣١	صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) 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 ١٢/٣٠/١٤٣٧هـ بيان (ج)

١٤٣٦/١٢/٣٠ ١٤٣٧/١٢/٣٠

ريال ريال ريال

—	١٠	
٣ ٦٠٠	٣٥٩ ٧٠٥	
٥٤٤ ٠٥٩	٢٣٨ ٦٦٣	
١٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	
١٧٢ ٧٩٥	٥٨٤ ٦١٨	
(٥٠ ٠٠٠)	(٨٢٢ ٨١٦)	
(٣٩٦ ٨٩٣)	(٣٣٨ ٧٧٨)	
(٣ ٠٠٠)	٣ ٠٠٠	
(٤١٧ ٧٢٥)	(١٩ ٨٠٥)	
—	(١١٦ ١٠٠)	
(٣ ٠٠٠)	(٣ ٠٠٠)	
(١٣٦ ١٦٤)	(١١٠ ٥٠٣)	

(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	—
(١ ١٣٦ ١٦٤)	(١١٠ ٥٠٣)
٢ ١٠٧ ٣٧٧	٩٧١ ٢١٣
٩٧١ ٢١٣	٨٦٠ ٧١٠
=====	=====



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

تبرعات الوقف الخيري الوارد
تبرعات المبني الخيري
تبرعات وهبات
الزكاة
تبرعات مشروع المسجد
المنصرف لمشروع المسجد
مصاريف عمومية وإدارية
عهدة نقدية مستردة
مصاريف الخيمة الدعوية
عمولات تحصيل
أتعاب مستحقة مسددة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-

شراء أرض في مكة
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية العام
رصيد النقدية في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المنطق - دوس يعمل تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بموجب موافقة من صاحب السمو الملكي أمير منطقة الباحة وبموجب موافقة من معالي وزير الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالخطاب رقم ٣٦٨/١١/٢٦ وتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢هـ 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 الاستحقاق .
- ج- تستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .



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 التدفّق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفّق 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 :-

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	الـ
ريـال	ريـال	صندوق
—	—	مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٧/١
٤٨ ١٣١	٢ ٥٨٣	مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٦/٣
١٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٥/٥
٢ ٧٠٠	٢٥٧ ٩٠٥	مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٨٨١١/٣
٢٥٩ ٩٦٠	٥٨٧ ٩٢٢	البنك الأهلي التجاري فرع المنق حـ/٢٠٠
٦٣ ٤٢٨	٧ ١٠٠	البنك الأهلي التجاري فرع المنق حـ/٣٠٠
١ ١٣١	—	البنك الأهلي التجاري فرع المنق حـ/٤٠٠
١٩ ٠٠٢	—	البنك الأهلي التجاري فرع المنق حـ/٥٠٠
٥٦٢ ٨٦١	١ ٢٠٠	الإجمالي
٩٧١ ٢١٣	٨٦٠ ٧١٠	
=====	=====	



إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٧/١١ هـ	التكلفة في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	نسبة استهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك الحالي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	القيمة الدفترية
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	—	—	—	—	٢٥٠.٠٠٠
أجهزة كهربائية	١٢٢.٨٦٤	١٢٢.٨٦٤	١٥%	١٠٧.٧٤٠	١٥.١٢٤	١٢٢.٨٦٤	—
سيارات	٢١٩.٧٠٠	٢١٩.٧٠٠	٢٠%	٢١٠.٦٨٦	٩.٠١٠	٢١٩.٦٩٦	٤
أثاث مكاتب	٣٢.٨٧٨	٣٢.٨٧٨	١٠%	٢١.٧٧٤	٣.٢٨٨	٢٥.٠٦٢	٧.٨١٦
حاسبات آلي	٣١.١٥٠	٣١.١٥٠	١٥%	٢٦.٠٨٨	٤.٦٦٢	٣٠.٧٦٠	٣٩٠
خيام	١٧.٠٠٠	١٧.٠٠٠	٢٠%	١٧.٠٠٠	—	١٧.٠٠٠	—
الإجمالي	٦٧٣.٥٩٢	٦٧٣.٥٩٢		٣٨٣.٢٨٨	٣٢.٠٩٤	٤١٥.٣٨٢	٢٥٨.٢١٠

إيضاح رقم (٦) أمانات للغير :-

تمثل مبلغ ٦١٨ ٥٨٤ ريالاً مستحقة وأمانات لمشروع بناء مسجد بولادي ثروق وذلك حسب الإتفاق بين كل من فاعل الخير السيد/علي يحيى الزهراني والمكتب على تخصيص حساب مصرف الراجحي رقم ٨٨١١٣ وحساب البنك الأهلي التجاري رقم ٥٠٠ لاستقبال التبرعات لإنشاء المسجد .



إيضاح رقم (٧) المصاريف العمومية والإدارية :-

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
ريـال	ريـال	
٢٢٢ ٧٠٦	١٧٣ ٣٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	مصاريف الدعوة والإرشاد
٧ ١٥٧	٣ ١٠٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٨ ٢٨٠	٥ ٤٠٠	دعاياه وإعلان
١ ٠٨٥	٣ ٢٠٠	صيانة وإصلاحات
١ ١٩٧	٢ ١١٩	هاتف وبريد
١ ٨٢٤	٢٣٥	كهرباء ومياه
١٠ ٨٢٩	٣ ٨٩٤	ضيافته وبوفيه
٣٢ ٩٣١	٤٩ ٦٧٩	مصاريف توعية الجاليات
٦ ٠٠٠	٢٩ ٠٠٠	إيجارات
٦٦٤	٣ ٠٠٠	مصاريف متنوعة
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
٧ ٢٥٠	—	تذاكر سفر
٦ ٦٥٢	٧ ٣٠٥	تأمينات اجتماعية
٣ ٣٣٨	٢ ٢٤٤	محروقات
٤٣ ٤٨٠	١٥ ٣٠٠	مصاريف القسم النسوي
—	٢٦ ٠٠٠	البرامج الشبابية
٣٩٩ ٨٩٣	٣٤١ ٧٧٨	الإجمالي



	Jeddah	Al-Taf	Al-Baha	Al-Khamis	Riyadh	Najran	Al-Khober	الخبر	تجران	الرياض	خميس مشيط	الباحة	الطائف	جدة
Phone:	+9662286 6781553	7334777	7251020	2219789	4063369	5231494	8980728	٨٩٨٠٢٣٨	٢٣١٤٩٤	٤٠٥٣٦٩	٢٢١٩٧٨٩	٧٢٥٠١٢٠	٧٣٣٧٧٧٧	٧٦٨٢٢١٦ ٧٨١٥٥٣
Fax:	+966286366		7271060			8982044		٨٩٨٢٠٤٤				٧٢٧١٠١٢		٢٦٨٨٢٦٦
P.O.Box: 2923		775	122	666	17551	1339	79061	٧٩٠١١	١٣٣٩	١٧٥٥١	٦٦٦	١٢٢	٧٧٥	٢٩٢٣