

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 - 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 (٨) 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 تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ 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 فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة.

الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

التاريخ: ١٤٤١/٠٢/٠٣هـ

الموافق: ٢٠١٩/١٠/٠٢م

دخيل بن علي الداكيل  
محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات**

(مركز نمره)

**وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ - بيان (ب)

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	إيضاح	الأصول :-
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة :-
١,٨٧٣,٨٩٦	١,٦٩٦,٣٨٧	(٤)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٨٧٣,٨٩٦	١,٦٩٦,٣٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :-
٤٦,٣٦٥	٣٣,٦٧٣	(٥)	الأصول الثابتة (صافي)
٢,٦٧١,٥٦٢	٢,٥٣٠,٩٢٠	(٦)	الأصول الثابتة المستثمرة (صافي)
١,١٨٨,٤٧٥	٢,٢٩١,٠٧٥		إنشاءات تحت التنفيذ
٣,٩٠٦,٤٠٢	٤,٨٥٥,٦٦٨		إجمالي أصول غير المتداولة
٥,٧٨٠,٢٩٨	٦,٥٥٢,٠٥٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			الإلتزامات :-
٥,٢٥٠	٥,٧٧٥		مصروفات مستحقة
٥,٢٥٠	٥,٧٧٥		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٣,٦٤٠,٠٤٠	٣,٤٦٦,٦٢٦	(ج)	صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(ج)	صافي الأصول المقيدة
٢,١٣٥,٠٠٨	٣,٠٧٩,٦٥٤	(ج)	صافي الأصول الأوقاف
٥,٧٧٥,٠٤٨	٦,٥٤٦,٢٨٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٧٨٠,٢٩٨	٦,٥٥٢,٠٥٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

(مركز لصرق)

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ببيان (ج)

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>						
تبرعات نقدية		٤٤,٤٥٠	-	٩٢٧,٧٤٢	٩٧٢,١٩٢	١,٧٥٦,٦٦٤
استقطاعات		٩٧,٢٧٣	-	١٦,٩٠٤	١١٤,١٧٧	١١٠,٢٧٠
إيرادات اصول استثمارية		٥٢,٨١٩	-	-	٥٢,٨١٩	٤٧,٩٤٦
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية		٠	-	-	٠	٨٣,١٦٠
تبرع مؤسسة محمد وعبدالله السبيعي الخيرية		٠	-	-	٠	١٥,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات والمكاسب (١)		١٩٤,٥٤٢	٠	٩٤٤,٦٤٦	١,١٣٩,١٨٨	٢,٠١٣,٠٤٠
<u>المصروفات والخسائر:-</u>						
مصروفات الأنشطة (٧)		٩٤,٢٨٣	-	-	٩٤,٢٨٣	٥٢,٣٢٥
مصروفات عمومية وإدارية (٨)		١٢٠,٣٣٩	-	-	١٢٠,٣٣٩	١٧٢,٦١٣
اهلاك الأصول الثابتة		١٢,٦٩٢	-	-	١٢,٦٩٢	١٢,٦٩٢
اهلاك الأصول الثابتة المستمرة		١٤٠,٦٤٢	-	-	١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢
مجموع المصروفات والخسائر (٢)		٣٦٧,٩٥٦	-	٠	٣٦٧,٩٥٦	٣٧٨,٢٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة (٣)=(٢-١)		(١٧٣,٤١٤)	-	٩٤٤,٦٤٦	٧٧١,٢٣٢	١,٦٣٤,٧٦٨
صافي الأصول في بداية السنة (ب)		٣,٦٤٠,٠٤٠	-	٢,١٣٥,٠٠٨	٥,٧٧٥,٠٤٨	٤,١٤٠,٢٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٤٦٦,٦٢٦	-	٣,٠٧٩,٦٥٤	٦,٥٤٦,٢٨٠	٥,٧٧٥,٠٣٠

الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

(مركز تمرة)

وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ - بيان (د)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
١,٦٣٤,٧٨٦	٧٧١,٢٣٢	التغير في صافي الأصول
١٢,٦٩٢	١٢,٦٩٢	استهلاك أصول ثابتة
١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٦٤٢	استهلاك أصول ثابتة مستمرة
٥,٣٥٠	٥٣٥	مصروفات مستحقة
١,٧٩٣,٣٧٠	٩٢٥,٠٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(١,٠٨٨,٤٧٥)	(١,١٠٢,٦٠٠)	إضافات وإستبعادات انشاءات تحت التنفيذ
(١,٠٨٨,٤٧٥)	(١,١٠٢,٦٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠٤,٨٩٥	(١٧٧,٥٠٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,١٦٩,٠٠١	١,٨٧٣,٨٩٦	رصيد النقدية أول العام السنه
١,٨٧٣,٨٩٦	١,٦٩٦,٣٨٧	رصيد النقدية آخر السنه

(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 والكبريان 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 / ٥٤٥٥س بتاريخ ١٤٣٦/ ٣/ ٢ هـ والصادر برقم ١٧٨/ ٢/ ٤ من بتاريخ ١٤٣٦/ ٣/ ٩ هـ.

