



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(٢-١)
قائمة المركز المالي كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .	(٣)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .	(٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ .	(٥)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٠) .	(٦) - (١٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى : السادة المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

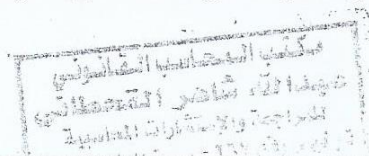
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ وإدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف المكتب التعاوني .

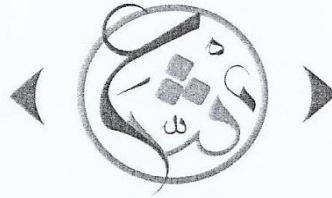
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 التعاوني وفقاً لقواعد وسلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للمكتب التعاوني:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .
والمكلفون بإدارة المكتب التعاوني هم المسئولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في المكتب التعاوني.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد الا انه ليس ضماناً على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن اي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ.

ويوجد المزيد من الوصف لمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في الموقع الالكتروني للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويشكل هذا الوصف جزء من تقريرنا .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام المكاتب التعاونية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

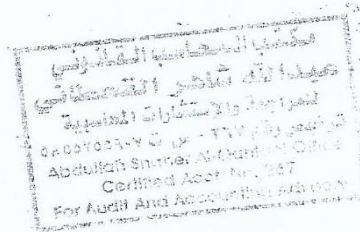
القصة في : ٢٠١٩/١٠/١٥ م

الموافق : ١٤٤١/٢/١٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات في القصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

اليان	إيضاح	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٣)	٣٢٦٦٧٤	٣٤٣١٦٦
اجمالي الأصول المتداولة		٣٢٦٦٧٤	٣٤٣١٦٦
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٤٣١	٩٨١
إجمالي الأصول الثابتة		٤٣١	٩٨١
أصول أوقاف			
أراضي وقف	(٥)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٤٦١٥٧٦	١٤٦١٥٧٦
اجمالي أصول الأوقاف		١٥٦١٥٧٦	١٥٦١٥٧٦
اجمالي الأصول		١٨٨٨٦٨١	١٩٠٥٧٢٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات :			
مصاريف مستحقة	(٧)	٧٦٦٠٤	٤٢٠٠
اجمالي الالتزامات		٧٦٦٠٤	٤٢٠٠
صافي الأصول :	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٤٢٠٢٧	١٥٣١٥٢٣
صافي الأصول المقيدة		٥١٥٠٠	٥١٥٠٠
صافي أصول الأوقاف		٣١٨٥٥٠	٣١٨٥٠٠
اجمالي صافي الأصول		١٨١٢٠٧٧	١٩٠١٥٢٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨٨٨٦٨١	١٩٠٥٧٢٣

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

نائب رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
شاهد المصنفات المحاسبية
للمراجعة والإشارات المحاسبية

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

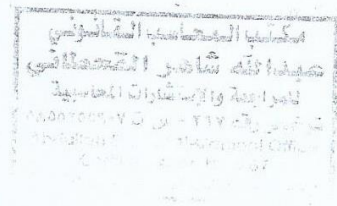
(٤)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	١٤٤٠هـ					١٤٣٩هـ
	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي	ريال سعودي
الإيرادات و المكاسب :						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	١٩٦٢٦	—	٥٠	١٩٦٧٦	٩٥٠٠٠
أصول مقيدة محررة من القيود	(١/٨)	—	—	—	—	—
أصول اوقاف محررة من القيود	(٢/٨)	—	—	—	—	—
إجمالي الإيرادات و المكاسب		١٩٦٢٦	—	٥٠	١٩٦٧٦	٩٥٠٠٠
مصرفوات الأنشطة والبرامج						
رواتب دعوية		٣٢٤٤٨	—	—	٣٢٤٤٨	٤٩٩٤٨
برامج وانشطة الجاليات		١٧٠٠٠	—	—	١٧٠٠٠	٥٠٠٠
لوحات وإعلانات دعوية		١١٠٠	—	—	١١٠٠	١١٥٠
رحلة العمرة		٠	—	—	٠	٧٠٠٠
التوعية بأضرار المخدرات		٠	—	—	٠	١٢٥٠٠
إجمالي مصرفوات البرامج		(٥٠٥٤٨)	—	—	(٥٠٥٤٨)	(٧٥٥٩٨)
معدل التغير في صافي الأصول		(٣٠٩٢٢)	—	٥٠	(٣٠٨٧٢)	١٩٤٠٢
مصرفوات عمومية وإدارية						
رواتب وأجور		٥٢٤٢٤	—	—	٥٢٤٢٤	٥٢٩٢٤
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٠)	٥٦٠٠	—	—	٥٦٠٠	٩٧٥٠
إجمالي مصرفوات عمومية وإدارية		٥٨٠٢٤	—	—	٥٨٠٢٤	٦٢٦٧٤
استهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٥٥٠	—	—	٥٥٠	٢٠٦٩
مجموع المصرفوات العمومية والاهلاكات		(٥٨٥٧٤)	—	—	(٥٨٥٧٤)	(٦٤٧٤٣)
التغير في صافي الأصول		(٨٩٤٩٦)	—	٥٠	(٨٩٤٤٦)	(٤٥٣٤١)

