

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

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

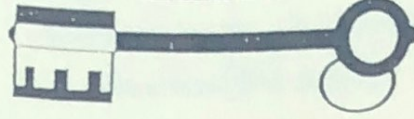
[www.saudi auditors.com](http://www.saudi auditors.com)

## المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

### المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع السنين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٧٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٧٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

### مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجيمح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

### مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العنيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

### مكتب الطاب

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ - فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

### مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

[www.saudiauditors.com](http://www.saudiauditors.com)





شركة الجاسر والداكيل  
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (قرية العليا)  
الرأي :-

المحترمين

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (قرية العليا) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي عليه في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ والسياسات المحاسبية المهمة .  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (قرية العليا) يعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للمكتب التعاوني كما هي عليه في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ وأدائه المالي وتدقيقاته 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 المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن المكتب التعاوني 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 لإبداء رأينا .  
مسئولية إدارة المكتب التعاوني عن القوائم المالية :  
إن إدارة المكتب التعاوني 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 ضرورة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .  
مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (قرية العليا) في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ، ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 (قرية العليا) في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة 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 (قرية العليا) .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر  
محاسب قانوني  
شركة الجاسر والداكيل  
سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٢ هـ  
الموافق ٢٠١٩/١١/١٩ م

- مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
- مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
- مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
- مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
- مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
قرية العليا - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٩٢,٣٠٠	٣٦٠,٨١١	٣	النقد لدى البنوك
٤٩٢,٣٠٠	٣٦٠,٨١١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢١٣,١٩٧	٢٠٦,٢٧٤	٤	الأصول الثابتة بالصافي
٩٤,٧٦٥	٩٤,٧٦٥		مشروع الوقف - تحت التنفيذ
٣٠٧,٩٦٢	٣٠١,٠٣٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٠٠,٢٦٢	٦٦١,٨٥٠		مجموع الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الإلتزامات :-</u>
٣٠,٠٠٠	٨,٠٠٠		مصروفات مستحقة
٣٠,٠٠٠	٨,٠٠٠		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول :-</u>
٦٢٣,٢١٩	٥٥٥,٥٤٧		صافي الأصول الغير مقيدة
٣٢,٠١٠	٣٢,٠١٠		صافي الأصول المقيدة
١١٥,٠٣٣	١١٦,٢٩٣		صافي الأصول - الأوقاف
٧٧٠,٢٦٢	٦٥٣,٨٥٠		مجموع صافي الأصول
٨٠٠,٢٦٢	٦٦١,٨٥٠		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

أبى بكر بن عبد الله  
مدير الإدارة  
نايف بن عبد الله



المؤدق لهي  
مسعود بن عبد الله

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
قرية العليا - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	الأوقاف ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
<b>الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-</b>						
تبرعات دعم الأنشطة		١٨,٦٥٧	-	-	١٨,٦٥٧	١١,٠٣٥
تبرعات إفطار صائم		-	١٣٩,٧١٢	-	١٣٩,٧١٢	١٨٣,٨٤١
تبرعات العمرة		١٤,٠٠٠	-	-	١٤,٠٠٠	١,٣٢٠
الوقف الخيري		-	-	١,٢٦٠	١,٢٦٠	٤,٤٥٠
<b>جمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات</b>		<b>٣٢,٦٥٧</b>	<b>١٣٩,٧١٢</b>	<b>١,٢٦٠</b>	<b>١٧٣,٦٢٩</b>	<b>٢٠٠,٦٤٦</b>
<b>المساعدات والمصروفات :-</b>						
مصروفات الأنشطة الدعوية	٥	٩٠,١٢٠	-	-	٩٠,١٢٠	٥٥,٨٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	٦	٢٠,٢٦٢	-	-	٢٠,٢٦٢	١٥,٢٢٣
مساعدات إفطار صائم		٣٢,٥٩٥	١٣٩,٧١٢	-	١٧٢,٣٠٧	٢٠٢,٧٥٠
إهلاك الأصول الثابتة	٤	٧,٣٥٢	-	-	٧,٣٥٢	٧,٢٦٦
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>١٥٠,٣٢٩</b>	<b>١٣٩,٧١٢</b>	<b>-</b>	<b>٢٩٠,٠٤١</b>	<b>٢٨١,١٣٨</b>
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١١٧,٦٧٢)	-	١,٢٦٠	١١٦,٤١٢-	(٨٠,٤٩٢)
التحويلات بين فئات الأصول		-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات		١١٧,٦٧٢-	-	١,٢٦٠	١١٦,٤١٢-	(٨٠,٤٩٢)
التغير في صافي الأصول بداية العام		٦٢٣,٢١٩	٣٢,٠١٠	١١٥,٠٣٢	٧٧٠,٢٦٢	٨٥٠,٧٥٤
التغير في صافي الأصول آخر العام		٥٠٥,٥٤٧	٣٢,٠١٠	١١٦,٢٩٣	٦٥٣,٨٥٠	٧٧٠,٢٦٢

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس إدارته  
عبدالله بن محمد  
مبايع



المسؤول المالي  
محمد عبد الرحمن

**المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )**

حت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

رية العليا - المملكة العربية السعودية

**بأنمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ**

<u>البيان</u>	
<u>١٤٣٩/١٢/٣٠هـ</u>	<u>١٤٤٠/١٢/٢٩هـ</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
	<b>لتدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</b>
(٨٠,٤٩٢)	(١١٦,٤١٢)
٧,٢٦٦	٧,٣٥٢
(٢,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)
<u>(٧٥,٢٢٦)</u>	<u>(١٣١,٠٦٠)</u>
	<b>لتدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</b>
-	(٤٢٩)
-	(٤٢٩)
<u>(٧٥,٢٢٦)</u>	<u>(١٣١,٤٨٩)</u>
٥٦٧,٥٢٦	٤٩٢,٣٠٠
<u>٤٩٢,٣٠٠</u>	<u>٣٦٠,٨١١</u>

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



رئيس مجلس الإدارة  
 نائبه  
 نائبه

المسؤول المالي  
 مدير العمليات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )

تحت إشراف الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

إيضاح (١) الكيان القانوني للمكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا ) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ومسجل بموجب ترخيص رقم (15/ق/م) وتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٢٩هـ ..

