

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة
عسير - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

مكتب ناصر الكنهل

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم: ٤١٠



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة
عسير - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

KAUDIT



ناصر الكنهل محاسبون قانونيون واستشاريون - ترخيص رقم ٤١٠ - الرقم الموحد ٩٢٠٠٠٢٠٨٢ www.kaudit.com ص ب ٦٩٩٥ - الرياض ١٢٤٧١ وحدة رقم ٢:

المحترمين

السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة

عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

وبعد،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الجمعية وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، واشتملت على إجراء فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعذر المركز المالي لمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة كما هي عليه في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

محاسب ومراجع قانوني

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم (٤١٠)



حرر في: ١٤٣٨/٠٢/٢١ هـ

الموافق: ٢٠١٦/١١/٢١ م

٣٨/٣/٢٠١٦ م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية	٣	١٢٧,٥٤٧	٦١٣,٥١٨
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٧,٥٤٧	٦١٣,٥١٨
الأصول الثابتة			
صافي الأصول الثابتة	٤	١٥٦,٢٧٨	٢٠٢,١٥٤
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١,٤٩٨,٤٨٣	٦٩٧,١٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		١,٦٥٤,٧٦١	٨٩٩,٢٥٤
إجمالي الأصول		١,٧٨٢,٣٠٨	١,٥١٢,٧٧٢
الالتزامات وصافي الأصول			
مصرفات مستحقة		٣,٥٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٣,٥٠٠	٤,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة د	١,٣٧٠,٧٢١	١,٤٠٤,٠٧٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة د	١٠٠,٣٥٠	١٠٤,٧٠٠
صافي أصول الأوقاف	قائمة د	٣٠٧,٧٣٧	.
إجمالي صافي الأصول		١,٧٧٨,٨٠٨	١,٥٠٨,٧٧٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧٨٢,٣٠٨	١,٥١٢,٧٧٢

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ				البيان
ريال سعودي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٤٢,٠٣٩	١٣٧,٢٢٢	.	.	١٣٧,٢٢٢	التبرعات
.	٢٨,٤٠٠	.	.	٢٨,٤٠٠	تبرعات عينية
.	٢٨,٤٢٠	.	.	٢٨,٤٢٠	استقطاعات
٢١٩,٦٠٠	.	.	.	.	تبرعات مقيدة
١٣,٥٠٢	٣٠٧,٧٣٧	٣٠٧,٧٣٧	.	.	تبرعات أوقاف
٣٠,٦٠٠	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	زكاة
.	٢٠,٤٠٠	.	٢٠,٤٠٠	.	دعم راتب الداعية
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	دعم ملتقى الود
.	٢,٧٥٠	.	٢,٧٥٠	.	دعم العمرة
.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.	دعم الثورات الأولية
٤٠٥,٧٤١	٦٥٩,٩٢٩	٣٠٧,٧٣٧	١٥٨,١٥٠	١٩٤,٠٤٢	مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٢٦٢,٧٤٥	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	٦ مصروفات النشاط
.	١٦٢,٥٠٠	.	١٦٢,٥٠٠	.	٧ مصروفات مقيدة
١٥٥,١١٤	١٣٧,٩٨٢	.	.	١٣٧,٩٨٢	٨ مصروفات عمومية وإدارية
٥٦,٧٦٨	٥٩,٤١١	.	.	٥٩,٤١١	إستهلاك الأصول الثابتة
٤٧٤,٦٢٧	٣٨٩,٨٩٣	.	١٦٢,٥٠٠	٢٢٧,٣٩٣	إجمالي المصروفات
(٦٨,٨٨٦)	٢٧٠,٠٣٦	٣٠٧,٧٣٧	(٤,٣٥٠)	(٣٣,٣٥١)	التغير في صافي الأصول
.	١,٥٠٨,٧٧٢	.	١٠٤,٧٠٠	١,٤٠٤,٠٧٢	صافي أصول أول العام
(٦٨,٨٨٦)	١,٧٧٨,٨٠٨	٣٠٧,٧٣٧	١٠٠,٣٥٠	١,٣٧٠,٧٢١	صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	البـيـان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦٨,٨٨٦)	٢٧٠,٠٣٦	التغير في صافي الأصول
٥٦,٧٦٨	٥٩,٤١١	إستهلاك الأصول الثابتة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١,٥٠٠	(٥٠٠)	مصرفات مستحقة
(١٠,٦١٨)	٣٢٨,٩٤٧	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٥٥)	(١٣,٥٣٥)	إضافات الأصول الثابتة
(٦٣,١٠٠)	(٨٠١,٣٨٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٦,٧٥٥)	(٨١٤,٩١٨)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٣٧٣)	(٤٨٥,٩٧١)	إجمالي التغير في رصيد النقدية
٦٩٠,٨٩١	٦١٣,٥١٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦١٣,٥١٨	١٢٧,٥٤٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز القرية.
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ

[قائمة د]

