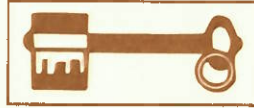


المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء
تبوك - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل لسنة
المالية المنتهية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠هـ



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

إلى السادة/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بمحافظة ضبا

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بمحافظة ضبا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بمحافظة ضبا تعرض بعرض من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائه المالي وتدقيقه النقدي للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وطبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية إدارة المكتب عن القوائم المالية

إن إدارة المكتب هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة المكتب ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بمحافظة ضبا في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بمحافظة ضبا في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.

عن شركة

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ: ١٤٤١/٠٧/١٦هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/١١م

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء
تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠هـ**

١٤٣٩ هـ	٥١٤٤٠ هـ	الإيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات:
			الموجودات المتداولة: -
٥٧٨,٠٩١	٥٥٤,٢٦٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٧٨,٠٩١	٥٥٤,٢٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة: -
٢,٠٣٨,٢٣٩	١,٩٨١,٧١٠	(٥)	الموجودات الثابتة (صافي)
١,٠٢٦,٥٠٠	٢,١٧٧,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٦٤٢,٨٣٠	٤,٧١٢,٩٧٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول: -
			المطلوبات المتداولة: -
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		المصروفات المستحقة
-	١,٠٠٠,٠٠٠		الذمم الدائنة
٥,٠٠٠	١,٠٠٥,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي أصول المكتب:
-	-		صافي الأصول المقيدة
٣,٦٣٧,٨٣٠	٣,٧٠٧,٩٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٣٧,٨٣٠	٣,٧٠٧,٩٧٩		إجمالي صافي الأصول
٣,٦٤٢,٨٣٠	٤,٧١٢,٩٧٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء
تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة لسنة المالية المنتهية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠هـ

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات: -					
أوامر مستندية	١١٨,٦٩٢	-	-	١١٨,٦٩٢	١١٢,٠٨٢
التبرعات النقدية	٤٤٨,٠٦٣	-	-	٤٤٨,٠٦٣	٦٠٩,٣٧٥
تبرعات حج وعمرة	-	١١٠,٦٦٠	-	١١٠,٦٦٠	١٠٣,٤٦٠
تبرعات الجاليات والدعوة	-	٢١٧,٢٢٢	-	٢١٧,٢٢٢	٢٤٧,٥١٨
تبرع (موسسة سليمان عبد العزيز الراجحي)	-	-	-	-	٩٧,٢١٤
إيرادات الوقف	-	-	-	-	١٩٠,٦٥٥
إيرادات إفطار صائم	-	٨٣,٧٤٠	-	٨٣,٧٤٠	٦٠,٣٨٨
إجمالي الإيرادات	٥٦٦,٧٥٥	٤١١,٦٢٢	-	٩٧٨,٣٧٧	١,٤٢٠,٦٩٢
المصروفات: -					
مشروع إفطار صائم	٧٥,٩٤٥	-	-	٧٥,٩٤٥	٣٦,١٠٩
مصروفات النشاط	٣٣٩,٤٠٩	-	-	٣٣٩,٤٠٩	٣٧٢,٩٤٢
المصروفات العمومية والإدارية	٣٦٥,٦١٧	-	-	٣٦٥,٦١٧	٤٨٢,٥٨٧
اهلاك الموجودات الثابتة	١٢٧,٢٥٧	-	-	١٢٧,٢٥٧	١١٧,٥٣٣
إجمالي المصروفات	٩٠٨,٢٢٨	-	-	٩٠٨,٢٢٨	١,٠٠٩,١٧١
التغير في صافي الأصول	(٣٤١,٤٧٣)	٤١١,٦٢٢	-	٧٠,١٤٩	٤١١,٥٢١
التحويلات بين فئات الأصول	٤١١,٦٢٢	(٤١١,٦٢٢)	-	-	-
صافي التغير للسنة بعد التحويلات	٧٠,١٤٩	-	-	٧٠,١٤٩	٤١١,٥٢١
صافي التغير في بداية السنة	٣,٦٣٧,٨٣٠	-	-	٣,٦٣٧,٨٣٠	٣,٢٢٦,٣٠٩
صافي التغير في نهاية السنة	٣,٧٠٧,٩٧٩	-	-	٣,٧٠٧,٩٧٩	٣,٦٣٧,٨٣٠

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء
تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠هـ

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
أولاً: - الأنشطة التشغيلية: -		
٤١١,٥٢١	٧٠,١٤٩	التغير في صافي الأصول
١١٧,٥٣٣	١٢٧,٢٥٧	اهلاك الموجودات الثابتة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	التغير في الدائنين
٥٢٩,٠٥٤	١,١٩٧,٤٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ثانياً: - الأنشطة الاستثمارية: -		
-	(٧٠,٧٢٨)	إضافات موجودات ثابتة
(٦٢٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٥٠٠)	إضافات في المشروعات تحت الإنشاء
(٦٢٠,٠٠٠)	(١,٢٢١,٢٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٩٤٦)	(٢٣,٨٢٢)	صافي التغير في رصيد النقدية للسنة
٦٦٩,٠٣٧	٥٧٨,٠٩١	رصيد النقدية في بداية السنة
٥٧٨,٠٩١	٥٥٤,٢٦٩	رصيد النقدية في نهاية السنة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء

المملكة العربية السعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (١): التسجيل: -

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ضباء مسجل في وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بالرقم ٧٠٣/٤ في ١٤٢٩/٠٣/٠٨ وكالة الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد (الإدارة العامة للدعوة في الداخل).

