

B999-1

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم

بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

كما في ٢٩/١٣/١٤٤٠هـ

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(٨-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

السادة/رئيس وأعضاء مجلس إدارة المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم حفظهم الله

بالشهم - بلحريشي - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ 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 ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي المطلق :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفيتنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحلية 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

-٤-

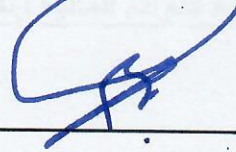
وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عن / شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)

الباحة في: ١٤٤١/٥/٥ هـ

الموافق: ٢٠١٩/١٢/٣١ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (أ)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	
٥٥٨,٦٤٢	٢١٩,٢٢٩	(٣)
٥٥٨,٦٤٢	٢١٩,٢٢٩	
١٣٢,٢٦٧	٨٧,٦٠٣	(٤)
١,٣٣٢,٣٢٢	١,٤٨٢,٣٢٢	(٥)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)
١,٥٦٤,٥٨٩	١,٦٦٩,٩٢٥	
٢,١٢٣,٢٣١	١,٨٨٩,١٥٤	
١٥٠	٠	
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	
٣,١٥٠	٥,٠٠٠	
٣,١٥٠	٥,٠٠٠	
١,٩٩٥,٤٠٧	٢,١٢٠,٠٨١	
١٢٤,٦٧٤	(٢٣٥,٩٢٧)	
٢,١٢٠,٠٨١	١,٨٨٤,١٥٤	
٢,١٢٣,٢٣١	١,٨٨٩,١٥٤	

الأصول المتداولة :-

النقدية والنقدية المعدلة
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

أصول ثابتة - قيمة دفترية
مشاريع تحت التنفيذ
إستثمارات

إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم المتداولة :-

ضريبة القيمة المضافة
مصاريف مستحقة

إجمالي الخصوم المتداولة
إجمالي الخصوم

حقوق الملكية :-

صافي الأصول بداية العام - بيان (ب)
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)

إجمالي صافي الأصول
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (ب)

بيان (ب)	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال
١٩,٧٦٠	٠	٠	الإيرادات والمكاسب :- إيرادات استثمارات
١٤٤,٥٤٠	٠	٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مشروع الغراس)
٤٥٦,٦٢٧	٦٠١,٧٥٩	٠	تبرعات وهبات
٨٥,٥٧٠	٠	٠	دعم مؤسسة نما الخيرية (مشروع سواعد إبداع)
٧٠٦,٤٩٧	٦٠١,٧٥٩	٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠	١٤٤,٥٤٠	١٤٤,٥٤٠	المصروفات والخسائر :- مصاريف مشروع الغراس
٣٣٣,٩٣٧	٢٩٢,١٣٢	٠	مصاريف عمومية وإدارية (٧)
١٩٦,٢٦٦	٣٥٦,٣٥٠	٣٥٦,٣٥٠	مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات (٨)
٥١,٦٢٠	٤٤,٦٦٤	٠	استهلاك الأصول الثابتة (٤)
(٥٨١,٨٢٣)	(٨٣٧,٦٨٦)	٥٠٠,٨٩٠	إجمالي المصروفات والخسائر
١٢٤,٦٧٤	(٢٣٥,٩٢٧)	(٥٠٠,٨٩٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة - بيان (أ)
١,٩٩٥,٤٠٧	٢,١٢٠,٠٨١		صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
٢,١٢٠,٠٨١	١,٨٨٤,١٥٤		صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (٨-١) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

بيان (ج)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	ريال	
١٩,٧٦٠	.	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
		إيرادات استثمارات
١٤٤,٥٤٠	(١٤٤,٥٤٠)	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٥٦,٦٢٧	٦٠١,٧٥٩	(مشروع الغراس)
٨٥,٥٧٠	.	تبرعات وهبات
(٣٣٠,٧٨٧)	(٢٨٧,١٣٢)	دعم مؤسسة نما الخيرية (مشروع سواعد إبداع)
(١٩٦,٢٦٦)	(٣٥٦,٣٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٠٠)	(٣,١٥٠)	مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات
١٧٦,٤٤٤	(١٨٩,٤١٣)	أتعاب مستحقة مسددة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-
(٢١٧,٤٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢١٧,٤٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٤٠,٩٥٦)	(٣٣٩,٤١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٩٩,٥٩٨	٥٥٨,٦٤٢	رصيد النقدية في بداية العام
٥٥٨,٦٤٢	٢١٩,٢٢٩	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم يعمل تحت إشراف فرع وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بمنطقة الباحة بموجب الخطاب رقم ٢٧٩/١١/٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٨/٦ هـ المبني على خطاب سعادة وكيل الوزارة لشئون المساجد والدعوة والإرشاد رقم ٦٩٩/٩/٤ وتاريخ ١٤٢٨/٧/٣٠ هـ وبناء على ذلك تم إفتتاح المكتب بمنطقة الباحة تحت تصريح رقم ١٢٠٢/١٤ بمركز بالشهم بمحافظة بلجرشي .

إيضاح رقم (١/١) الرؤية :-

الريادة في العمل الدعوي النوعي .

