

AL-BADRAN

AUDITORS & CERTIFIED ACCOUNTANTS
LIC.No.59



البدران

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٥٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية

الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

كما في ٣٠/١٣/١٤٣٩هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ
(٦)	(ب) قائمة الأئنة شطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(٧-١)</u> إيضاحات القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة المحترمين

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمكتب كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عبدالله مسفر بدران
محاسبون ومراجعون قانونيون



مكة المكرمة في: ١٦/٢/١٤٤٠هـ

الموافق: ٢٥/١٠/٢٠١٨م

عبدالله مسفر بدران

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ بيان (أ)

١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	ريـال	ريـال	إيضاح
				<u>الأصول المتداولة :-</u>
١ ٦٣٧ ٠٤٤ ٥٧	١ ٧٠٨ ٦٤٢			(٣) النقدية والنقدية المعادلة
١ ٦٣٧ ٠٤٤ ٥٧	١ ٧٠٨ ٦٤٢			إجمالي أصول متداولة
				<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢١ ٤٩٨	١٥ ٠٢٧			(٤) أصول ثابتة - قيمة دفترية
٢١ ٤٩٨	١٥ ٠٢٧			إجمالي أصول غير متداولة
١ ٦٥٨ ٥٤٢ ٥٧	١ ٧٢٣ ٦٦٩			
				<u>الإلتزامات :-</u>
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠			(٥) أرصدة دائنة
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠			إجمالي الإلتزامات
				<u>صافي الأصول :-</u>
١ ٤٥٤ ٨٢٧ ٧٦	١ ٤٥٢ ٣٠٩			صافي أصول غير مقيدة-بيان(ب)
١٠٢ ٧٢٧ ٧٢	١٧٨ ٤٤٤			صافي أصول مقيدة-بيان(ب)
٩٦ ٩٨٧ ٠٩	٨٨ ٩١٦			صافي أصول أوقاف-بيان(ب)
١ ٦٥٤ ٥٤٢ ٥٧	١ ٧١٩ ٦٦٩			إجمالي صافي الأصول-بيان(ب)
١ ٦٥٨ ٥٤٢ ٥٧	١ ٧٢٣ ٦٦٩			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣٠/١٣/١٤٣٩هـ بيان (ب)

غير مقيمة	مقيمة	أوقاف	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	هـ ريال	
١١١ ٥٨٢	—	—	١١١ ٥٨٢	٤٧ ٦٧١ ٤٨	الإيرادات والمكاسب :- التبرع العام
—	٢١ ٧٧٠	—	٢١ ٧٧٠	١٧ ٧١٨ ٨٩	تبرعات صدقة جارية
—	—	٨٨ ٩١٦	٨٨ ٩١٦	٩٦ ٩٨٧ ٠٩	تبرعات أوقاف
—	١٨٧ ١٠٢	—	١٨٧ ١٠٢	١٤٦ ٩٦٨ ٨٣	تبرعات الزكاة
١١١ ٥٨٢	٢٠٨ ٨٧٢	٨٨ ٩١٦	٤٠٩ ٣٧٠	٣٠٩ ٣٤٦ ٢٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
—	—	—	—	—	المصروفات والخسائر :-
—	٣٠ ٤٢٨	—	٣٠ ٤٢٨	٦١ ٩٦٠	(٦) مصاريف الأنشطة
٣٠٦ ٥٩٧	—	—	٣٠٦ ٥٩٧	٣٥٠ ٣٠١	(٧) المصاريف العمومية والإدارية
٧٢١٩	—	—	٧٢١٩	٧٠٦٨	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
(٣١٣ ٨١٦)	(٣٠ ٤٢٨)	—	(٣٤٤ ٢٤٤)	(٤١٩ ٣٢٩)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٠٢ ٢٣٤)	١٧٨ ٤٤٤	٨٨ ٩١٦	٦٥ ١٢٦	(١٠٩ ٩٨٢ ٧١)	التغير في صافي الأصول
١ ٦٥٤ ٥٤٣	—	—	١ ٦٥٤ ٥٤٣	١ ٧٦٤ ٥٢٥ ٢٨	صافي الأصول بداية العام
١ ٤٥٢ ٣٠٩	١٧٨ ٤٤٤	٨٨ ٩١٦	١ ٧١٩ ٦٦٩	١ ٦٥٤ ٥٤٢ ٥٧	صافي الأصول آخر العام-بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ بيان (ج)

١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠هـ	
ريال	ريال	ريال
(١٠٩ ٩٨٢ ٧١)	٦٥ ١٢٦	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
		صافي التغير في الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
٧ ٠٦٨	٧ ٢١٩	استهلاك الأصول الثابتة
(١٠٢ ٩١٤ ٧١)	٧٢ ٣٤٥	صافي التغير في الأصول بعد التعديلات
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :-
(٢ ٠٠٠)	—	(زيادة) نقص في الأرصدة الدائنة
(٢ ٠٠٠)	—	صافي للتدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٠٤ ٩١٤ ٧١)	٧٢ ٣٤٥	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-
(١٨ ٠٦٨)	(٧٤٨)	(زيادة) نقص في الأصول الثابتة
(١٨ ٠٦٨)	(٧٤٨)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١٢٢ ٩٨٢ ٧١)	٧١ ٥٩٧	صافي لزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
١ ٧٦٠ ٠٢٧ ٢٨	١ ٦٣٧ ٠٤٥	صافي النقدية أول العام
١ ٦٣٧ ٠٤٤ ٥٧	١ ٧٠٨ ٦٤٢	صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة

