

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

Correspondent of





١٢ صفر ١٤٤٠ هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / أعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرحاء

المحترمين

الرياض- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرحاء ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقلين عن المؤسسة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وإننا قد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات و متطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين). في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المكتب أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء



كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد).

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

نشير إلى المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية لنظام الدفاتر التجارية، حيث قام المكتب بإثبات البيانات الخاصة بدفاتره التجارية في الحاسب الآلي حسب النظام، إن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للمكتب تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي.

عن الخراشي وشركاه

عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

في ٢٠ ذو الحجة		إيضاح	
١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٤,٥٥٠	٦٨,٤٦٥		الموجودات :
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠		الموجودات المتداولة :
٦٨,٢٠٠	٧٢,٢١٥		النقد وما في حكمه
			مصاريف مدفوعة مقدماً
			اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
٣٠٤,٤٠٤	٢٨٨,٢٦١	٣	المتلكات و الآلات و المعدات، صافي
٤٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٧٦١,١٥٤	٧٤٥,٠١١		اجمالي الموجودات الغير متداولة
٨٢٩,٤٥٤	٨١٧,٢٢٦		اجمالي الموجودات
			المطلوب وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة :
٧,٠٠٠	٣,٥٠٠		مصاريف مستحقة
٧,٠٠٠	٣,٥٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨٢٢,٤٥٤	٨١٣,٧٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٢٩,٤٥٤	٨١٧,٢٢٦		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمرجاء
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ			ايضاح	
	الإجمالي	أوقاف	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب
					الزكاة
٦٢,٠٨٢	٦١,٢٣٨	-	-	٦١,٢٣٨	التبرعات و الهبات النقدية
-	-	-	-	-	التبرعات والهبات العينية
٥٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	-	٤٩,٥٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	-	-	-	-	الاشتراكات
-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	-	(٤٩,٥٠٠)	٤٩,٥٠٠	التحويلات (إعادة التصنيف)
١١٧,٠٨٢	١١٠,٧٣٨	-	-	١١٠,٧٣٨	اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٢٤,٧١٠	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	مصاريف الدعوة
١٦,١٤٣	١٦,١٤٣	-	-	١٦,١٤٣	٣ مصاريف الاستهلاك
٤٧,٨٩٨	٥٢,٢٢٢	-	-	٥٢,٢٢٢	٥ مصاريف إدارية وعمومية
٥٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	-	٤٩,٥٠٠	-	٦ مصاريف الدعم المقيد
١٤٢,٧٥١	١١٩,٤٦٦	-	٤٩,٥٠٠	٦٩,٩٦٦	اجمالي المصروفات والخسائر
(٣٦,٦٦٩)	(٨,٧٢٨)	-	(٤٩,٥٠٠)	٤٠,٧٧٢	التغير في صافي الاصول
٨٤٩,١٢٣	٨٢٢,٤٥٤	-	-	٨٢٢,٤٥٤	من الأنشطة المستمرة
٨٢٢,٤٥٤	٨١٣,٧٢٦	-	(٤٩,٥٠٠)	٨٦٣,٢٢٦	صافي الاصول في بداية السنة
					صافي الاصول في نهاية السنة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
(٢٦,٦٦٩)	(٨,٧٢٨)
١٦,١٤٣	١٦,١٤٣
(١٠,٥٢٦)	٧,٤١٥
(١,٠٠٠)	(٢,٥٠٠)
(١١,٥٢٦)	٣,٩١٥
(٢٠٠,٠٠٠)	-
(٢٠٠,٠٠٠)	-
(٢١١,٥٢٦)	٣,٩١٥
٢٧٦,٠٧٦	٦٤,٥٥٠
٦٤,٥٥٠	٦٨,٤٦٥

الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول
استهلاك الأصول الثابتة
التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
التغير في المصاريف المستحقة
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
النقدية في بداية السنة
النقدية في نهاية السنة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمرجاء
الرياض . المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول الحسابات الختامية
كما في ٣٠ ذوالحجة ١٤٣٩ هـ

إيضاح (١) : نبذة مختصرة عن المكتب :

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمرجاء مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية
والدعوة والارشاد تحت رقم ١٠٤/٥٤ وتاريخ ١١/٧/١٤٣٠ هـ
ويتمثل نشاطه في

- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام ومتابعتهم بعد ذلك
- طباعة الكتب والاشربة وترجمة الكتب والمطويات
- اقامة الدروس والمحاضرات
- الجولات الدعوية ورحلات الحج والعمرة

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :

- يتبع المكتب مبدا التكلفة التاريخية في تسجيل الاصول والخصوم
- يتبع المكتب الاساس النقدي في تسجيل إيراداته ، أما جميع المصروفات فيتبع بشأنها أساس
الإستحقاق
- يستخدم المكتب طريقة القسط الثابت في احتساب اهلاك الاصول الثابتة
- يتم ترحيل فائض الايرادات عن المصروف للعام التالي

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمرجاء

الرياض . المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ

إيضاح (٤) : مشروعات تحت التنفيذ :

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠
٤٥٦,٧٥٠	٤٥٦,٧٥٠

مشروع بناء عمارة سكنية
الإجمالي

إيضاح (٥) : المصروفات العمومية :

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١,٣٦٩	١,٤١٥
٢,٦١٠	١,٨١٩
٢,٣٧٩	٢,٢١٢
٧١٥	٧٩٢
٨٢٥	٩٨٥
٤٧,٨٩٨	٥٢,٢٢٣

رواتب وأجور وما في حكمها
ايجارات
كهرباء ومياه
صيانة واصلاح
بريد وهاتف
زيوت ومحروقات
متنوعة
الإجمالي

إيضاح (٦) : مصروفات دعم مقيد مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية :

في ٣٠ ذو الحجة	
١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٦٠٠	-
١٤,٠٠٠	-
١١,٩٠٠	-
٨,٥٠٠	-
-	٤,٦٥٠
-	٤,٦٥٠
-	١٩,٥٠٠
-	٦,٠٠٠
-	٥,٧٠٠
-	٤,٥٠٠
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
٥٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠

محاضرات المشايخ
برنامج الجوهرة المصون
الجلسة الرمضانية السابعة (القرآن يجمعنا)
درس علمي تأصيلي في روضة الفقه
الملتقى الدعوى للجاليات
الملتقى الدعوى للجالية العربية
رحلات عمرة
معايدة الجاليات
الدرس الشهري للجاليات
الدرس الشهري للجالية العربية
المصاريف التشغيلية
الإجمالي