

خدمات التدقيق
والاستشارات



سندھ رپبلیکن
عضو کرسٹون العالمیہ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
رجال ألمع - المملكة العربية السعودية
المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
وتقرير مراجعي الحسابات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
رجال ألمع - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات .
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ .
٣	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ .
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ .
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ .

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد)

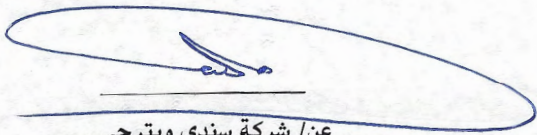
نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع - بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد - (المكتب) كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة المكتب وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة، وتقييم العرض العام للقوائم المالية، بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية، للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن/ شركة سندي وبترجي

مازن محمد بترجي

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (٢١٧)



خميس مشيط في : ١٣ ربيع الأول ١٤٣٨هـ

الموافق : ١٢ ديسمبر ٢٠١٦م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
قائمة المركز المالي
ريال سعودي

كما في ٣٠ ذي الحجة		إيضاح	الموجودات
١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ		
			الموجودات المتداولة
٨٨٥,٧٨٣	١,٧٩٠,٤٩٧	٤	النقد وما في حكمه
٨٨٥,٧٨٣	١,٧٩٠,٤٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٦,٣٩٦	٣٣٨,٠٢٥	٥	ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٢٩٢,١٧٩	٢,١٢٨,٥٢٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات ومال المكتب
			المطلوبات المتداولة
-	٣٥٠,٠٠٠		دائنون
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		ذمم دائنة ومستحقات
٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مال المكتب
١,٢٨٧,١٧٩	١,٧٧٣,٥٢٢		فائض الإيراد المتراكم
١,٢٨٧,١٧٩	١,٧٧٣,٥٢٢		إجمالي مال المكتب
١,٢٩٢,١٧٩	٢,١٢٨,٥٢٢		إجمالي المطلوبات ومال المكتب

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
 (بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
 قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
 ريال سعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
تبرعات	٦	١,٠٢٦,٦٣٤	٢٥,٣٣٠	١,٠٥١,٩٦٤	١,٣٧٥,١٥٠
يخصم					
منصرف من التبرعات	٧	(٩٣,٢٤٧)	-	(٩٣,٢٤٧)	(٦٥٢,٤١٨)
يخصم					
مصروفات عمومية وإدارية	٨	(٤٠٣,٦٠٣)	-	(٤٠٣,٦٠٣)	(٣٥٧,٩٣٨)
إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات		(٦٨,٧٧١)	-	(٦٨,٧٧١)	(٤٧,٧٩٦)
فائض الإيراد		٤٦١,٠١٣	٢٥,٣٣٠	٤٨٦,٣٤٣	٣١٦,٩٩٨
فائض الإيراد المتراكم					
الرصيد في بداية السنة		١,٢٨٧,١٧٩	-	١,٢٨٧,١٧٩	٩٧٠,١٨١
فائض الإيراد		٤٦١,٠١٣	٢٥,٣٣٠	٤٨٦,٣٤٣	٣١٦,٩٩٨
الرصيد في نهاية السنة		١,٧٤٨,١٩٢	٢٥,٣٣٠	١,٧٧٣,٥٢٢	١,٢٨٧,١٧٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بـرجال ألمع
 (بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
 قائمة التدفقات النقدية
 ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذي الحجة		الميزان
١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		فائض الإيراد
٣١٦,٩٩٨	٤٨٦,٣٤٣	تعديلات فائض الإيراد مع صافي النقد
٤٧,٧٩٦	٦٨,٧٧١	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
-	٣٥٠,٠٠٠	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٠٠٠	-	دائنون
٣٦٥,٧٩٤	٩٠٥,١١٤	ذمم دائنة ومستحقات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
		إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
(٣١٩,٣٠٦)	(٤٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٣١٩,٣٠٦)	(٤٠٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٦,٤٨٨	٩٠٤,٧١٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٣٩,٢٩٥	٨٨٥,٧٨٣	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٨٨٥,٧٨٣	١,٧٩٠,٤٩٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
ريال سعودي

١- عام :

أنشئ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمعابدة (تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد) بناء على موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ٢٠١/٤٨ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ .

٢- النشاط :

يتمثل نشاط المكتب في دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويتبع المكتب مبدأ الإستحقاق في تسجيل إيراداته ومصروفاته فيما عدا التبرعات على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

النقد وما في حكمه :

يتمثل في النقد بالصدوق والحسابات الجارية لدى البنوك .

الدينون التجاريون :

تظهر أرصدة الدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المكتب من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين ، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، والآلات ومعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضي المملوكة حيث تظهر بالتكلفة ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي :

نسبة الاستهلاك

٪١٠

٪١٢

٪١٠

٪١٥

٪١٥

٪١٥

٪١٠

البيان

أثاث ومفروشات

أجهزة حاسب آلي وطابعات

خزائن حديدية

سيارات

مكيفات

أجهزة كهربائية

برامج محاسبية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
ريال سعودي

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل . لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المكتب سواءً تم إصدار فواتير بها أم لم تصدر بواسطة المورد .

إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد بمجرد إصدار سند قبض للمتبرع .

التبرعات :-

تتمثل التبرعات في تبرعات أهل الخير سواء العينية (تقيم بالقيمة العادلة) أو النقدية ويتم اثباتها وفقاً للأساس النقدي .

المصروفات العمومية والإدارية :

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل .

إستخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، يقوم المكتب بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للمكتب وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
ريال سعودي

مخاطر السعر :

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق .

مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس للمكتب تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتقييد الذمم المدينة بعدد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
نقد بالصدوق	١٣,١٠٣	٦,١٢٨
نقد لدى البنوك	١,٧٧٧,٣٩٤	٨٧٩,٦٥٥
الإجمالي	١,٧٩٠,٤٩٧	٨٨٥,٧٨٣

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
ريال سعودي

٥ - ممتلكات ، آلات ومعدات :				
٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ	إستبعادات	إضافات	٠١ محرم ١٤٣٧هـ	البيان
				<u>التكلفة:</u>
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	أراضي
٤١,٨١٠	-	٤٠٠	٤١,٤١٠	أثاث ومفروشات
٤٢,٨٣٦	-	-	٤٢,٨٣٦	أجهزة حاسب آلي وطابعات
١,١٥٠	-	-	١,١٥٠	خزائن حديدية
٣٩٨,٦٧٠	-	-	٣٩٨,٦٧٠	سيارات
٥,١٣٥	-	-	٥,١٣٥	مكيفات
١,٤٥٠	-	-	١,٤٥٠	أجهزة كهربائية
٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	برامج محاسبية
<u>٥١٠,٠٥١</u>	<u>-</u>	<u>٤٠٠</u>	<u>٥٠٩,٦٥١</u>	<u>الإجمالي</u>
				<u>الإستهلاكات المتراكمة:</u>
(٢٢,٥٦٨)	-	(٤,١٨١)	(١٨,٣٨٧)	أثاث ومفروشات
(١٤,٣٨٨)	-	(٥,١٤٠)	(٩,٢٤٨)	أجهزة حاسب آلي وطابعات
(٩٧٨)	-	(١١٥)	(٨٦٣)	خزائن حديدية
(١٣٠,٧١٣)	-	(٥٧,٩٤٧)	(٧٢,٧٦٦)	سيارات
(١,٥٢٧)	-	(٧٧٠)	(٧٥٧)	مكيفات
(٦٥٢)	-	(٢١٨)	(٤٣٤)	أجهزة كهربائية
(١,٢٠٠)	-	(٤٠٠)	(٨٠٠)	برامج محاسبية
<u>(١٧٢,٠٢٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٦٨,٧٧١)</u>	<u>(١٠٣,٢٥٥)</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣٣٨,٠٢٥</u>			<u>٤٠٦,٣٩٦</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>

٦ - تبرعات :			
	١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	البيان
			<u>أ - غير مقيدة</u>
	١,٣٧٥,١٥٠	١,٠٢٦,٦٣٤	تبرعات نقدية
	١,٣٧٥,١٥٠	١,٠٢٦,٦٣٤	إجمالي التبرعات غير المقيدة (أ)
			<u>ب - مقيدة</u>
	-	١٨,٩٤٠	مشروع الوقف
	-	٦,٣٩٠	الزكاة
	-	٢٥,٣٣٠	إجمالي التبرعات المقيدة (ب)
	١,٣٧٥,١٥٠	١,٠٥١,٩٦٤	إجمالي التبرعات (أ + ب)

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع
(بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ
ريال سعودي

٧ - منصرف من التبرعات :

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	البيان
٢٦,٦٣٨	٢٥,٧٤٢	مصروفات دعوية
٥٧,١٩٣	٣٨,١٩٠	دعوة وضيافة جاليات
١٧,٩٤٠	١٧,٩٦١	تذاكر سفر وإقامات
١,٢٧٠	٦,٩٠٠	دورات علمية
١٧,٩٦١	٤,٤٥٤	هدايا تشجيعية
٢٧٧,٤٨٠	-	حج على نفقة المكتب
١٩٦,٦٣٧	-	إفطار صائم
٣٦,٠٦٣	-	أشرطة دعوية
٤,١٣٠	-	دعاية وإعلان
٥,٧٠٠	-	مشاريع خيرية وتجهيزات المصلى المتنقل
٦,٠٠٠	-	إيجارات
١,٩٥٦	-	الدعوة النسائية
٣,٤٥٠	-	رسوم نقاط بيع
٦٥٢,٤١٨	٩٣,٢٤٧	الإجمالي

٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	البيان
١٩٨,٣١٢	٢٩٢,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٤٦٢	٢٣,٤٦٠	رسوم وتصدقات
٦,١١٩	٤,٣٥٧	بوفية وضيافة
٤٧,٠٩٥	٢٩,٣٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٤,٨٠٦	١٠,٨٢٢	صيانة وقطع غيار ووقود ومحروقات (سيارات)
٦,٣٨٤	٢,٣٢٣	صيانة وإصلاحات عامة
١٠,٨٤٣	١١,١٢٣	هاتف وفاكس وإنترنت
٢٣,٣٢٧	٢٠,٢٢٠	تأمينات إجتماعية
٨,٨٣٠	٢,٨٥٠	دعاية وإعلان
٥١٠	٧٤٦	مصروفات علاج
٧٠٠	١,٤٠٠	بدل سكن
٢١,٣٢٠	-	مكافآت للموظفين
٢,٠٠٠	-	لجنة التنمية الإجتماعية
٢٣٠	-	بريد وطرود
٣٥٧,٩٣٨	٤٠٣,٦٠٣	الإجمالي

٩ - أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .