

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC. No. 59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بأجيات
- مؤسسة خيرية -
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية
كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحياد

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

فهرس

بيان صفحة

(٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ
(٥)	(ب) قائمة الأئنة شطة
(٦)	(ج) قائمة التـ دفع النقـ دي
(١١-٧)	(٨-١) إيـ ضاحات القـ وائم الماليـ ة





تقرير مراجع الحسابات

السادة/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيد
- مؤسسة خيرية -
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيد بمكة المكرمة كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي عن الفترة من ١٤٣٥/٥/١٨ هـ وحتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ، والإيضاحات المرفقة من (١-٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من إدارة المكتب والمطابقة للبيانات المستخرجة من الحاسب الآلي والتي قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

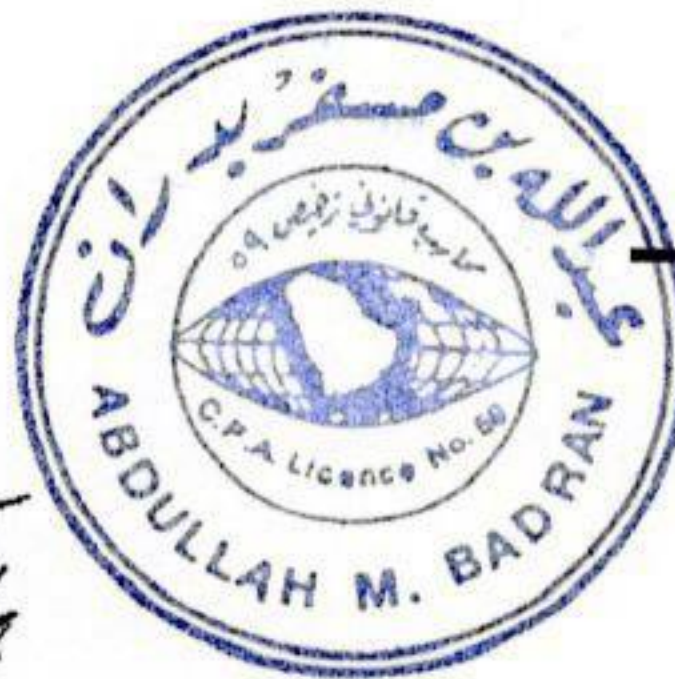
التحفظات :-

- ضعف في التسجيل المحاسبي يتمثل في عدم سلامة التبويب لبعض الحسابات وعدم سلامة تطبيق نسب الإهلاك وعدم التزام التسجيل الآلي للعمليات المالية .
وبرأينا وباستثناء ما ذكر أعلاه فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجيد بمكة المكرمة كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وأن قائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي تظهر تقييم أداء المكتب عن الفترة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً لما حصلنا عليه من معلومات وبيانات .

البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بن بدران



مكة المكرمة في: ١٤٣٧/٣/٢٢ هـ

الموافق: ٢٠١٦/١/٢ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجناد

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ بيان (أ)

إيضاح هـ ريال هـ ريال

الأصول المتداولة :-

(٣) النقدية والنقدية المعادلة ٦٢٣ ٤٩٩ ٧٧

٦٢٣ ٤٩٩ ٧٧

إجمالي أصول متداولة

الأصول غير المتداولة :-

(٤) أصول ثابتة - قيمة دفترية ٥٨ ١٦٦

٥٨ ١٦٦

إجمالي أصول غير متداولة

٦٨١ ٦٦٥ ٧٧

=====

الالتزامات :-

(٥) أرصدة دائنة ٤ ٠٠٠

٤ ٠٠٠

إجمالي الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي أصول غير مقيدة-بيان(ب) ٦١٢ ٠٩٢ ٧٧

(٦) صافي أصول مقيدة-بيان(ب) ٦٥ ٥٧٣

٦٧٧ ٦٦٥ ٧٧

إجمالي صافي الأصول-بيان(ب)

٦٨١ ٦٦٥ ٧٧

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

=====

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحياد

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ١٤٣٥/٥/١٨ هـ وحتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ بيان (ب)

غير مقيمة	مقيمة	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	إيضاح هـ ريال
			ريال هـ
			الإيرادات :-
١.٢٦.٥٩٨.٧٧	—	١.٢٦.٥٩٨.٧٧	التبرع العام
٢٨٥.٠٠٠	٢٨٥.٠٠٠	—	مشروع تعظيم الصلاة
١٩٣.٧٦٧	١٩٣.٧٦٧	—	مشروع سقيا ضيوف الرحمن
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	—	تبرع البرامج الدعوية
١.٥١٥.٣٦٥.٧٧	٤٨٨.٧٦٧	١.٢٦.٥٩٨.٧٧	إجمالي الإيرادات
			المصاريف :-
(٥٢٢.٠١٩)	(٤٢٣.١٩٤)	(٩٨.٨٢٥)	مصاريف الأنشطة (٧)
(٣٠٧.٤١٧)	—	(٣٠٧.٤١٧)	المصاريف العمومية والإدارية (٨)
(٨.٢٦٤)	—	(٨.٢٦٤)	استهلاك الأصول الثابتة (٤)
(٨٣٧.٧٠٠)	(٤٢٣.١٩٤)	(٤١٤.٥٠٦)	إجمالي المصاريف
٦٧٧.٦٦٥.٧٧	٦٥.٥٧٣	٦١٢.٠٩٢.٧٧	التغير في صافي الأصول
—	—	—	صافي الأصول أول العام
٦٧٧.٦٦٥.٧٧	٦٥.٥٧٣	٦١٢.٠٩٢.٧٧	صافي الأصول آخر العام-بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحياد

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة من ١٨/٥/١٤٣٥هـ وحتى ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ بيان (ج)

هـ ر ي ا ل	هـ ر ي ا ل	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٦٧٧ ٦٦٥ ٧٧		صافي التغير في الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
	٨ ٢٦٤	استهلاك الأصول الثابتة
٦٨٥ ٩٢٩ ٧٧		صافي التغير في الأصول بعد التعديلات
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :-
	٤ ٠٠٠	زيادة (نقص) في الأرصدة الدائنة
٤ ٠٠٠		صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٦٨٩ ٩٢٩ ٧٧		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-
	(٦٦ ٤٣٠)	(زيادة) نقص في الأصول الثابتة
(٦٦ ٤٣٠)		صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٦٢٣ ٤٩٩ ٧٧		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
		صافي النقدية أول العام
٦٢٣ ٤٩٩ ٧٧		صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجباد

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ

إيضاح رقم (١) مقدمة :-

الإسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأجباد بمكة المكرمة.
شهادة التسجيل : صدرت موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف
والدعوة والإرشاد بإصدار شهادة تسجيل بإنشاء المكتب بالرقم

(٢٠١/٥٥) في ١٨/٥/١٤٣٥هـ .

أنشطة المكتب: تتمثل أنشطة المكتب في تقديم :-

١- برامج دعوية .

٢- برامج دينية .

٣- برامج توعوية .

٤- أعمال خيرية .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وعلى

أساس استمرارية النشاط وتسجيل العمليات المالية حسب التكلفة التاريخية .

ب- تستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب الواردة

بالإيضاح رقم (٤) .

ج- تسجل إيرادات التبرعات وفقاً للأساس النقدي وما عداها من الإيرادات

والمصروفات ما عدا أتعاب المراجعة فتسجل وفقاً لأساس الاستحقاق .



إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

هـ ريال	الـ صندوق
—	مصرف الراجحي ح/ ٣٣٢٠
٥٦٨ ٥٦٧ ٠٢	بنك البلاد ح/ ٧٤٦٧٠٠٠٢
٣٩ ١٦٠	بنك الجزيرة ح/ ٣٢٥٤٥٠٠١
٩٠٠	مصرف الإنماء ح/ ٢٨٠٧٠٠٠
١٤ ٨٧٢ ٧٥	الإجمالي
٦٢٣ ٤٩٩ ٧٧	
=====	



إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ :-

البيان	التكلفة في ١٨/٥/١٤٣٥ هـ	التكلفة في ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ	نسبة الإستهلاك	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك	القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ
البيانات ومفروشات	٢٤ ٣٧٠	٢٤ ٣٧٠	١٠%	٢ ٤٧٢	٢ ٤٧٢	٢١ ٨٩٨
أجهزة تكييف وتبريد	٢ ٧٠٠	٢ ٧٠٠	٢٥%	١ ٠١٣	١ ٠١٣	١ ٦٨٧
أجهزة كهربائية	٥ ٤٥٥	٥ ٤٥٥	٢٥%	٨٢٢	٨٢٢	٤ ٦٣٣
حاسبات وأجهزة إلكترونية	٣٣ ٩٠٥	٣٣ ٩٠٥	٢٥%	٣ ٩٥٧	٣ ٩٥٧	٢٩ ٩٤٨
الإجمالي	٦٦ ٤٣٠	٦٦ ٤٣٠		٨ ٢٦٤	٨ ٢٦٤	٥٨ ١٦٦

- تم تقييم الأصول الثابتة بواسطة الإدارة .
- عدم سلامة تطبيق نسب الإهلاك .