ويتمثل نشاط المكتب في :-

- الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بمحافظة قرية العليا .
- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدي بعض الجاليات المسلمة .
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى .

إيضاح (٢) أهم السياسات الحاسبية :-

- يتبع المكتب مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .
- يقوم المكتب بتسجيل موجوداته ومطلوباته بموجب التكلفة التاريخية .
- يقوم المكتب باحتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت وحسب النسب المئوية الموضحة بإيضاح رقم (٤) إيضاح الموجودات الثابتة وإهلاكاتها .

-٤-

رئيس مجلس إدارته  
تأليفه  
محمد بن عبد الرحمن بن محمد



المسؤول  
محمد بن عبد الرحمن بن محمد



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العليا )  
تحت إشراف الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاح عام :-

- العملة المستخدمة والمعدة بما القوائم المالية هي الريال السعودي .
- يحتفظ المكتب بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/١/١٤٤٠ هـ وحتى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ .

إيضاح (٣) النقد لدى البنوك :-

١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	البيان
٣٥٧,٢٩٢	٢٢٤,٥٤٣	بنك الراجحي ( الحساب العام رقم ٠٠٥٤٣٤٤ )
١٣٥,٠٠٨	١٣٦,٢٦٨	بنك الراجحي ( حساب الزكاة رقم ٠١٢٣٩٩٠ )
٤٩٢,٣٠٠	٣٦٠,٨١١	المجموع

-٥-

رئيس مجلس الإدارة  
عبدالله بن  
نايف بن



المسؤول المالي  
مسجد  
مسجد

الكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (فترة العليا)  
تحت إشراف الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
فترة العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٤) : الأصول الثابتة بالصفحة :-

صافي القيمة الدفترية		الإهلاك المتراكم							نسبة الإهلاك	البيان
١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	مجموع الإهلاك نهاية العام	الإهلاك خلال العام	مجموع الإهلاك بداية العام	الرصيد نهاية العام	الإضافات خلال العام	الرصيد بداية العام			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	١٠٠٠,٠٠٠	—	١٠٠٠,٠٠٠	—	الأراضي	
١١٣,١٩٣	١٠٥,٩٢٧	٧٥,٧٢٣	٧,٢٦٦	٦٨,٤٥٧	١٨١,٦٥٠	—	١٨١,٦٥٠	%٤	المباني	
١	١	٢٤,٩٧٥	—	٢٤,٩٧٥	٢٤,٩٧٦	—	٢٤,٩٧٦	%٢٠	الخيام	
١	١	٧١,٩٩٩	—	٧١,٩٩٩	٧٢,٠٠٠	—	٧٢,٠٠٠	%٢٠	السيارات	
١	١	٥٢,١١٧	—	٥٢,١١٧	٥٢,١١٨	—	٥٢,١١٨	%١٥	الأثاث والمفروشات	
١	٣٤٤	١١٠,٨٥٥	٨٦	١١٠,٧٦٩	١١١,١٩٩	٤٢٩	١١٠,٧٧٠	%١٥	الأجهزة الكهروإلكترونية	
٢١٣,١٩٧	٢٠٦,٢٧٤	٣٣٥,٦٦٩	٧,٣٥٢	٣٢٨,٣١٧	٥٤١,٩٤٣	٤٢٩	٥٤١,٥١٤		المجموع	

رئيس اللجنة العليا  
د. محمد بن عبد الله بن عبد العزيز  
نائبه  
د. محمد بن عبد الله بن عبد العزيز



المستعمل  
محمد بن عبد الله بن عبد العزيز  
محمد بن عبد الله بن عبد العزيز

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ( قرية العلماء )  
تحت إشراف الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٥) مصروفات الأنشطة الدعوية :-

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب وأجور ومكافآت	٣٩,٧٠٠	٣٣,٠٠٠
الضيافة والإستقبال	٢٣,٨٧٤	١١,٨٢٥
جوائز وهدايا	-	٤,٥٠٠
إعلانات	٢,٣١٠	-
مطبوعات	١,١٥٠	-
محاضرات وندوات	٤,٥٠٠	-
رحلات العمرة	١٥,٨٣٠	١,٣٢٠
مصاريف الهاتف	٢,٧٥٦	٤,١٦٥
سفر وانتقالات	-	١,٠٨٩
المجموع	٩٠,١٢٠	٥٥,٨٩٩

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
أتعاب مهنية	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
صيانة الاجهزه والصيانة العامة	٦,٤٤٧	٥,٠٢٣
محروقات	٦٥	-
مصروفات النظافة	٥,٧٥٠	-
مطبوعات	-	٢,٢٠٠
المجموع	٢٠,٢٦٢	١٥,٢٢٣



السيد  
محمد بن  
محمد بن  
محمد بن

رئيس مجلس الإدارة  
نايف بن  
محمد بن