

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

لمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتند

تندة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

h1291

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة
تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ١٣/١٢/١٤٣٨هـ



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - محسير - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ
(٥)	(ب) قائمة الأئنة شطة
(٦)	(ج) قائمة التددق النقة دي
(١١-٧)	(٦-١) إيضاحات القوائم الماليئة





تقرير مراجع الحسابات

السادة/المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة المحترمين

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١-٦) 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ 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 .

التبديلات

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسعود بن بدران



تندحة في : ١٤٣٩/٣/٢٢هـ

الموافق : ٢٠١٧/١٢/١٠م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٣/٢٩/١٤٣٨هـ بيان (أ)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

الأصول المتداولة :-

النقدية والنقدية المعادلة (٣)

إجمالي أصول متداولة

الأصول غير المتداولة :-

صافي الأصول الثابتة (٤)

إجمالي أصول غير متداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات :-

جاري الفروع

مصاريف مستحقة (٥)

إجمالي الإلتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)

صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)

صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)

إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)

إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	٨٧٢ ٣٤٤ ١١
٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	٨٧٢ ٣٤٤ ١١
٢٨١ ٣٥٣	١٢٥ ٨٦٧
٢٨١ ٣٥٣	١٢٥ ٨٦٧
١ ١١٦ ٥٦٣ ٤٥	٩٩٨ ٢١١ ١١
=====	=====
—	٢٥٧ ٤٩٠ ٩٦
٥ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
٥ ٠٠٠	٢٦١ ٤٩٠ ٩٦
١ ٠٣٣ ٠٢٠ ١٦	٥٠٠ ٢٦٢ ٢١
١٨ ٣٢٠	١٢٢ ٤٤١
٦٠ ٢٢٣ ٢٩	١١٤ ٠١٦ ٩٤
١ ١١١ ٥٦٣ ٤٥	٧٣٦ ٧٢٠ ١٥
١ ١١٦ ٥٦٣ ٤٥	٩٩٨ ٢١١ ١١
=====	=====

* الإيضاحات المرفقة من (١-٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

تذكرة - مسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة من السنة المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ بيان (ب)

الإجمالي	أوف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٤٣٧/١٢/٣٠ - الإجمالي	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
٥٨٥.١١ ٥٣	٦٤١ ٧.٣ ٤٧	—	٦٤١ ٧.٣ ٤٧	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
٣٠. ٢٢٣ ٢٩	٥٣ ٧٩٣ ٦٥	—	—	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
١٨ ٣٢٠	٧٦ ٢٩٧	—	٧٦ ٢٩٧	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
١٧ ٦٦٢	١٩ ٣.١ ٠٤	—	—	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
—	٢٧ ٨٢٤	—	٢٧ ٨٢٤	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
٣٠.٠٠٠	—	—	—	١٤٣٨/١٢/٢٩ - الإجمالي
٦٨١. ٢١٦ ٨٢	٨١٨ ٩١٩ ١٦	٥٣ ٧٩٣ ٦٥	١٠٤ ١٢١	٦٦١ ٠.٠٤ ٥١
٦١٧ ٧١٥	٦١٧ ٤٨٥	—	—	٦١٧ ٤٨٥
١٤٤ ٣٤١	١٨٦ ٥٤٤	—	—	١٨٦ ٥٤٤
١٧ ٦٦٢	—	—	—	—
٥٩ ٥٣٤	٦٣ ٨٦٦	—	—	٦٣ ٨٦٦
(٨٣٩ ٢٥٢)	(٨٦٧ ٨٩٥)	—	—	(٨٦٧ ٨٩٥)
(١٥٨.٣٥ ١٨)	(٤٨ ٩٧٥ ٨٤)	٥٣ ٧٩٣ ٦٥	١٠٤ ١٢١	(٢٠٦ ٨٩٠. ٤٩)
(١٦٧ ٨٨٦ ٨٠)	—	—	—	—
١ ٤٣٧ ٤٨٥ ٤٣	٧٨٥ ٦٩٥ ٩٩	٦٠. ٢٢٣ ٢٩	١٨ ٣٢٠	٧٠.٧ ١٥٢ ٧٠
١ ١١١ ٥٦٣ ٤٥	٧٣٦ ٧٢٠. ١٥	١١٤.٠١٦ ٩٤	١٢٢ ٤٤١	٥٠٠. ٢٦٢ ٢١

الإيرادات والمكاسب :-

تبرعات وصداقات
تبرعات الوصايا والوقف
تبرعات الزكاة
كفارة يمين
إفطار
تبرع عيني إيجار المبنى
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-

مصاريف الأنشطة والدعوة
مصاريف عمومية وإدارية
كفارة يمين
استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول
التغير في صافي الأصول فرع المكتب
لتغير في صافي الأصول من الأعمال السابقة
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي عن السنة المنتهية في ١٣/١٢/١٤٣٨هـ بيان (ج)

١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
(٣٢٥ ٩٢١ ٩٨)	(٤٨ ٩٧٥ ٨٤)			
١١١ ٨٢٧	٦٣ ٨٦٦			
(٢١٤ ٠٩٤ ٩٨)	١٤ ٨٩٠ ١٦			
(٤٧٠)	١٩٩ ٣١٥			
—	(١٠٧ ٦٩٥)			
(٤٧٠)	٩١ ٦٢٠			
—	(٣٢٥ ٨٦٧ ٤٦)			
—	٢٥٧ ٤٩٠ ٩٦			
—	(١ ٠٠٠)			
(٢١٤ ٥٦٤ ٩٨)	٣٧ ١٣٣ ٦٦			
١ ٠٤٩ ٧٧٥ ٤٣	٨٣٥ ٢١٠ ٤٥			
٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	٨٧٢ ٣٤٤ ١١			
=====	=====			

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

صافي التغير في الأصول

بنود لا تحتاج إلى نقدية :-

استهلاك الأصول الثابتة

صافي التغير في الأصول بعد التعديلات

التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-

إضافات أصول ثابتة

مجموع الإســـــــــــــــــتهلاك

صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار

استبعاد صافي الأصول

جاري الفـــــــــــــــــرع

مصاريف مـــــــــــــــــستحقة

صافي التغير في رصيد النقدية

صافي النقدية أول العام

صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في تندحة ومقره مركز تندحة في منطقة عسير الذي تم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم ٦٠٢/١٧ وتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٨هـ . تم تجديد الترخيص له لمدة أربع سنوات اعتباراً من ١٤٣٤/٦/١هـ وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

أهداف المكتب :-

يهدف المكتب إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- أ- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ب- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ج- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- د- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- هـ- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- و- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ز- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .



إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- استهلاك الأصول الثابتة :-

يجري استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للعمر الإنتاجي التقديري لها وباستعمال طريقة القسط السنوي الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٤) .

ب- العرف المحاسبي :-

يجري قيد المعاملات المالية في الدفاتر والسجلات المحاسبية بالتكلفة الفعلية التاريخية كما يتم اتباع مبدأ الاستحقاق في المعاملات المالية .

ج- التبرعات العينية :-

تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في المكتب .

د- المصاريف العمومية والإدارية :-

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

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 التدفق النقدي :-

يتم إعداد قائمة التدفق النقدي وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .

ز- لا يوجد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة ويتم تحميل ما يُدفع على الحسابات حين تكبده .

ح- تم فصل حسابات الفرع عن المركز الرئيسي .



إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
ريـال	ريـال	
١٩٩	٦٧ ٤٨١	الصندوق
٤٧٣ ٣٣٤ ٩٢	٧٢٩ ٤٣٧ ٨٣	بنك البلاد حـ / ٣٠٠٠٠١٣٤٠٠٠٥
٣٦١ ٤٢١ ٤٩	٥٥ ٥٩٩ ٦٠	مصرف الراجحي حـ / ٢١١١١٠ ٢١١١٠ فرع ٤٧٩
٢٠٥ ٠١	٢ ٢١١ ٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠١٩ ٢٥٠٠١٩ فرع ٤٧٩
٠,٠١	١١ ٦٩٢ ٥٤	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٢٧ ٢٥٠٠٢٧ فرع ٤٧٩
٠,٠١	٣ ٤١١ ٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٣٥ ٢٥٠٠٣٥ فرع ٤٧٩
٥٠ ٠١	٢ ٥١١ ١٢	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٤٣ ٢٥٠٠٤٣ فرع ٤٧٩
٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	٨٧٢ ٣٤٤ ١١	الإجمالي
=====	=====	



إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ١٣/٢٩/١٤٣٨ هـ :-

البيان	التكلفة في ١/١٣/١٤٣٨ هـ	الإضافات	الاستيعادات	التكلفة في ٢٩/١٢/١٤٣٨ هـ	النسبة %	مجموع الاستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	إضافات	استهلاك مستبعد	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الافتراضية في ٢٩/١٢/١٤٣٨ هـ
سيارات	١٨٧٧٠٠	—	١٨٧٧٠٠	—	%٢٥	٩٣٨٥٠	—	—	٩٣٨٥٠	—	—
أثاث مكاتب	٢٥٢٧٤٩	١٧١٢٥	٣٨٣٤٠	٢٣١٥٣٤	%١٠	١٠٤٢٦٣	٢٣١٥٣	—	٩٩٤٥	١١٧٤٧١	١١٤٠٦٣
حاسب آلي وتجهيزات	٢٣٨٦٠٠	٢٦٤٠٠	٩٢٠٠	٢٥٥٨٠٠	%١٥	٢٠٩٣٧٠	٣٨٣٧٠	٣٢٨٠	٣٩٠٠	٢٤٧١٢٠	٨٦٨٠
عدد وأدوات	١٥٦٢٠	—	—	١٥٦٢٠	%٢٠	١٠١٥٣	٢٣٧٣	—	—	١٢٤٩٦	٣١٢٤
آلات وتجهيزات	٧٦٠٠	—	٧٦٠٠	—	%١٠	٣٢٨٠	—	—	٣٢٨٠	—	—
الإجمالي	٧٠٢٢٦٩	٤٣٥٢٥	٢٤٢٨٤٠	٥٠٢٩٥٤		٤٢٠٩١٦	٦٣٨٦٦	٣٢٨٠	١١٠٩٧٥	٣٧٧٠٨٧	١٢٥٨٦٧



إيضاح رقم (٥) المصاريف المستحقة :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ - ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ

ريال	ريال
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
٢ ٠٠٠	١ ٠٠٠
٥ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
=====	=====

أتعاب المراجعة
مكافآت
الإجمالي

إيضاح رقم (٦) المصاريف العمومية والإدارية :-

ريال	ريال
٥١ ٤٥٠	٨٢ ٩٧٣
—	٣ ٨٦٠
٣ ٧٥٠	٤ ٣٣٠
٥ ٣٤٣	٦ ١٩٥
١ ٧٢٦	١٠ ٤٢٤
٦٠٦	١ ٥٩٣
١ ٧٥٠	٦ ٤٦٠
٣ ٤٦٢	٥ ٠٥٠
١ ٢٦٣	٧٦٠
١ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
٣٠ ٨٠٠	٣٠ ٠٠٠
١ ٠٠٠	٦ ١٩٠
٥٠١	٨٤٧
٣٣ ٦٦٠	١٥ ١٠٠
—	٥ ٦٤٢
٣٠	١ ٢٠٠
—	٢ ٩٢٠
٨ ٠٠٠	—
١٤٤ ٣٤١	١٨٦ ٥٤٤
=====	=====

رواتب وأجور
دعايه
مطبوعات
هاتف
ضيافته وبوفيه
نظافة
أدوات مستهلكة
صيانة
بريد ونقل
أتعاب مراجعة
إيجار مقر المكتب
رسوم ومخالفات
محروقات
إقامات ومكتب عمل
تأمينات اجتماعية
متنوع
تأمين طبي
تذاكر سفر
الإجمالي