إيضاح رقم (٥) أرصدة دائنة :-

أتعاب مراجعة مستحقة
الإجمالي



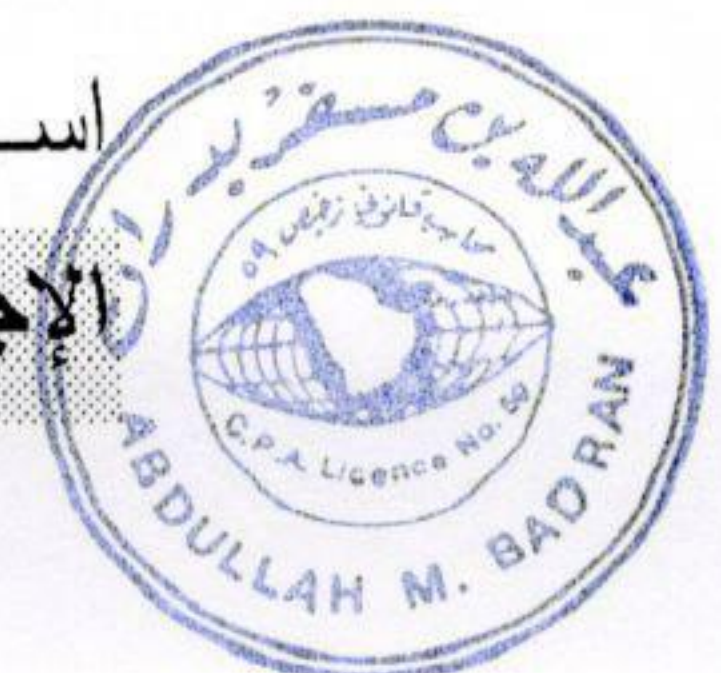
ريال
٤ ٠٠٠
٤ ٠٠٠

إيضاح رقم (٦) صافي أصول مقيدة :-

الإيراد	المنـصـرف	الفـلـض آخـر العـلـم	
ريـال	ريـال	ريـال	
١٩٣ ٧٦٧	(٢١٠ ٠٠٠)	(١٦ ٢٣٣)	مشروع سقيا ضيوف الرحمن
—	(٢٦ ٢٦٠)	(٢٦ ٢٦٠)	برنامج نفحات في رحاب الحرم
—	(٢٥ ٣٥٠)	(٢٥ ٣٥٠)	برنامج صفوة الكلام من جوار البيت الحرام
—	(٢١ ٦٨٠)	(٢١ ٦٨٠)	برنامج الصيد العزيز من وقف الملك عبدالعزيز
٢٨٥ ٠٠٠	(١٢٠ ٠٠٠)	١٦٥ ٠٠٠	مشروع تعظيم قدر الصلاة
١٠ ٠٠٠	—	١٠ ٠٠٠	مشروع الكلمات الوعظية والبرامج الدعوية
—	(١٩ ٩٠٤)	(١٩ ٩٠٤)	إفطار ودعوة صائم
٤٨٨ ٧٦٧	(٤٢٣ ١٩٤)	٦٥ ٥٧٣	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) مصاريف الأنشطة :-

مقيدة	غير مقيدة	
ريـال	ريـال	
٢١٠ ٠٠٠	—	مشروع سقيا ضيوف الرحمن
٢٦ ٢٦٠	—	برنامج نفحات في رحاب الحرم
٢٥ ٣٥٠	—	برنامج صفوة الكلام من جوار البيت الحرام
٢١ ٦٨٠	—	برنامج الصيد العزيز من وقف الملك عبدالعزيز
١٢٠ ٠٠٠	—	مشروع تعظيم قدر الصلاة
١٩ ٩٠٤	—	إفطار ودعوة صائم
—	٩٠ ٣٢٥	مطبوعات وكتيب دعوية
—	٨ ٥٠٠	اسـتـانـدات إعـلانـات
٤٢٣ ١٩٤	٩٨ ٨٢٥	الإجمالي



إيضاح رقم (٨) المصاريف العمومية والإدارية :-

ريـال	
١٢١ ٦٥٧	رواتب وأجور ومكافآت
١١ ٣٦٥	قرطاسية وأدوات كتابية
٤ ٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
١ ٢٤٢	وقود ومحروقات
٣٥٠	شحن
٢ ١٧٢	هاتف
٨٠ ٠٠٠	إيجارات
١٠ ٥٣٥	ضيافته وسكن وقاعات وفنادق
٣ ٢٧٠	تذاكر سفر وانتقال
١٧ ٦٣٧	دعايه وإعلان ومطبوعات
٩ ٢٠٩	إصلاح وصيانته وقطع غيار
٤١ ١٩٣	هدايا وجوائز وحفلات
٤ ٧٨٧	مصاريف متنوعة
٣٠٧ ٤١٧	الإجمالي

