

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدو

دوس - المندق - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

لحما في ٣٠/١٣/١٤٣٦هـ

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

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ١٢/٣٠/١٤٣٦هـ



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنذر - المملكة العربية السعودية

فهرس

بيان صفحة

(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ
(٥)	(ب) قائمة الأئنة شطة
(٦)	(ج) قائمة التددق النقدي
(١١-٧)	(٧-١) إيضاحات القوائم المالية





تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ 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 إيداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ 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 .

المحاسبون ومراجعون قانونيون

بجدة - شارع محمد حمادة - حي الصفا (١٢) شمال قاعة يارا - تليفون: ٦٧٨٢٢٨٦ / ٦٧٨١٥٥٣ - فاكس: ٦٢٨٨٣٦٦ - ص.ب: ٢٩٢٣ جدة ٢١٤٦١



الباحة في : ١٤٣٧/٢/٢٦هـ
الموافق : ٢٠١٥/١٢/٨م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

بيان (أ)

قائمة المركز المالي كما في ١٣/٣٠/١٤٣٦هـ

إيضاح ريال ريال

		<u>الأصول المتداولة :-</u>
٩٧١ ٢١٣	(٤)	النقدية والنقدية المعادلة
٣ ٠٠٠		المعهدة النقدية
٩٧٤ ٢١٣		إجمالي أصول متداولة
		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٦١٨ ٢٣٠		مشاريع تحت التنفيذ
٢٩٠ ٣٠٤	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١ ٠٠٠ ٠٠٠		استثمارات (أرض مكية)
		إجمالي أصول غير متداولة
١ ٩٠٨ ٥٣٤		إجمالي الأصول
٢ ٨٨٢ ٧٤٧		
		<u>الالتزامات :-</u>
٣ ٠٠٠		مصاريف مستحقة
٨٢٢ ٨١٦	(٦)	أمانات للغير
٨٢٥ ٨١٦		إجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول :-</u>
٢ ٣٨٣ ٢١٩		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
(٣٢٦ ٢٨٨)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢ ٠٥٦ ٩٣١		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢ ٨٨٢ ٧٤٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس

دوس - المنطق - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
إيضاح ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب :-		
تبرعات المشروع الخيري (المبنى)	—	٣٦٠٠
تبرعات وهبات	٥٤٤٠٦٠	—
الزكاة	—	١٤٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٤٤٠٦٠	١٧٦٠٠
المصروفات والخسائر :-		
مصاريف الخيمة الدعوية	٤١٧٧٢٥	—
مصاريف عمومية وإدارية (٧)	٣٩٩٨٩٣	—
استهلاك الأصول الثابتة (٥)	٧٠٣٣٠	—
إجمالي المصروفات والخسائر	(٨٨٧٩٤٨)	(٨٨٧٩٤٨)
لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة-بيان (أ)		(٣٢٦٢٨٨)
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)		٢٣٨٣٢١٩
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)		٢٠٥٦٩٣١

* الإيضاحات المرفقة من (٧-١) 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 ١٣/١٢/١٤٣٦هـ بيان (ج)

ريال ريال

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

٣ ٦٠٠	تبرعات المبني الخيري
٥٤٤ ٠٥٩	تبرعات وهبات
١٤ ٠٠٠	الزكاة
١٧٢ ٧٩٥	تبرعات مشروع المسجد
(٥٠ ٠٠٠)	المنصرف لمشروع المسجد
(٣٩٦ ٨٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣ ٠٠٠)	عهد نقدية
(٤١٧ ٧٢٥)	مصاريف الخيمة الدعوية
(٣ ٠٠٠)	أتعاب مستحقة مسددة
(١٣٦ ١٦٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-

(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	شراء أرض في مكة
(١ ١٣٦ ١٦٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢ ١٠٧ ٣٧٧	رصيد النقدية في بداية العام
٩٧١ ٢١٣	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 ١٤٣٦/١٣/٣٠هـ

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 الإستحقاق .
- 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 التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .
ز- لم يتم إظهار أرقام المقارنة لعام ١٤٣٥هـ نظراً لاعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة .

ح- 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 :-

ريـال

صندوق	
مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٧/١	٤٨ ١٣١
مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٦/٣	١٤ ٠٠٠
مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٧٩٩٥/٥	٢ ٧٠٠
مصرف الراجحي فرع المنق - حـ ٨٨١١/٣	٢٥٩ ٩٦٠
البنك الأهلي التجاري فرع المنق حـ/ ٢٠٠	٦٣ ٤٢٨
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
الإجمالي	٩٧١ ٢١٣

- الأرصدة مطابقة لكشوف حسابات البنوك بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ بعد إجراء التسويات اللازمة .



إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ :-

البيان	التكلفة في ١٤٣٦/١٢/٣٠	التكلفة في ١٤٣٦/١٢/٣٠	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك المسبق	إستهلاك العام	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ١٤٣٦/١٢/٣٠
ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراض	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	—	—	—	—	٢٥٠.٠٠٠
أجهزة كهربائية	١٢٢.٨٦٤	١٢٢.٨٦٤	١٥%	٨٩.٣١٠	١٨.٤٣٠	١٠٧.٧٤٠	١٥.١٢٤
سيارات	٢١٩.٧٠٠	٢١٩.٧٠٠	٢٠%	١٦٦.٧٤٦	٤٣.٩٤٠	٢١٠.٦٨٦	٩.٠١٤
أثاث مكتبي	٣٢.٨٧٨	٣٢.٨٧٨	١٠%	١٨.٤٨٦	٣.٢٨٨	٢١.٧٧٤	١١.١٠٤
حاسوب آلي	٣١.١٥٠	٣١.١٥٠	١٥%	٢١.٤١٦	٤.٦٧٢	٢٦.٠٨٨	٥.٠٦٢
خبرام	١٧.٠٠٠	١٧.٠٠٠	٢٠%	١٧.٠٠٠	—	١٧.٠٠٠	—
الإجمالي	٦٧٣.٥٩٢	٦٧٣.٥٩٢		٣١٢.٩٥٨	٧٠.٣٣٠	٣٨٣.٢٨٨	٢٩٠.٣٠٤

إيضاح رقم (٦) أمانات للغير :-

تمثل مبلغ ٨٢٢ ٨١٦ ريالاً مستحقة وأمانات لمشروع بناء مسجد بوادي ثروق وذلك حسب الاتفاق 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 :-

ريـال

٢٢٢ ٧٠٦

٣٣ ٥٠٠

٧ ١٥٧

١٨ ٢٨٠

١ ٠٨٥

١ ١٩٧

١ ٨٢٤

١٠ ٨٢٩

٣٢ ٩٣١

٦ ٠٠٠

٦٦٤

٣ ٠٠٠

٧ ٢٥٠

٦ ٦٥٢

٣ ٣٣٨

٤٣ ٤٨٠

٣٩٩ ٨٩٣

رواتب وأجور وما في حكمها

مصاريف الدعوة والإرشاد

أدوات مكتبية ومطبوعات

دعاياه وإعلان

صيانة وإصلاحات

هاتف وبريد

كهرباء ومياه

ضيافته ويوفيه

مصاريف توعية الجاليات

إيجارات

مصاريف متنوعة

أنعاب مراجع الحسابات

تذاكر سفر

تأمينات اجتماعية

صيانة سيارات ومحروقات

مصاريف القسم النسوي

الإجمالي