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

		اليــــــــــــان
١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٩٥٠٠٠	١٩٦٢٦	نقدية مستلمة من التبرعات والاستقطاعات
(٧٥٥٩٨)	(١٣٧١٢)	نقدية مدفوعة للأنشطة والبرامج نقداً
(٥٨٤٧٤)	(١٨٢٥٦)	نقدية مدفوعة للمصروفات الإدارية والعامة نقداً
(٣٥٠٠)	(٤٢٠٠)	نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة
<u>(٤٢٥٧٢)</u>	<u>(١٦٥٤٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
٠	٠	نقدية مدفوعة لإنشاء أصول أوقاف تحت التنفيذ
<u>٠</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
٠	٥٠	نقدية محصلة من تبرعات مقيمة للوقف الخيري
<u>٠</u>	<u>٥٠</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
<u>(٤٢٥٧٢)</u>	<u>(١٦٤٩٢)</u>	صافي التغير في رصيد النقد و ما في حكمه
<u>٣٨٥٧٣٨</u>	<u>٣٤٣١٦٦</u>	رصيد النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣٤٣١٦٦</u>	<u>٣٢٦٦٧٤</u>	رصيد النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

[illegible]

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
(٦)
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح رقم (٤)

القيمة المدفوعة	مجموع الإستهلاك				نسبة الإستهلاك				البيان
	الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في	الإستهلاك	الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	
في	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٢٩/١٤٤٠هـ		١/١/١٤٤٠هـ		١٢/٢٩/١٤٤٠هـ		١/١/١٤٤٠هـ	
١	٢٨٧٢٩	—	٠	٢٨٧٢٩	%١٠	٢٨٧٣٠	—	٢٨٧٣٠	أثاث ومفروشات
١	١٩٣٥٣	—	٠	١٩٣٥٣	%١٠	١٩٣٥٤	—	١٩٣٥٤	أجهزة كهربائية
١	٣٧٤٩	—	٠	٣٧٤٩	%٢٥	٣٧٥٠	—	٣٧٥٠	أجهزة تكيف
١	٦٨٩٩	—	٠	٦٨٩٩	%١٢.٥	٦٩٠٠	—	٦٩٠٠	أجهزة كمبيوتر
٤٢٧	٥٠٧٣	—	٥٥٠	٤٥٢٣	%١٠	٥٥٠٠	—	٥٥٠٠	آلات تصوير وفاكس
٤٣١	٦٣٨٠٣	—	٥٥٠	٦٣٢٥٣	—	٦٤٢٣٤	—	٦٤٢٣٤	الإجمالي

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر
ت. ٢١٧ - ج. ٢١٧
Abdullah Shaher & Associates
Certified since No. 267
For Audit And Accounting & Advisory

(٧)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز القصبة أحد مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة جازان يزاوِل نشاطه بناءً على شهادة تسجيل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١١٠٣/١٦ وتاريخ ١٤٢٨/٥/٢ هـ وتم تجديد الترخيص له لمدة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ ١٤٣٦/١/٤ هـ وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

أهداف المكتب :

يهدف المكتب من خلال عمله في تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ﷺ ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصر المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .

٢/٢ : يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢ : يتبع المكتب مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي بصلب قائمة الأنشطة والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(٨)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٥/٢: تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢: يتبع المكتب نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ		البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٤٠٤٤٥	٥١	مصرف الراجحي ح / ١٩٩٩٧/٣	٢٣٩٠٤	٣٧
٣٠٢٧٢٠	-	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٣٧٧٧/٢	٣٠٢٧٧٠	-
٣٤٣١٦٥	٥١	الإجمالي	٣٢٦٦٧٤	٣٧

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٥) أراضي وقف :

تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من حسن بن أحمد سلمان اللغبي لصالح المكتب بموجب اقرار وقف منه وتم تقييمها بمعرفة إدارة المكتب طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة بمبلغ ١٠٠٠٠٠ ريال . ولم يصدر صك شرعي بالملكية للمكتب حتى الآن .

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ		البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٤٦١٥٧٦	-	مشروع الوقف الخيري	١٤٦١٥٧٦	-
١٤٦١٥٧٦	-	الإجمالي	١٤٦١٥٧٦	-

(٩)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) مصروفات مستحقة :

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ		البيان	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
—	—	أجور ورواتب مستحقة	٧٢٤٠٤	—
٤٢٠٠	—	أتعاب محاسبية مستحقة	٤٢٠٠	—
٤٢٠٠	—	الإجمالي	٧٦٦٠٤	—

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول :

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ		١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ			البيان
ريال سعودي	الإجمالي بالريال	صافي أصول الأوقاف (٢/٨)	صافي الأصول المقيدة (١/٨)	صافي الأصول غير المقيدة	
١٩٤٦٨٦٤	١٩٠١٥٢٣	٣١٨٥٠٠	٥١٥٠٠	١٥٣١٥٢٣	رصيد أول المدة
(٤٥٣٤١)	(٨٩٤٤٦)	٥٠	—	(٨٩٤٩٦)	التغير في صافي الأصول
١٩٠١٥٢٣	١٨١٢٠٧٧	٣١٨٥٥٠	٥١٥٠٠	١٤٤٢٠٢٧	الرصيد في آخر المدة

١/٨ : صافي الأصول المقيدة :

عام ١٤٤٠ هـ				البيان
الرصيد في ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ١٤٤٠/١/١ هـ	
٥١٥٠٠	—	—	٥١٥٠٠	برنامج بر الوالدين
٥١٥٠٠	—	—	٥١٥٠٠	الاجمالي

٢/٨ : صافي أصول الأوقاف :

عام ١٤٤٠ هـ				البيان
الرصيد في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ١٤٤٠/١/١ هـ	
١٠٠٠٠٠	—	—	١٠٠٠٠٠	الأرض الموقوفة للمكتب
٢١٨٥٥٠	—	٥٠	٢١٨٥٥٠	تبرعات للوقف الخيري
٣١٨٥٥٠	—	٥٠	٣١٨٥٥٠	الاجمالي

(١٠)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) تبرعات واستقطاعات نقدية :

البيان	عام ١٤٤٠هـ				عام ١٤٣٩هـ
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الإجمالي بالريال	ريال سعودي
تبرعات عامة	١٩٦٢٦	—	—	١٩٦٢٦	٩٥٠٠٠
الإجمالي	١٩٦٢٦	—	—	١٩٦٢٦	٩٥٠٠٠

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٤٠هـ		البيان	عام ١٤٣٩هـ	
هـ	ريال		هـ	ريال
—	٠	مصروفات بريد	—	٠
—	٧٥٠	مطبوعات وأدوات مكتبية	—	٢٣٨٩
—	٢٧٠	مصروفات صيانة	—	٦٠٠
—	٠	مصروفات هاتف	—	٦٨٠
—	٣٨٠	مصروفات ضيافة	—	١١٢٦
—	٠	مصروفات نظافة	—	٧٥٥
—	٤٢٠٠	أتعاب مهنية	—	٤٢٠٠
—	٥٦٠٠	الإجمالي	—	٩٧٥٠

م ٨٣٩٣ع