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية: -

- (أ) يقوم المكتب بإتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل مصروفاته وإيراداته وتحديد نتائج الأعمال.
- (ب) يقوم المكتب بتسجيل الموجودات والمطلوبات بموجب التكلفة التاريخية.
- (ج) يتم احتساب الاهلاك على أساس التكلفة التاريخية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وعلى أساس أعمارها التقديرية ونسب الاهلاك المبينة بجدول الموجودات الثابتة.
- (د) تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣): عام: -

- (أ) تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح.
- (ب) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي.
- (ج) قائمة الأنشطة تغطي السنة من ٠١/٠١/١٤٤٠هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ.

إيضاح (٤): النقد وما في حكمه:-

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
٧,٨٤٦	٥,٥٩٠	الصندوق
٣٥٤,٣٠٦	٤٤٢,٤٤٨	مصرف الراجحي
٢١٥,٩٣٩	١٧,٤١٩	بنك الرياض
-	٨٨,٨١٢	البنك الأهلي
٥٧٨,٠٩١	٥٥٤,٢٦٩	الرصيد آخر السنة

إيضاح (هـ): الموجودات الثابتة والأهلاكات :-

المجموع	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧٢٥,٤٥٠	٥٥,٧٠٠	٢٠,٠٠٠	١٩٩,٧٥٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	التكلفة في ٠١/٠١/١٤٤٠هـ
٧٠,٧٢٨	-	-	٧٠,٧٢٨	-	-	الإضافات
٢,٧٩٦,١٧٨	٥٥,٧٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٧٠,٤٧٨	١,٦٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	التكلفة في ١٧/٢٩/١٤٤٠هـ
٢٨٧,٢١١	١١,١٤٠	١٨,٠٠٠	١٦٤,٧٣٨	٤٩٣,٣٣٣	-	مجموع الأهلاك في ٠١/٠١/١٤٤٠هـ
١٢٧,٢٥٧	٥,٥٧٠	١,٩٩٩	٣٩,٦٨٨	٨٠,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٨١٤,٤٦٨	١٦,٧١٠	١٩,٩٩٩	٢٠٤,٤٢٦	٥٧٣,٣٣٣	-	مجموع الأهلاك في ١٧/٢٩/١٤٤٠هـ
١,٩٨١,٧١٠	٣٨,٩٩٠	١	٦٦,٠٥٢	١,٠٢٦,٦٦٧	٨٥٠,٠٠٠	صافي القيمة للفترة في ١٧/٢٩/١٤٤٠هـ
٢,٠٣٨,٢٣٩	٤٤,٥٦٠	٢,٠٠٠	٣٥,٠١٢	١,١٠٦,٦٦٧	٨٥٠,٠٠٠	صافي القيمة للفترة في ١٧/٢٩/١٤٣٩هـ
	%١٠	%١٠	%١٥	%٥		نسبة الأهلاك

(٧)

إيضاح (٦): مصروفات الأنشطة: -

٥١٤٣٩	٥١٤٤٠	اليــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٠,٤٦٠	٢٠٠,٥١٨	الدعوة والجاليات
٧٩,٠٧٠	٨٥,٢٧٧	مصروفات الحج والعمرة
٦٣,٤١٢	٥٣,٦١٤	دورات علمية
٣٧٢,٩٤٢	٣٣٩,٤٠٩	الإجمالي

إيضاح (٧): المصروفات العمومية والإدارية: -

٥١٤٣٩	٥١٤٤٠	اليــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠١,٣٢٧	٢٧٥,٩٦٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩,٣٢٢	١٣,١٦٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١,٥٣١	٩,١٥٦	رسوم حكومية واشتراكات
٩,٤١٨	١٢,٥٤٨	مصروفات سيارات
٨,٢٢٢	١٠,٥١٢	كهرباء وماء وبريد وهاتف
٢,٩٨٢	٣,٧٦٧	تذاكر سفر وانتقال
٦,٤٣٣	٧,١٠٠	ضيافة ونظافة
٧,٤٨٩	١١,٩٥٦	صيانة وإصلاح
١٥,٨٦٣	٢١,٤٥٣	مصروفات أخرى متنوعة
٤٨٢,٥٨٧	٣٦٥,٦١٧	الإجمالي