- مؤسسة خيرية -

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٣/١٤٣٩هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عن المكتب :-

- الإسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة.
الترخيص: صدرت موافقة معالي وزير الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد المكتب برقم (١٠٢/٤١) في ١٣/١٠/١٤٣٢هـ .
أنشطة المكتب: تتمثل أنشطة المكتب في تقديم برامج توعية دينية وطبية وثقافية ورياضية ومسرحية في سجون مكة والتي استهدفت الأفراد العسكريين ونزلاء ونزيلات السجون بجميع فئاتهم وذلك من خلال :-
- تقديم البرامج الإصلاحية .
 - توجيه السجن إلى الطريق الصحيح عن طريق إقامة محاضرات ودروس ولقاءات شبابية ومسابقات ثقافية وبرامج ترفيهية .
 - الإهتمام بالجاليات ودعوة غير المسلمين بالتنسيق مع المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمكة المكرمة .
 - إقامة البرامج الدينية والأنشطة الترفيهية للأفراد العسكريين .
 - التعاون مع الجهات الدعوية الأخرى لإيصال برامجهم للسجون .

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 فتسجل وفقاً لأساس الاستحقاق .
- د- لم يتم استخدام للإيرادات المقيدة خلال العام كالزكاة .

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	
ريـال	ريـال	الـصندوق
١٤ ٩٣٨	٤ ٨٦٦	بنك البلاد ح/١/١٢٦١٠٠٠١
٢٢ ٨٤٢ ٥٩	٥٣٩	بنك البلاد ح/١٧/١٢٦١٠٠١٧
٤٩٠ ٣٨٧ ٠٩	٤٧٧ ٤٨٩	بنك البلاد ح/٣٦/١٢٦١٠٠٣٦
١١٢ ٢٥٤ ٢٨	١٣٤ ٠٢٤	بنك البلاد ح/٢٨/١٢٦١٠٠٢٨
٩٩٥ ٩٢٢ ٢٥	١ ٠٨٤ ٨٣٨	مصرف الراجحي ح/٩٩٩٧
٧٠٠ ٣٦	٦ ٨٨٦	الإجمالي
<u>١ ٦٣٧ ٠٤٤ ٥٧</u>	<u>١ ٧٠٨ ٦٤٢</u>	

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكها كما في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ :-

القيمة الدفترية في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ	مجموع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ١٣/٣٠/١٤٣٩هـ	الإضافات	التكلفة في ١/١/١٤٣٩هـ	البيان
ريال ٤٩٨٣	ريال ٢٦٠٢	ريال ٧٥٩	ريال ١٨٤٣	%١٠	ريال ٧٥٨٥	—	ريال ٧٥٨٥	أثاث مكتبسي
٢٧١	١٢٦٧٨	١٩٤٢	١٠٧٣٦	%١٥	١٢٩٤٩	—	١٢٩٤٩	أجهزة كهربائية
٩٧٧٣	١٢٨١٧	٤٥١٨	٨٢٩٩	%٢٠	٢٢٥٩٠	٧٤٨	٢١٨٤٢	أجهزة وبرامج وحاسب آلي
١٥٠٢٧	٢٨٠٩٧	٧٢١٩	٢٠٨٧٨		٤٣١٢٤	٧٤٨	٤٢٣٧٦	الإجم

إيضاح رقم (٥) أرصدة دائنة :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
ريال	ريال
٤٠٠٠	٤٠٠٠
٤٠٠٠	٤٠٠٠
=====	=====

أتعاب مراجعة مستحقة

الإجمالي

إيضاح رقم (٦) مصاريف الأنشطة :-

غير مقيدة	مقيدة	مقيدة	إجمالي ١٤٣٩ هـ	إجمالي ١٤٣٨ هـ
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
—	—	—	—	٧٠٠
—	٤٣٦١	٤٣٦١	٤٣٦١	٢٦٢٧٢
—	—	—	—	٦٠٠٠
١٦١٠٠	—	—	١٦١٠٠	٩٣٦٨
٨٤٨٧	—	—	٨٤٨٧	١٠٣٧٠
—	١٤٨٠	١٤٨٠	١٤٨٠	٩٢٥٠
٢٤٥٨٧	٥٨٤١	٥٨٤١	٣٠٤٢٨	٦١٩٦٠
=====	=====	=====	=====	=====

الإجمالي

إيضاح رقم (٧) المصاريف العمومية والإدارية :-

١٤٣٨/١٢/٢٩ هـ ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

ريال ريال

٢٨٩ ٧٨١ ٢٥٤ ٣٨٩

٥٢١ ٣٨٥

٢ ٩٨١ ١ ٦٠٨

١١ ٢٢٩ ٤ ٤٠٢

٣ ٣٥٨ ١ ٥١٧

٥ ٨٢٥ ٦ ٢٦٩

١١ ٤٤٣ ١٠ ٢٢٤

٧ ٧٠٧ ٤ ١٢٧

١٣ ٤٥٦ ١٤ ١٥٠

٤ ٠٠٠ ٤ ٠٠٠

٥ ٥٢٦

٣٥٠ ٣٠١

٣٠٦ ٥٩٧

رواتب وأجور ومكافآت

صيانة وإصلاح

قرطاسية وأدوات كتابية

طباعة ومطبوعات

ضيافة ونظافة

هاتف وجوالات وبريد

مصاريف متنوعة

نقل وتنقل

رسوم حكومية

أتعاب مراجعة

أتعاب مهنية

الإجمالي