

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

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١-٢)
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .	(٣)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ .	(٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ 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 بالقصبة
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 ١٤٣٩/١٢/٣٠ 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 ١٤٣٩/١٢/٣٠ وادائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف المكتب التعاوني .

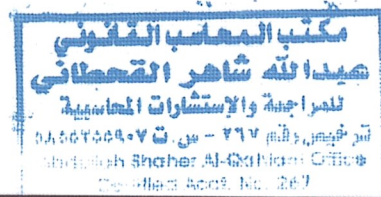
أساس الرأي :-

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للمكتب التعاوني:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً 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 او خطأ .

والمكلفون بإدارة المكتب التعاوني هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في المكتب التعاوني.



(٣)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات بالقصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

البيان	إيضاح	١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٣)	٣٤٣١٦٦	٣٨٥٧٣٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣٤٣١٦٦	٣٨٥٧٣٨
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٩٨١	٣٠٥٠
إجمالي الأصول الثابتة		٩٨١	٣٠٥٠
أصول أوقاف			
أراضي وقف	(٥)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٤٦١٥٧٦	١٤٦١٥٧٦
إجمالي أصول الأوقاف		١٥٦١٥٧٦	١٥٦١٥٧٦
إجمالي الأصول		١٩٠٥٧٢٣	١٩٥٠٣٦٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات :			
مصاريف مستحقة	(٧)	٤٢٠٠	٣٥٠٠
إجمالي الالتزامات		٤٢٠٠	٣٥٠٠
صافي الأصول :	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٥٣١٥٢٣	١٥٧٦٨٦٤
صافي الأصول المقيدة		٥١٥٠٠	٥١٥٠٠
صافي أصول الأوقاف		٣١٨٥٠٠	٣١٨٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٩٠١٥٢٣	١٩٤٦٨٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٩٠٥٧٢٣	١٩٥٠٣٦٤

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

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

BDULLAH SHAHER Cert. Acc. Lic. No. 267

عبدالله شاهر... محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٧

المكتب التعاوني للتدويع والارشاد

(٦)

وتدويع الجاليات بالقصبة

مركز القصبة - جازن - المملكة العربية السعووية

كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (٤)

القيمة المدفوعة	مجموع الإستهلاك					نسبة الإستهلاك	التكلفة					البيان	
	الرصيد في		إستحداثات	إضافات	الرصيد في		إستحداثات	إضافات	الرصيد في				
	١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٩/١/١			١٤٣٩/١٢/٣٠				١٤٣٩/١/١	١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٩/١/١		
في													
١٤٣٩/١٢/٣٠	١٤٣٩/١٢/٣٠				١٤٣٩/١/١		١٤٣٩/١٢/٣٠				١٤٣٩/١/١		
١	٢٨٧٢٩	-	٧٤٣	-	٢٧٩٨٦	%١٠	٢٨٧٣٠	-	-	-	٢٨٧٣٠	-	أثاث ومفروشات
١	١٩٣٥٣	-	-	-	١٩٣٥٣	%١٠	١٩٣٥٤	-	-	-	١٩٣٥٤	-	أجهزة كهربائية
١	٣٧٤٩	-	-	-	٣٧٤٩	%٢٥	٣٧٥٠	-	-	-	٣٧٥٠	-	أجهزة نكيف
١	٦٨٩٩	-	٧٧٦	-	٦١٢٣	%١٢.٥	٦٩٠٠	-	-	-	٦٩٠٠	-	أجهزة كمبيوتر
٩٧٧	٤٥٢٣	-	٥٥٠	-	٣٩٧٣	%١٠	٥٥٠٠	-	-	-	٥٥٠٠	-	آلات تصوير وفاكس
٩٨١	٦٣٢٥٣	-	-	-	٦١١٨٤	-	٦٤٢٣٤	-	-	-	٦٤٢٣٤	-	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات بالقصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) عام :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز القصبة إحدى مكاتب الدعوة والإرشاد بمنطقة جازان يزاول 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 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- 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 امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها 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 بالقصبة
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 :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
٨٣٠١٧	٥١	مصرف الراجحي ح / ١٩٩٩٧/٣	٤٠٤٤٥	٥١
٣٠٢٧٢٠	-	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٣٧٧٧/٢	٣٠٢٧٢٠	-
٣٨٥٧٣٧	٥١	الإجمالي	٣٤٣١٦٥	٥١

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 :

عام ١٤٣٨ هـ		البيان	عام ١٤٣٩ هـ	
ريال	هـ		ريال	هـ
١٤٦١٥٧٦	-	مشروع الوقف الخيري	١٤٦١٥٧٦	-
١٤٦١٥٧٦	-	الإجمالي	١٤٦١٥٧٦	-



(١٠)

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

إيضاح رقم (٩) تبرعات واستقطاعات نقدية :

البيان	عام ١٤٣٩ هـ				عام ١٤٣٨ هـ
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الإجمالي بالريال	ريال سعودي
تبرعات عامة	٩٥٠٠٠	—	—	٩٥٠٠٠	١١٦٨٥٠
الإجمالي	٩٥٠٠٠	—	—	٩٥٠٠٠	١١٦٨٥٠

إيضاح رقم (١٠) مصروفات عمومية وإدارية :

عام ١٤٣٩ هـ		البيان	عام ١٤٣٨ هـ	
هـ	ريال		هـ	ريال
—	٠	مصروفات بريد	—	٥٠٠
—	٢٣٨٩	مطبوعات وأدوات مكتبية	—	٦٢٩١
—	٦٠٠	مصروفات صيانة	—	١٩١٢
—	٦٨٠	مصروفات هاتف	—	٦٠٠
—	١١٢٦	مصروفات ضيافة	—	١٠٧٧
—	٧٥٥	مصروفات نظافة	—	٤٥٠
—	٤٢٠٠	أتعاب مهنية	—	٣٥٠٠
—	٩٧٥٠	الإجمالي	—	١٤٣٣٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

م ٧٩٨٣٤