

### تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (أ)

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة  
المحترمين  
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة -التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ 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 المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة -وتعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير لمراجعة 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

#### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة المكتب هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 بسبب غش أو خطأ.

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن 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 وتوعية الجاليات بمركز تمرة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، 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 فعالية الرقابة الداخلية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٤٠/٠٣/٠٥هـ

الموافق : ٢٠١٨/١١/١٣م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)  
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)  
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)  
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)  
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)  
www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

## المكتب التعاونى للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

(مركز تمرة)

## وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

### الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٣٩ هـ - بيان (د)

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٤٨١,٢١٩	١,٦٣٤,٧٨٦	التغير في صافي الأصول
٥٥,٩٩٧	١٢,٦٩٢	استهلاك أصول ثابتة
١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢	استهلاك أصول ثابتة مستثمرة
.	٥,٢٥٠	مصرفات مستحقة
٦٧٧,٨٥٨	١,٧٩٣,٣٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٦٣,٨٣٩)	.	إضافات وإستيعادات الأصول الثابتة
(٢,٨١٢,٨٤٦)	.	إضافات وإستيعادات الأصول الثابتة المستثمرة
٢,٧١٢,٨٤٦	(١,٠٨٨,٤٧٥)	إضافات وإستيعادات انشاءات تحت التنفيذ
(١٦٣,٨٣٩)	(١,٠٨٨,٤٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١٤,٠١٩	٧٠٤,٨٩٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦٥٤,٩٨٢	١,١٦٩,٠٠١	رصيد النقدية اول العام السنة
١,١٦٩,٠٠١	١,٨٧٣,٨٩٦	رصيد النقدية آخر السنة

(الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

(مركز تمرة)

## وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

### الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

#### إيضاح (١) الملكية والكسبان القانوني:-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (مركز تمرة) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومسجل بموجب شهادة تسجيل رقم ١١٣/ ٥٢ بتاريخ ١٤٣٦/ ٠٣/ ٠٧هـ وموافقة معالي الوزير رقم ١/ ٢/ ٥٤٥/ ٢/ ١٤٣٦هـ والصادر برقم ٤/ ٢/ ١٧٨/ ٣/ ٩ بتاريخ ١٤٣٦/ ٣/ ٩هـ.

#### ويتمثل نشاط المكتب في:-

- ١- الدعوة الى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة .
- ٢- دعوة الجالية غير المسلمة الى الاسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- ٣- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة .
- ٤- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- ٥- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .

#### إيضاح (٢) السياسات المحاسبية:-

- يتم إعداد الحسابات الختامية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية كما ان الحسابات تتم على أساس مبدأ الإستحقاق للإيرادات والمصروفات ويتم إعداد البيانات الحسابية طبقا لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصا لاهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المكتب :-

#### (أ) الموجودات الثابتة:-

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويجرى احتساب على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت كما يلي :-

سيارات	اثاث	حاسب الى	مكيفات
٢٥٪	١٠٪	٢٠٪	٢٠٪

#### إيضاح (٣) عام :-

- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- تم تقريب الهلات بالحسابات الختامية لا قرب ريال سعودي صحيح .
- تشمل الحسابات الختامية للقوائم المالية للسنة من ١/١/ ١٤٣٩هـ وحتى ٣٠/١٢/ ١٤٣٩هـ .

#### إيضاح (٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

		<u>البيان</u>
<u>١٤٣٨هـ</u>	<u>١٤٣٩هـ</u>	الصندوق
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي
١٥,٨٥٥	٢,١٧٥	مصرف الراجحي الوقف
٧٢٧,١٨٦	٨٧٢,٨٤٣	بنك الرياض
٤٠١,٦٥٢	٩٤٤,٠٤٥	بنك الاهلى
٦,٧٨٩	١٣,٣٨٩	المجموع
١٧,٥١٩	٤١,٤٤٤	
<u>١,١٦٩,٠٠١</u>	<u>١,٨٧٣,٨٩٦</u>	

المجموع ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	حاسب الي ريال سعودي	اثاث ومطروشات ريال سعودي	مكثفات ريال سعودي
٤٢٥,١٧٤	٣١٥,٥٠٠	١٣,٣٠٠	٨٤,٦١٤	١١,٧٦٠
-	-	-	-	-
٤٢٥,١٧٤	٣١٥,٥٠٠	١٣,٣٠٠	٨٤,٦١٤	١١,٧٦٠
٣٦٦,١١٧	٣١٥,٤٩٦	١٣,٣٠٠	٢٥,٥٦٢	١١,٧٥٩
١٢,٦٩٢	-	-	١٢,٦٩٢	-
٣٧٨,٨٠٩	٣١٥,٤٩٦	١٣,٣٠٠	٣٨,٢٥٤	١١,٧٥٩
٤٦,٣٦٥	٤	-	٤٦,٣٦٥	١
٥٩,٠٥٧	٤	-	٥٩,٠٥٢	١
-	%٢٠	%٢٠	%١٥	%٢٠

