

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتند

تندة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

كما في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

h1290

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

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ
(٥)	(ب) قائمة الأنشطة للمركز الرئيسي
(٦)	(ج) قائمة الأنشطة لفرع المكتب
(٧)	(د) قائمة التدفق النقدي
<u>(١٣-٨)</u>	<u>(٧-١)</u> إيضاحات القوائم المالية





تقرير مراجع الحسابات

السادة/المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة المحترمين
تندحة - حسير - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ 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 تمكنا من إيداء الرأي على القوائم المالية .

وبرأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ 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 .

البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسعود بن بدران



تندحة في : ١٤٣٨/٤/٢١هـ

الموافق : ٢٠١٧/١/١٩م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ بيان (أ)

١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	إيضاح هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
الأصول المتداولة :-				
١ ٠٤٩ ٧٧٥ ٤٣	٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	(٣)	النقدية والنقدية المعادلة	إجمالي أصول متداولة
١ ٠٤٩ ٧٧٥ ٤٣	٨٣٥ ٢١٠ ٤٥		الأصول غير المتداولة :-	
٣٩٢ ٧١٠	٢٨١ ٣٥٣	(٤)	صافي الأصول الثابتة	إجمالي أصول غير متداولة
٣٩٢ ٧١٠	٢٨١ ٣٥٣		إجمالي الأصول	
١ ٤٤٢ ٤٨٥ ٤٣	١ ١١٦ ٥٦٣ ٤٥		الالتزامات :-	
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة	صافي الأصول
—	١ ٠٣٣ ٠٢٠ ١٦		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)	
—	١٨ ٣٢٠		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)	
—	٦٠ ٢٢٣ ٢٩		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)	
١ ٤٣٧ ٤٨٥ ٤٣	١ ١١١ ٥٦٣ ٤٥		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)	
١ ٤٤٢ ٤٨٥ ٤٣	١ ١١٦ ٥٦٣ ٤٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

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



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

تذكرة - مسير - الممالة العربية السعودية

بيان (ب)

قائمة الأنشطة للمركز الرئيسي عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

الإجمالي ١٤٣٦هـ - أوقاف الإجمالي ١٤٣٧هـ - مقيدة - غير مقيدة - إيصال - إيصال - إيصال

٨١٨ ٩١٧	٥٨٥.٠١١ ٥٣	—	—	٥٨٥.٠١١ ٥٣
٧٧ ٤١. ٣٦	٣. ٢٢٣ ٢٩	٣. ٢٢٣ ٢٩	—	—
٥٨ ٢٤٣	١٨ ٣٢. ٠	—	١٨ ٣٢. ٠	—
١٣ ٨. ٠١	١٧ ٦٦٢	—	١٧ ٦٦٢	—
٣. ٠٠٠	٣. ٠٠٠	٣. ٠٠٠	—	—
٩٩٨ ٣٧١ ٣٦	٦٨١ ٢١٦ ٨٢	٦. ٢٢٣ ٢٩	٣٥ ٩٨٢	٥٨٥. ٠١١ ٥٣

٨٢. ٩٩٥	٦١٧ ٧١٥	—	—	٦١٧ ٧١٥
٢٢١ ٨٦٨	١٤٤ ٣٤١	—	—	١٤٤ ٣٤١
١٣ ٨. ٠١	١٧ ٦٦٢	—	١٧ ٦٦٢	—
٥٩ ٣٣٤	٥٩ ٥٣٤	—	—	٥٩ ٥٣٤
(١١١٥ ٩٩٨)	(٨٣٩ ٢٥٢)	—	(١٧ ٦٦٢)	(٨٢١ ٥٩. ٠)
(١١٧ ٦٢٦ ٦٤)	(١٥٨. ٣٥ ١٨)	٦. ٢٢٣ ٢٩	١٨ ٣٢. ٠	(٢٣٦ ٥٧٨ ٤٧)
٩٩ ١٢. ٦٦	(١٦٧ ٨٨٦ ٨. ٠)	—	—	(١٦٧ ٨٨٦ ٨. ٠)
١ ٤٥٥ ٩٩١ ٤١	١ ٤٣٧ ٤٨٥ ٤٣	—	—	١ ٤٣٧ ٤٨٥ ٤٣
١ ٤٣٧ ٤٨٥ ٤٣	١ ١١١ ٥٦٣ ٤٥	٦. ٢٢٣ ٢٩	١٨ ٣٢. ٠	١. ٠٣٣. ٠٢. ١٦

