

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٢)	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٣)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٤ - ٨)	إيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين
المحترمين
تقرير مراجع الحسابات المستقل
الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة المكتب هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمبادئ 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 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 وتوعية الجاليات في القرين في ١٤٤٠/١٢/٢٩ ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 في القرين في ١٤٤٠/١٢/٢٩ 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

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٤١/١٠/١٠
الموافق : ٢٠٢٠/٠٦/٠٢



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

البيان	الإيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات التقديرية		٦,٥٣٧	--	--	٦,٥٣٧	٤٩,٣٤٦
تبرعات الزكاة		--	٣,٢٤٠	--	٣,٢٤٠	٥,٣٨٢
اشتراكات الأعضاء		٨٤,٥٩٩	--	--	٨٤,٥٩٩	٧٦,٣٣٣
إيرادات إيجارات		--	--	--	--	٤٨,٤٠٠
إيرادات أخرى - خدمية		٦١,٩٠٠	--	--	٦١,٩٠٠	٤,٥٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب		١٥٣,٠٣٦	٣,٢٤٠	--	١٥٦,٢٧٦	١٨٣,٩٦١
المصروفات والخسائر :-						
مصرفات الأنشطة	(٧)	١٢٥,٢٣٢	--	--	١٢٥,٢٣٢	١٢١,١٤١
مصرفات مشروع الراجحي الخيري	(٨)	--	--	--	--	٣٣,٠٠٠
المصرفات العمومية والإدارية	(٩)	٥٠,٣٤٦	--	--	٥٠,٣٤٦	٤٣,٩٢٩
إهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١٠٤,٥٤٥	--	--	١٠٤,٥٤٥	٨٩,٦٩٣
اجمالي المصروفات		٢٨٠,١٢٣	--	--	٢٨٠,١٢٣	٢٨٧,٧٦٣
الزيادة (النقص) في صافي الأصول		(١٢٧,٠٨٧)	٣,٢٤٠	--	(١٢٣,٨٤٧)	(١٠٣,٨٠٢)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٦٤,٦٣٥	٤٤,٦٤٧	--	١,٥٠٩,٢٨٢	١,٦١٣,٠٨٤
صافي الأصول نهاية السنة		١,٣٣٧,٥٤٨	٤٧,٨٨٧	--	١,٣٨٥,٤٣٥	١,٥٠٩,٢٨٢

(الأيضاحات والبيانات المرفقة من (١-٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين

تحت اشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	البـ
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: -		
(١٠٣,٨٠٢)	(١٢٣,٨٤٧)	التغير في صافي الأصول
٨٩,٦٩٣	١٠٤,٥٤٥	إهلاك الأصول الثابتة
(١,٢٧٥)	٥٢٥	المصروفات المستحقة
(١٥,٣٨٤)	(١٨,٧٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: -		
(٣,٦٠٠)	(٣,٤٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٣,٦٠٠)	(٣,٤٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٩٨٤)	(٢٢,١٧٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٤,٨٤٧	٥٥,٨٦٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٥٥,٨٦٣	٣٣,٦٨٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

(الايضاحات والبيانات المرفقة من (١-٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح (١): التسجيل :-

المكتب. التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القرين تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والذي تم تحويله لها من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد حسب تعميم الوزير بالرقم ١٥٥٨/١/١ بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢٨ هـ .
بالرقم (٤٠١/١٢) في ١٤٢٨/٠٤/٢٥ هـ من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد .

♦ ويتمثل نشاط المكتب في :-

- (١) الدعوة الى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- (٢) دعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام 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 .
- (٦) إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة الى الله تعالى .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- (أ) يتبع المكتب مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .
- (ب) يقوم المكتب بتسجيل الموجودات والمطلوبات بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) يقوم المكتب باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وقد حددت نسب الاستهلاك كالتالي :-

الأصول	المباني	اثاث ومفروشات	العدد والأدوات	سيارات	اجهزة كهربائية	مكيفات فريون
النسبة	٣%	١٠%	١٥%	٢٥%	٢٥%	٢٥%

- (د) تم إعداد القوائم المالية للمكتب حسب معايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية

للمحاسبين القانونيين .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ تتمه

إيضاح (٣): عام :-

- (أ) العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
(ب) تم تقريب الحلات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .
(ج) تشمل القوائم المالية السنة المالية من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٤): النقد وما في حكمه :-

البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي حـ / ٤٥٥٥٣	٢١,١٨١	١٤,٧٦٣
مصرف الراجحي حـ / ٥٢١٥٣	١٢,٤٩٥	٤١,١٠٠
مصرف الراجحي الزكاة	١٠	--
الرصيد آخر السنة	٣٣,٦٨٦	٥٥,٨٦٣