### ويتمثل نشاط المكتب لي:-

- 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 والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- ٥- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .

### إيضاح (٢) السياسات المحاسبية :-

- يتم إعداد الحسابات الختامية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية كما ان الحسابات تتم على أساس مبدأ الاستحقاق للبرادات والمصروفات ويتم إعداد البيانات الحسابية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المكتب :-

### (أ) الموجودات الثابتة:-

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

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

### إيضاح (٣) عام :-

- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- تم تقريب الهللات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- تشمل الحسابات الختامية للقوائم المالية للسنة من ١/١/١٤٤٠ هـ وحتى ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .

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

البيان	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
الصندوق	٢,٦٣٦	٣,١٧٥
مصرف الراجحي العام	٥١٥,٥٨٦	٨٧٢,٨٤٣
مصرف الراجحي الوقف	١,٠٨٨,٦٩١	٩٤٤,٠٤٥
بنك الرياض	١٨,٤٠٢	١٣,٣٨٩
بنك الأهلي	٧١,٠٧٢	٤١,٤٤٤
المجموع	١,٦٩٦,٣٨٧	١,٨٧٣,٨٩٦

**إيضاح (هـ) الأصول الثابتة والمالية**

**البيان**

التكاليف في ١٤٤٠/٠١ هـ	الإضافات خلال العام
التكاليف في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	إهلاك العام
مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
صافي القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
نسب الاستهلاك	

**إيضاح (و) الأصول الثابتة المستعمرة والمالية**

**البيان**

التكاليف في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	الإضافات خلال العام
التكاليف في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ	إهلاك العام
مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
صافي القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
نسب الاستهلاك	

المجموع ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	حاسب آلي ريال سعودي	اثاث ومطابخ ريال سعودي	معدات ريال سعودي
٤٢٥,١٧٤	٣١٥,٥٠٠	١٣,٣٠٠	٨٤,٦١٤	١١,٧٦٠
٣٧٨,٨٠٩	٣١٥,٤٩٦	١٣,٣٠٠	٣٨,٣٥٤	١١,٧٥٩
١٣,٦٩٢	-	-	١٦,٢٦٢	-
٣٩١,٥٠١	٣١٥,٤٩٦	١٣,٣٠٠	٥٠,٩٤٦	١١,٧٥٩
٣٣,٦٧٣	٤	-	٣٣,٦٦٨	١
٤٦,٣٦٥	٤	-	٤٦,٣٦٠	١
	%٢٠		%١٥	%٣٠

المجموع ريال سعودي	المباني ريال سعودي	أرضي ريال سعودي
٢,٩٥٢,٨٤٦	٢,٨١٢,٨٤٦	١٤٠,٠٠٠
٢,٩٥٢,٨٤٦	٢,٨١٢,٨٤٦	-
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-
٤٣١,٩٢٦	٤٣١,٩٢٦	-
٢,٥٢٠,٩٢٠	٢,٣٨٠,٩٢٠	١٤٠,٠٠٠
٢,١٧١,٥٦٢	٢,٥٣١,٥٦٢	١٤٠,٠٠٠
	%٥	

**إيضاح (٧) مصروفات الأنشطة :-**

<u>١٤٣٩ هـ</u>	<u>١٤٤٠ هـ</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٧,١٠٢	٤٨,٨٣٥	مصروفات برامج دعوية
٩,٩٩٧	٩,٠٠٣	ضيافة واعاشة للدعاة
١١,٠٩١	١٩,٩٨٥	رحلات عمرة
٤,١٣٥	١٦,٤٦٠	رسائل ومطبوعات دعوية
<b>٥٢,٣٢٥</b>	<b>٩٤,٢٨٣</b>	<b>المجموع</b>

**إيضاح (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-**

<u>١٤٣٩ هـ</u>	<u>١٤٤٠ هـ</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧١,٨٠٠	٨١,٨٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠,٦٠٠	١٦,٦٨٢	رسوم واشتراكات وتأمينات اجتماعية
٨,٣٥٠	٧,٥٠٠	ادوات مكتبية
٢,٤٢٨	٥,٩٠٥	كهرباء ومياه
١٤,٢٦٨	١,١١٧	هاتف وبريد
٧,٨٩٥	١,٥٦٠	اصلاح وصيانة
٣٧,٢٧٢	٥,٧٧٥	مصروفات متنوعة
<b>١٧٢,٦١٣</b>	<b>١٢٠,٣٣٩</b>	<b>المجموع</b>