إجمالي	الألقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
١,٥٧٧,٦٥٨	٠	٠	١,٥٧٧,٦٥٨	الرصيد في ٠١ محرم ١٤٣٦ هـ
(٦٨,٨٨٦)	٠	١٠٤,٧٠٠	(١٧٣,٥٨٦)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٦ هـ
١,٥٠٨,٧٧٢	٠	١٠٤,٧٠٠	١,٤٠٤,٠٧٢	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
٢٧٠,٠٣٦	٣٠٧,٧٣٧	(٤,٣٥٠)	(٣٣,٣٥١)	التغير في صافي الأصول ١٤٣٧ هـ
١,٧٧٨,٨٠٨	٣٠٧,٧٣٧	١٠٠,٣٥٠	١,٣٧٠,٧٢١	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٦/٣٠)

بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/١٢ هـ وتم التجديد لمدة أربع سنوات إعتباراً من تاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٦ هـ وفقاً للائحة المنظمة

لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات.

نشاط المكتب وأهدافه:-

١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها.

٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر.

٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.

٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه.

٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم.

٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم.

٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها و وفقاً

للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في

المملكة العربية السعودية.

أ. العرف المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق وإستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك الأصول الثابتة

بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
١٠%	أثاث ومفروشات	٢٠%	سيارات
١٥%	معدات كهربائية	٢٥%	الحاسب الآلي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة

ج. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي. وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

و. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١/٠١/١٤٣٧ هـ إلى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ.

ز. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٣. النقدية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ٣٥٥٩	١١٥,٣٤٧	٦١٣,٥١٨
مصرف الراجحي ح/ ٣١٨٤	٢,٢٠٠	٠
مصرف الراجحي ح/ ٣١٩٢	١٠,٠٠٠	٠
مصرف الراجحي ح/ ٣١٧٦	٠	٠
الإجمالي	١٢٧,٥٤٧	٦١٣,٥١٨

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز القرشية.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٤. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجموع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
سيارات	٢١٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٠	٢٢٣,٠٠٠	٦٦,٥٠٠	٤٣,٧٣٣	٠	١١٠,٢٣٣	١١٢,٧٦٧
اثاث	٣٧,٣٥٠	٠	٠	٣٧,٣٥٠	٩,٧٠٥	٣,٢٣٥	٠	١٢,٩٤٠	١٩,٤١٠
أجهزة كهربائية	٣٥,١٧٥	٠	٠	٣٥,١٧٥	١٠,٩٢٤	٥,٢٧٦	٠	١٦,٢٠٠	١٨,٩٧٥
الحاسب الآلي	٢٨,٢١٩	٥٣٥	٠	٢٨,٧٥٤	١٦,٤٦١	٧,١٦٧	٠	٢٣,٦٢٨	٥,١٢٦
الإجمالي	٣٠٥,٧٤٤	١٣,٥٣٥	٠	٣١٩,٢٧٩	١٠٣,٥٩٠	٥٩,٤١١	٠	١٦٣,٠٠١	١٥٦,٢٧٨

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٥. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مبنى الوقف الجديد	١,٤٩٨,٤٨٣	٦٩٧,١٠٠
الإجمالي	١,٤٩٨,٤٨٣	٦٩٧,١٠٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٦. مصروفات الأنشطة

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
دعوة الجاليات	٣,٠٠٠	٣٨,٥٠٠
ملتقيات الهجر - ملتقيات دعوية	٢٧,٠٠٠	٣٨,٠٠٠
الملتقيات الصيفية - ملتقيات دعوية	٠	٩٧,٢٤٥
الأيام الدعوية	٠	٧,٠٠٠
تعليم العلم الواجب	٠	٣٢,٠٠٠
أصدقاء المكتب	٠	٢٠,٠٠٠
الزكاة	٠	٣٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٠,٠٠٠	٢٦٢,٧٤٥

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧. مصروفات الأنشطة مقيدة

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي
مصروفات ملتقى الود	٨٦,٠٠٠
مصروفات الدورات الأولية	٢٥,٠٠٠
مصروفات برنامج العمرة	٤٨,٥٠٠
مصروفات راتب الداعية	٣,٠٠٠
الإجمالي	١٦٢,٥٠٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الفرشة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٨. مصروفات عمومية وإدارية

البيان	١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
رواتب واجور	٧٧٠٦٠	٨١,٥٤٠
ايجارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٦٥٥	٤,٧١٥
اتعاب مهنية	٣,٥٠٠	٤,٠٠٠
محروقات وصيانة	١٩,٣٤١	٣٠,٣٤١
ضيافة ونظافة	٩,٢٩٨	٣,٩٣٣
رسوم حكومية	٣,٩٥٠	٤,٧٣٤
هاتف وانترنت وبريد	٤,١٧٨	٣٣٦
كهرباء	٠	٥,٥١٥
الإجمالي	١٣٧,٩٨٢	١٥٥,١١٤