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ تمت

إيضاح (٥): الموجودات الثابتة واستهلاكها المتراكمة :-

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ									
المصافي	مجموع الإستهلاك			التكلفة					
	المجموع	السنة	أول السنة	المجموع	الاستيعادات	الإضافات	أول السنة	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٠,٠٠٠	--	--	--	١٣٠,٠٠٠	--	--	١٣٠,٠٠٠	البي	
١,١٨١,٨١٠	٢٥١,٧٠٧	٤٣,٠٠٥	٢٠,٨٧٠,٢	١,٤٣٣,٥١٧	--	--	١,٤٣٣,٥١٧	تحت	
١	٣٩,٢٦٢	--	٣٩,٢٦٢	٣٩,٢٦٣	--	--	٣٩,٢٦٣	ومفروشات	
١	٩,١١٤	--	٩,١١٤	٩,١١٥	--	--	٩,١١٥	للأدوات	
٣٨,٠٢٠	١٩٩,٩٠٥	٥٩,٤٨١	١٤٠,٤٢٤	٢٣٧,٩٢٥	--	--	٢٣٧,٩٢٥	ارات	
٣,٤٧٧	٣٣,٠٢٧	١,١٥٩	٣١,٨٦٨	٣٦,٥٠٤	--	٣,٤٠٠	٣٣,١٠٤	هجرة كهربائية	
٣,٦٩٠	٦,٦٥٠	٩٠٠	٥,٧٥٠	١٠,٣٤٠	--	--	١٠,٣٤٠	كيفيات فريون	
١,٣٥٦,٩٩٩	٥٣٩,٦٦٥	١٠٤,٥٤٥	٤٣٥,١٢٠	١,٨٩٦,٦٦٤	--	٣,٤٠٠	١,٨٩٣,٢٦٤	في القيمة المتبقية ١٤٤٠ هـ	
١,٤٥٨,١٤٤	٤٣٥,١٢٠	٨٩,٦٩٣	٣٤٥,٤٢٧	١,٨٩٣,٢٦٤	--	٣,٦٠٠	١,٨٨٩,٦٦٤	للمقارنة ١٤٣٩ هـ	

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ تتمه

إيضاح (٦): المصروفات المستحقة :-

٥١٤٣٩ / ١٢ / ٣٠	٥١٤٤٠ / ١٢ / ٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	البــــــــــــــــــــان
٤,٧٢٥	٥,٢٥٠	أتعاب مهنية
٤,٧٢٥	٥,٢٥٠	الرصيد آخر السنة

إيضاح (٧): مصروفات الأنشطة :-

البيــــــــــــــان	ريال سعودي ١٤٤٠./١٢/٢٩هـ	ريال سعودي ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
رواتب واجور وما في حكمها	٩٣,٢٠٠	٨٣,٥٠٠
ضيافة واستقبال واعاشة الدعاة	٨,٣٥٠	١٤,١٨٥
تجديد اقامات	١٨,٩٩٣	٨,٣٩٦
جوائز مسابقات	٧٠٠	٧,٢٥٠
دعاية واعلان	٢,٥٢٠	٧,٨١٠
تذاكر سفر	١,٤٦٩	--
الإجمالي	١٢٥,٢٣٢	١٢١,١٤١

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
في القرين
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز القرين - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ تتمه

إيضاح (٨): مصروفات مشروع الراجحي الخيري :-

البيان	ريال سعودي ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	ريال سعودي ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
رواتب واجور وما في حكمها	--	٤,٠٠٠
دعاية واعلان	--	٣,٠٠٠
ضيافة واستقبال دروس	--	٢٦,٠٠٠
الإجمالي	--	٣٣,٠٠٠

إيضاح (٩): المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	ريال سعودي ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	ريال سعودي ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
رواتب واجور وما في حكمها	٢١,٠٧٠	٧,٦٥٠
رسوم	--	٩,٣٤٠
بريد وهاتف	٢,٩٠٨	٤,٤٦٤
صيانة واصلاح	--	٧,٠٢٧
كهرباء ومياه	١١,٠٣٠	٥,٥٥٠
اتعاب مهنية	٥,٢٧٥	٩,٢٢٥
محروقات	--	٦٧٣
ادوات مكتبية	١,٤٧٠	--
تأمينات اجتماعية	٧,٥٩٣	--
متنوعة	١,٠٠٠	--
الإجمالي	٥٠,٣٤٦	٤٣,٩٢٩