إيضاح رقم (٢/١) الرسالة :-

مؤسسة دعوية ذات مبادرات تنموية تسعى الى ريادة المجتمع عبر مشاريع دعوية نوعية تجمع بين الأصالة والمعاصرة .

إيضاح رقم (٣/١) القيم :-

- التعاون .
- المسؤولية .
- الأصالة .
- المعاصرة .

إيضاح رقم (٤/١) الأهداف :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولي الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .

- ٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ٦- تعزيز رابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .
- ٧- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- ٨- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم .
- ٩- تعميق روابط الأخوة بين المسلمين الجدد .
- ١٠- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ- العرف المحاسبي :-
أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية كما يتم اتباع قاعدة الإستحقاق في المعاملات المالية .
- ب- استهلاك الأصول الثابتة :-
يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستخدام طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٤) .
- ج- التبرعات العينية :-
تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في المكتب .
- د- 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 .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

هـ- المصاريف العمومية والإدارية :-

تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الإستحقاق ويتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

و- قائمة التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل ولكن يتم تحميل الحسابات سنوياً بما يتم دفعه .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعدلة

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
ريال	ريال
.	.
١٠٩,٢٢٤	٧٤,١٠٣
٤٤٩,٤١٨	١٤٥,١٢٦
<u>٥٥٨,٦٤٢</u>	<u>٢١٩,٢٢٩</u>

الصندوق
البنك الأهلي التجاري ح/٣٠٢٦٤٧٢٨
مصرف الراجحي فرع بلجرشي ح/٢١٥٩٦٢
الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشبهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الاستهلاك الحالي	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	التكلفة في ١٤٤٠/١/١ هـ	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	
٤٧,١٠٠	١٠٩,٩٠٠	٣١,٤٠٠	٧٨,٥٠٠	%٢٠	١٥٧,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	سيارات
•	٥٠,٢٤٠	•	٥٠,٢٤٠	%١٥	٥٠,٢٤٠	٥٠,٢٤٠	أجهزة كهربائية
٣٥,٢١٤	٥١,٧٩١	٨,٧٠١	٤٣,٠٩٠	%١٠	٨٧,٠٠٥	٨٧,٠٠٥	أثاث مكاتب
٥,٢٨٩	٢٥,١٣٦	٤,٥٦٣	٢٠,٥٧٣	%١٥	٣٠,٤٢٥	٣٠,٤٢٥	حاسبات الي وملحقاته
٨٧,٦٠٣	٢٣٧,٠٦٧	٤٤,٦٦٤	١٩٢,٤٠٣		٣٢٤,٦٧٠	٣٢٤,٦٧٠	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
بالشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٥) مشاريع تحت التنفيذ	
ريال	ريال
١,٣٣٢,٣٢٢	١,٤٨٢,٣٢٢
١,٣٣٢,٣٢٢	١,٤٨٢,٣٢٢

مشروع الإحسان الخيري للدعوة والقران في مخطط الفرح
الإجمالي

* يتكون المشروع من ثلاث أدار وملحق وقف لصالح مكتب الدعوة وجمعية تحفيظ القران الكريم
ببلجرشي (مكتب الإشراف بالقطاع الجنوبي ببالشهم).

إيضاح رقم (٦) إستثمارات	
ريال	ريال
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

إستثمار طرف مؤسسة سحر أحمد خضران
الغامدي للمقاولات
الإجمالي

* وذلك مقابل الإستثمار في مجال المقاولات والخدمات العامة والسياحة الدينية والترفيهية والنقل
وتأجير الحفلات والرحلات المدرسية حسب العقد المؤرخ ١٤٣٨/٤/١٧ هـ ولم يتم تحقيق أرباح
حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
بالبشهم - بلجرشي - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٧) مصاريف عمومية وإدارية	
ريـال	ريـال
١٩٤,٠١٢	١٧١,٣٨٧
٢١,٨٢٦	٢٦,٥٧١
٤,٣٧٠	١٩٨
٥١,٦٠٠	٢٠,٠٠٠
١٤,١١٠	١٧,٤٠٩
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
١,٥٠٠	٢,١٨٨
١١,٠٥٠	١٤,٦٦٠
٣,١١١	٥٠٣
١١,٠٥٢	١٣,٥٤٤
٣,٥٩٠	٣,٨٦٧
١٣,١٣٤	١٥,٥٧٦
١٥٠	٠
١,٤٣٢	١,٢٢٩
<u>٣٣٣,٩٣٧</u>	<u>٢٩٢,١٣٢</u>

إيضاح رقم (٨) مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات	
ريـال	ريـال
٧,٦٢١	٠
٦٠٠	٠
٠	٦٠,٠٢٤
٤,٣٨٣	٤,٠٠٠
٠	٢٨,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠
٢٠,٢٠٠	٠
٤,٦٠٠	٤٥٠
٢٢,٥١٣	٢٨,٧١٩
٤٣,٧٣٨	٠
٥,٠٠٠	٠
٨٢,٦٤٠	٩٣,٢٠٦
٤,٩٧١	٠
٠	١٨,٧٠٠
٠	٣,٢٥١
٠	٢٠,٠٠٠
<u>١٩٦,٢٦٦</u>	<u>٣٥٦,٣٥٠</u>