

Abdullah M Badran Co & Partner
Accountants and Legal Auditors
Licence No. 323 / 12 / 863



شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيين
ترخيص رقم ٣٢٣ / ١٢ / ٨٦٣

لمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجليلت بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
(٦)	(ب)	قائمة المنشآت
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(١٠-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة المكتب

التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن

بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض يعادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمكتب كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي المطلق :-

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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وقيماً أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحلية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

-٤-

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب وهم إدارة المكتب .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عن / شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



الباحة في : ١٤٤١/٩/١٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٠/٥/٧ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظته بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة ريال	مقيدة ريال	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج ميراث النبوة) التبرعات		٠	٠	٠	٨٠,٣٨٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٦,٤٥٦	٠	٦٦,٤٥٦	٦٧,٢٦٩
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف صومية وإدارية	(٩)	٢٢,٤٨١	٠	٢٢,٤٨١	٥٤,٠٠٦
مصاريف الدعوة والإرشاد	(١٠)	٠	٤٥,٤٨٩	٤٥,٤٨٩	١٦,١٤٤
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٦,١٥٩	٠	٦,١٥٩	٦,١٥٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٨,٦٤٠	٤٥,٤٨٩	(٧٤,١٢٩)	(٧٦,٣٠٩)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة - بيان (أ)		(٣٧,٨١٦)	(٤٥,٤٨٩)	(٧,٦٧٣)	٢٢٣,٩٦٦
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)				٤٧٢,٩٢٧	٤٠١,٥٨٩
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)				٤٦٥,٢٦٤	٦٢٥,٥٥٥

تم دعم المكتب بمبلغ (٨٠,٣٨٨) ريالاً من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج ميراث النبوة) مرحلة من عام ١٤٣٩ هـ ولم يتم تنفيذ المشروع خلال عام ١٤٤٠ هـ.

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

بيان (ج)

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
ريال ريال

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-	
٨٠,٣٨٨	٠
٦٧,٢٦٩	٦٦,٤٥٦
(٥٠,٨٥٦)	(١٨,٤٨١)
(١٦,١٤٤)	(٤٥,٤٨٩)
(٣,٠٠٠)	(٣,١٥٠)
٧٧,٦٥٧	(٦٦٤)
٠	٠
٠	٠
٧٧,٦٥٧	(٦٦٤)
٣٦,٧٨١	١١٤,٤٣٨
١١٤,٤٣٨	١١٣,٧٧٤

دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
(برنامج ميراث النبوة)
التبرعات
مصاريف صومية وإدارية
مصاريف الدعوة والإرشاد
اتعاب مستحقة مسددة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
إضافات أصول ثابتة
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية العام
صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٠) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن يعمل تحت إشراف فرع وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بمنطقة الباحة وقد تم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٢٠٣/١٦ وتاريخ ١٤٢٩/٣/٤ هـ حسب شهادة تسجيل صادرة من معالي وكيل الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد .

إيضاح رقم (٣) أهداف المكتب :-

- أ- نشر العقيدة الصحيحة على منهج السلف الصالح .
- ب- نشر الدعوة الى الله تعالى بالحكمة والموعظة الحسنة لجميع فئات المجتمع .
- ج- التعاون مع الجهات الحكومية والتعليمية في سبيل الدعوة الى الله تعالى .
- د- نشر الكتاب والشريط الإسلامي .
- هـ- دعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- و- إحياء رسالة المسجد وأنه مركز الدعوة الأول .
- ز- دعوة الشباب لما فيه خيرهم وخير مجتمعهم .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

- أ - أعدت القوائم المالية على عرف التكلفة التاريخية .
- ب- استهلاك الأصول الثابتة :-
تستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة بالإيضاح رقم (٥) .
- ج- التبرعات العينية :-
تسجل التبرعات العينية بعد استلامها وتقييمها بواسطة المختصين في المكتب .
- د- التبرعات :-
يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين وتسجل وفق المبدأ النقدي .
- هـ- المصاريف العمومية والإدارية :-
تسجل المصاريف العمومية والإدارية حسب مبدأ الاستحقاق .
- و- قائمة التدفقات النقدية :-
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة الأسلوب المباشر .
- ز- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
لم يتم إظهار مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين نهاية العام ويتم تحميل ما يُدفع من مكافأة على السنة المعنية .

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

١٤٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٤٤٠/١٢/٢٩هـ	الإيضاح رقم (٤) التقفية والتفعية المعدلة
ريـال	ريـال	المستوفى
١١٤,٤٣٨	١١٣,١٧٤	مصرف الراجحي فرع المنطق ح/١٤٨٤٥
١١٤,٤٣٨	١١٣,١٧٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة والاستهلاك

القيمة التقديرية في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك %	التكلفة في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ	التكلفة في ١٤٤٠/١/١هـ	البيان
٣٣٧,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٣٣٧,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	الأرضي
٣	٨٨,٠٩٧	٠	٨٨,٠٩٧	%٢٠	٨٨,١٠٠	٨٨,١٠٠	سيارات
١٠,٨٨٤	١٩,٦٦٦	٣,٠٥٥	١٦,٦١١	%١٠	٣٠,٥٥٠	٣٠,٥٥٠	آلات مكتبية
٣,٦٠٣	١٧,٠٩٢	٣,١٠٤	١٣,٩٨٨	%١٥	٢٠,٦٩٥	٢٠,٦٩٥	أجهزة كبيرة يدلية
٣٥١,٤٩٠	١٢٤,٨٥٥	٦,١٥٩	١١٨,٦٩٦		٤٧٩,٣٤٥	٤٧١,٣٤٥	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
ريال	ريال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ

مصرفات المشروع الخيري
الإجمالي

ريال	ريال
١٥٠	٠
<u>١٥٠</u>	<u>٠</u>

إيضاح رقم (٧) ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي

ريال	ريال
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة

أتعاب مراجع الحسابات
الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	إيضاح رقم (٩) مصاريف عسومية وإدارية
ريـال	ريـال	
٢٧,٢٠٠	٥,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨,٠٠٠	١٠,٦٠٠	حوافز ومكافآت
٣٨٩	٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٢٢٣	١,٠٩٩	هاتف وكهرباء
٢,٢١٨	٦٣٠	دعاية وإعلان
٦٩٨	٣٥٠	ضيافة ويوفية
١٥٠	٢٠	مصاريف متنوعة
١٢٨	٢٨٢	صيانة سيارات ومحروقات
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
<u>٥٤,٠٠٦</u>	<u>٢٢,٤٨١</u>	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٠) مصاريف الدعوة والإرشاد
٨,٩٠٠	٦,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٧,٩٠٠	حوافز ومكافآت
١,٣٠٠	٣,٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٢٨	٧,١٥٠	دعاية وإعلان
٥,٤١٦	٤,٩٣٩	ضيافة ويوفية
٠	١,٠٠٠	مصاريف متنوعة
٠	١٥,٠٠٠	رحلات العمرة
<u>١٦,١٤٤</u>	<u>٤٥,٤٨٩</u>	الإجمالي