الإيرادات والمكاسب :-

تبرعات - تبرعات الوصايا والوقف - تبرعات الزكاة - تبرعات - تبرع عيني إيجار المبنى - إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر :-

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

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



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات وتبليغ

تذكرة - مسير - المماثلة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لفرع المكتب عن السنة المنتهية في ١٤٣٧/١٣/٣٠هـ بيان (ج)

الإجمالي ١٤٣٦هـ - الإجمالي ١٤٣٧هـ - مقيدة غير مقيدة
إيضاح هـ ريال هـ ريال هـ ريال

٥٢٩ ٥٢٢ ٦٦	٢٢٤ ٦٥١ ٢٠	—	٢٢٤ ٦٥١ ٢٠
١ ٠٠٠	—	—	—
٥٣٠ ٥٢٢ ٦٦	٢٢٤ ٦٥١ ٢٠	—	٢٢٤ ٦٥١ ٢٠

الإيرادات والمكاسب :-

تبرعات وحبات ودقات

كفارة يمين

إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر :-

مصاريف الأنشطة والدعوة

كفارة يمين

مصاريف عمومية وإدارية

استهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) 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 ١٣/٣٠/١٤٣٧هـ بيان (د)

هـ ريال هـ ريال

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

(٣٢٥ ٩٢١ ٩٨)

صافي التغير في الأصول

بنود لا تحتاج إلى نقدية :-

١١١ ٨٢٧

استهلاك الأصول الثابتة

(٢١٤ ٠٩٤ ٩٨)

صافي التغير في الأصول بعد التعديلات

التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-

(٤٧٠)

إضافات أصول ثابتة

(٤٧٠)

صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار

(٢١٤ ٥٦٤ ٩٨)

صافي التغير في رصيد النقدية

١ ٠٤٩ ٧٧٥ ٤٣

صافي النقدية أول العام

٨٣٥ ٢١٠ ٤٥

صافي النقدية آخر العام

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



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتندحة

تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٧/١٣/٣٠هـ

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 الإستحقاق 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 الإستحقاق 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 .



إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	
ريـال	ريـال	الـ
٦ ٣٤٣	١٩٩	صندوق
٢٨٧ ٧٠٢ ٣٧	٤٧٣ ٣٣٤ ٩٢	بنك البلاد حـ / ٣٠٠٠٠١٣٤٠٠٠٥
٧٢٥ ٧٠١ ٢١	٣٦١ ٤٢١ ٤٩	مصرف الراجحي حـ / ٢١١١١٠ ٢١١١٠ ٤٧٩
٥٠ ٠١	٢٠٥ ٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠١٩ ٢٥٠٠١٩ ٤٧٩
٢٣ ٩٧٨ ٨٢	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٢٧ ٢٥٠٠٢٧ ٤٧٩
٠,٠١	٠,٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٣٥ ٢٥٠٠٣٥ ٤٧٩
٠,٠١	٥٠ ٠١	مصرف الراجحي حـ / ٢٥٠٠٤٣ ٢٥٠٠٤٣ ٤٧٩
٦ ٠٠٠	—	الـ ذمم المدينة
١ ٠٤٩ ٧٧٥ ٤٣	٨٣٥ ٢١٠ ٤٥	الإجمالي



إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ :-

القيمة الافتراضية	مجموع الاستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	النسبة	التكلفة في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	الإضافات	التكلفة في ١٤٣٧/١/١ هـ	البير
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٩٣ ٨٥٠	٩٣ ٨٥٠	٤٦ ٩٢٥	٤٦ ٩٢٥	%٢٥	١٨٧ ٧٠٠	—	١٨٧ ٧٠٠	سيارات
١٤٨ ٤٨٦	١٠٤ ٢٦٣	٢٥ ٢٢٨	٧٩ ٠٣٥	%١٠	٢٥٢ ٧٤٩	٤٧٠	٢٥٢ ٢٧٩	أثاث مكاتب
٢٩ ٢٣٠	٢٠ ٩٣٧	٣٥ ٧٩٠	١٧٣ ٥٨٠	%١٥	٢٣٨ ٦٠٠	—	٢٣٨ ٦٠٠	حاسوب آلي
٥ ٤٦٧	١٠ ١٥٣	٣ ١٢٤	٧ ٠٢٩	%٢٠	١٥ ٦٢٠	—	١٥ ٦٢٠	عدد أدوات
٤ ٣٢٠	٣ ٢٨٠	٧٦٠	٢ ٥٢٠	%١٠	٧ ٦٠٠	—	٧ ٦٠٠	آلات وتجهيز
٢٨١ ٣٥٣	٤٢٠ ٩١٦	١١١ ٨٢٧	٣٠٩ ٠٨٩		٧٠٢ ٢٦٩	٤٧٠	٧٠١ ٧٩٩	الإجمالي



إيضاح رقم (٥) المطارييف المستحقة :-

١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

ريال

٥ ٠٠٠

—

٥ ٠٠٠

=====

ريال

٣ ٠٠٠

٢ ٠٠٠

٥ ٠٠٠

=====

أتعاب المراجعة

مكافآت

الإجمالي

إيضاح رقم (٦) المطارييف العمومية والإدارية للمركز الرئيسي :-

ريال

٦٨ ٩٢٧

٣١ ٨٥٠

١١ ٦٤٧

٦ ٦٢٤

٣ ١٩٤

٣ ٣٧٢

—

٣٦ ٤٥٤

٧٥

٢ ٥٠٠

٣٠ ٠٠٠

٢ ٢٨٠

٢١٨

١٦ ٨١٨

٦ ٤٧٨

١ ٤٣١

—

٢٢١ ٨٦٨

=====

ريال

٥١ ٤٥٠

—

٣ ٧٥٠

٥ ٣٤٣

١ ٧٢٦

٦٠٦

١ ٧٥٠

٣ ٤٦٢

١ ٢٦٣

١ ٠٠٠

٣٠ ٨٠٠

١ ٠٠٠

٥٠١

٣٣ ٦٦٠

—

٣٠

٨ ٠٠٠

١٤٤ ٣٤١

=====

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

تذاكر سفر

الإجمالي



إيضاح رقم (٧) المصاريف العمومية والإدارية لفرع المكتب :-

١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	
ريال	ريال	
٧ ١٠٠	٢٩ ٥٠٠	رواتب وأجور
١ ٣٧٧	٤٢٢	نظافة
—	٥١٥	أخري
٣ ١٥٠	٤ ١٥٠	رسوم وإقامات
٦٣٠	—	بريد
٤ ٦١٠	—	مطبوعات
٢ ٥٠٠	٢ ٠٠٠	أتعاب مراجعة
٧٤٧	—	ضيافة
٩ ٦٠٠	٦ ١٠٠	تدريب وتأهيل
١ ٨٧٣	—	أدوات مستهلكة
٧ ٥٠٩	—	دعاياه وإعلائان
١ ٤٥٤	—	صيانة وإصلاح
٦٦٤	١٠١	محروقات
٤١ ٢١٤	٤٢ ٧٨٨	الإجمالي

