

B1267

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنازة
مركز حلي وكنازة - القنفذة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٢٩/١٣/١٤٤٠هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة
مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(٨-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Licence No. 323 / 12 / 863



شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

تقرير المراجع المستقل

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة المكتب التعاوني

محفظهم الله

للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة

مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية لمكتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ 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 ١٤٤٠ هـ 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 وفيها 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Licence No. 323 / 12 / 863



- ٤ -

شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .
والمكلفون بالحوكمة هم المسئولون 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عن / شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر عبد الله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



الباحّة في : ١٤٤١/٠٢/٢٣ هـ

الموافق : ٢٠١٩/١٠/٢١ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة
مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (أ)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ريـال	ريـال	إيضاح	الأصول
٤,٧٧٣,٩٨٠	٤,١٧٤,١١١	(٣)	الأصول المتداولة النقد و النقدية المعادلة اجمالي الأصول المتداولة
٤,٧٧٣,٩٨٠	٤,١٧٤,١١١		
٢,٦٩٢,٥١٥	٤,٠٥٥,٨٧٨	(٤)	الأصول غير المتداولة مشروعات تحت التنفيذ
٧,٨٧٣,٩٧٨	٧,٧٧٣,٨٢٤	(٥)	أصول ثابتة
١٠,٥٦٦,٤٩٣	١١,٨٢٩,٧٠٢		اجمالي أصول غير متداولة
١٥,٣٤٠,٤٧٣	١٦,٠٠٣,٨١٣		اجمالي الأصول
١٥٠	٢٥٠		الالتزامات وصافي الأصول
١٦٦,٣١٥	٣٢,٥٧٦	(٦)	الالتزامات
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠		مستحقات أخرى
١٦٩,٤٦٥	٣٧,٨٢٦		امانات للغير
			مصاريف مستحقة
			اجمالي الالتزامات
١٠٢,٩٤١	٧٨٩,٧٢٩		صافي الأصول
٠	٥,٢٥٠		صافي الأصول غير المقيمة - بيان (ب)
١٥,٠٦٨,٠٦٧	(١٥,١٧١,٠٠٨)		فروقات ميزان تحت التسوية
١٥,١٧١,٠٠٨	١٥,٩٦٥,٩٨٧		صافي الأصول المقيمة - بيان (ب)
١٥,٣٤٠,٤٧٣	١٦,٠٠٣,٨١٣		اجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
			اجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

بیان (ب)

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة
مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (ج)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريـال	ريـال	
٢٨٤,٦٠٨	٧٠١,٣٦٠	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠١,٧٢٧	(١٣٣,٧٣٩)	تبرعات وصدقات
١,٠٦٨,٢٨٥	٨٥٢,٤٠٧	(تسديد) تحصيل امانات للغير
(٥٩٦,٥١٠)	(٢٢٢,٨٦٠)	إيرادات إيجارات الوقف
٧٧,٨٠٠	٥٥,٨٠٠	مصاريف الدعوة والإرشاد
(٦٢٦,٦٩٥)	(٤٩٠,٥٣٦)	إيرادات إيجارات الوقف
.	٥,٢٥٠	مصاريف عمومية وإدارية
.	(١,٠٣٨)	فروقات ميزان تحت التسوية
(٣,٠٠٠)	(٣,١٥٠)	إعادة تبويب أصول ثابتة
٣٠٦,٢١٥	٧٦٣,٤٩٤	اتعاب مستحقة مسددة
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦١١,٦٦٩	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(١٣٣,٤٠٨)	١,٣٦٣,٣٦٣	إعادة تبويب الأرصة الإفتتاحية للأصول الثابتة
(٧٥,٦٠٠)	.	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٤٠٢,٦٦١	١,٣٦٣,٣٦٣	إضافات أصول ثابتة
٢,٧٠٨,٨٧٦	٥٩٩,٨٦٩	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٠٦٥,١٠٤	٤,٧٧٣,٩٨٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٧٧٣,٩٨٠	٤,١٧٤,١١١	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة

مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٣/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حلي وكنانة ومقره مركز حلي وكنانة في منطقة مكة المكرمة تم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم ٢٠٤/٢١ وتاريخ ١٤٢٨/٥/٩ هـ بموجب شهادة تسجيل صادرة من معالي وكيل وزارة الشؤون الإسلامية لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (٢-١) الرؤية :-

الريادة في العمل الدعوي النوعي .

إيضاح رقم (٣-١) الرسالة :-

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

إيضاح رقم (٤-١) القيم :-

- التعاون
- المسؤولية
- الأصالة
- المعاصرة

إيضاح رقم (٥-١) 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

- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء 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 محاسن وتصحیح 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 (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ- أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية .
- ب- الإيرادات تسجل وفق قاعدة المبدأ النقدي .
- ج- استهلاك الأصول الثابتة :-
تستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .
- 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 .
- هـ- المصاريف العمومية والإدارية :-
تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الاستحقاق .
- 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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة
مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٣) النقد و النقدية المعادلة

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
ريـال	ريـال
٤,٢١١	٣,٢٠٠
.	١٠٠
٤,٠٦٨,٢٨٥	٣,٤٩٢,٦٣٩
٢٢٥,٣٥١	١٩١,٤٢٣
١٦٤,٩٤٣	٣٤٩,٤٥٦
٣٠٥,٩٩٢	٢٤,١٠٦
٥,١٩٨	١١٣,١٨٧
٤,٧٧٣,٩٨٠	٤,١٧٤,١١١

الصندوق
مصرف الراجحي ح/١٠١٤٧٠٢٥
مصرف الراجحي فرع القوز ح/٧٤٧٩
مصرف الراجحي فرع القوز ح/٢٢٢٥
البنك الأهلي التجاري فرع القوز ح/٥٢٩٥٠
البنك العربي الوطني فرع القنفذة ح/٥٧١٨٢٩٨
بنك البلاد - فرع القنفذة
الإجمالي

إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ

ريـال	ريـال
٢,٣٧٥,٦٩٤	٢,٩٠٢,٥٨١
٣١٦,٨٢١	٣١٦,٨٢١
.	٨٣٦,٤٧٦
٢,٦٩٢,٥١٥	٤,٠٥٥,٨٧٨

مبنى وقف حياتي بالقنفذة
مبنى وقف الوفاء بالصفة
مبنى وقف الحياة بمكة المكرمة
الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكثافة
مركز حلي وكثافة - القنفذة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ :-

التكلفة	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك السابق	إحالة تريب	استهلاك العام	مجمع الإهلاك الحالي	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
أراضي	٦,٨٨٤,٥٠٠	٦,٨٨٤,٥٠٠	٦,٨٨٤,٥٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٦,٨٨٤,٥٠٠
مباني	٨٦٢,٦٩٩	٨٦٢,٦٩٩	٨٦٢,٦٩٩	%٤	٢٠١,٤٤٨	٠	٣٤,٥٠٨	٢٣٥,٩٥٦	٦٢٦,٧٤٣
سيارات	٧٨٠,٢٠٠	٧٨٠,٢٠٠	٧٨٠,٢٠٠	%٢٠	٥٩٢,٨٠٠	٠	٤٠,٢٠٠	٦٣٣,٠٠٠	١٤٧,٢٠٠
أثاث	٢٣٢,٢٣٣	٢٣٢,٢٣٣	٢٣٢,٢٣٣	%١٠	١٢٢,١١٢	٠	١٦,٧٤٤	١٣٨,٨٥٦	٩٣,٣٧٧
الآلات ومعدات وعدد	٢٦٠,٢٧١	٢٦٠,٢٧١	٢٦٠,٢٧١	%١٠	٢٣١,٣٨٠	١,٠٣٨	٩,٦٨٤	٢٤٠,٠٢٦	٢٠,٢٤٥
أصول أخرى	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	%٢٥	٤٨٥	٠	٥٦	٥٤١	١,٧٥٩
الإجمالي	٩,٠٢٢,٢٠٣	٩,٠٢٢,٢٠٣	٩,٠٢٢,٢٠٣		١,١٤٨,٢٢٥	١,٠٣٨	١٠١,١٩٢	١,٢٤٨,٣٧٩	٧,٧٧٣,٨٢٤

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

ريـال

١٦٦,٣١٥

١٦٦,٣١٥

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

ريـال

٣٢,٥٧٦

٣٢,٥٧٦

إيضاح رقم (٦) أمـاتـات للـغـيـر

أمانات بناء مسجد

الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي وكنانة
مركز حلي وكنانة - القنفذة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ

إيضاح رقم (٧) مصاريف الدعوة والإرشاد

ريـال	ريـال
٠	٨٢,٨٠٠
٣٥,٥٢٥	١٤,١٠٠
٣٧٩,٨١٥	٨٦,٦٣٨
١٢,٩١٧	١٢,٥٢٢
١٦٨,٢٥٣	٢٣,٠٠٠
٠	٣,٨٠٠
٥٩٦,٥١٠	٢٢٢,٨٦٠

رواتب قسم الدعوة
مصاريف الحج والعمرة
مصاريف دعم برامج الدعوة بالقرى
دورات وهدايا للبرامج الدعوية
ضيافة واستضافة مشايخ
إيجارات دعوية
الإجمالي

إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية

ريـال	ريـال
٥١١,٢٠٠	٣٢٨,٣٠٠
٢٣,٢٠٠	٢٢,٠٠٠
٣١,٥٤٥	٥٢,٢١٢
٤٢,٣٤٩	٢٨,٩٤٩
٠	٣٠,٥٥١
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
١٥٠	٢٥٠
١٨,٤٠١	٢٨,٥٢٤
٦٢٩,٨٤٥	٤٩٥,٧٨٦

رواتب وأجور
إيجارات
أدوات كتابية ومطبوعات
بريد وهاتف وكهرباء وانتقالات
ضيافة وبوفية مكتبية
أتعاب مراجع الحسابات
ضريبة القيمة المضافة
مصاريف سيارات
الإجمالي