**إيضاح (٥) الأصول الثابتة وأهلاكها :-**

**البيان**

التكلفة في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	
الإضافات خلال العام	
التكلفة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
مجمع الإهلاك في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	
إهلاك العام	
مجمع الإهلاك في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
نسب الإستهلاك	

المجموع ريال سعودي	المبني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,٩٥٢,٨٤٦	٢,٨١٢,٨٤٦	١٤٠,٠٠٠
-	-	-
٢,٩٥٢,٨٤٦	٢,٨١٢,٨٤٦	١٤٠,٠٠٠
١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢	-
١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢	-
٢٨١,٢٨٤	٢٨١,٢٨٤	-
٢,٦٧١,٥٦٢	٢,٥٣١,٥٦٢	١٤٠,٠٠٠
٢,٨١٢,٢٠٤	٢,٦٧٢,٢٠٤	١٤٠,٠٠٠
-	%٥	

**إيضاح (٦) الأصول الثابتة المستعمرة وأهلاكها :-**

**البيان**

التكلفة في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	
الإضافات خلال العام	
التكلفة في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
مجمع الإهلاك في ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ	
إهلاك العام	
مجمع الإهلاك في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	
نسب الإستهلاك	

**إيضاح (٧) المصروفات العمومية والإدارية :-**

<u>١٤٣٨ هـ</u>	<u>١٤٣٩ هـ</u>	<u>البيان</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٧٦٥	٧١,٨٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٣٠,٦٠٠	رسوم واشتراكات
٩,٩٦٠	١٤,٢٦٨	هاتف وبريد
١٤,٠٠٤	٧,٨٩٥	اصلاح وصيانة
١١,٩٥٠	٩,٩٩٧	ضيافة وإعاشة
٩,٠١٦	٨,٣٥٠	ادوات مكتبية
٢,٢٣٢	٢,٤٢٨	كهرباء
١١,٠٨٥	٢٧,٢٥٧	مصروفات متنوعة
<u>١١٩,٠١٢</u>	<u>١٧٢,٥٩٥</u>	المجموع

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات**  
**(مركز مكة)**  
**وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٢٠هـ - بيان (ج)**

الإيضاح	شهر مقبلة ريال سعودي	مقبلة ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٣٨هـ ريال سعودي
<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>					
تبرعات تقنية	١٤,٢٧٢	-	-	١٤,٢٧٢	٤٢,٢٧٣
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٨٣,١٦٠	-	-	٨٣,١٦٠	-
تبرع مؤسسة محمد وعبدالله السبيعي الخيرية	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	-
استقطاعات	١١٠,٢٧٠	-	-	١١٠,٢٧٠	١٢٦,٩٢٥
تبرعات وقف	-	-	١,٧٤٢,٣٩٢	١,٧٤٢,٣٩٢	٦٦٢,٦١٦
إيرادات ايجارات	٤٧,٩٤٦	-	-	٤٧,٩٤٦	٤٧,٠٩٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
<b>مجموع الإيرادات والمكاسب (١)</b>	<b>٢٧٠,٦٤٨</b>	<b>٠</b>	<b>١,٧٤٢,٣٩٢</b>	<b>٢,٠١٣,٠٤٠</b>	<b>٨٧٨,٩١٠</b>
<b>المصروفات والخسائر :-</b>					
مصروفات الأنشطة	٥٢,٣٢٥	-	-	٥٢,٣٢٥	٨٢,٠٤٠
مصروفات صومية وإدارية (٧)	١٧٢,٥٩٥	-	-	١٧٢,٥٩٥	١١٩,٠١٢
اهلاك الأصول الثابتة	١٢,٦٩٢	-	-	١٢,٦٩٢	٥٥,٩٩٧
اهلاك الأصول الثابتة المستمرة	١٤٠,٦٤٢	-	-	١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢
<b>مجموع المصروفات والخسائر (٢)</b>	<b>٣٧٨,٢٥٤</b>	<b>٠</b>	<b>-</b>	<b>٣٧٨,٢٥٤</b>	<b>٣٩٧,٦٩١</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة (٣)=(٢-١)	(١٠٧,٦٠٦)	-	١,٧٤٢,٣٩٢	١,٦٣٤,٧٨٦	٤٨١,٢١٩
<b>صافي الأصول في بداية السنة (٤)</b>	<b>٣,٧٤٧,٦٤٦</b>	<b>-</b>	<b>٣٩٢,٦١٦</b>	<b>٤,١٤٠,٢٦٢</b>	<b>٣,٦٥٩,٠٤٣</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>٣,٦٤٠,٠٤٠</b>	<b>-</b>	<b>٢,١٣٥,٠٠٨</b>	<b>٥,٧٧٥,٠٤٨</b>	<b>٤,١٤٠,٢٦٢</b>

الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية