

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
بسجون مكة المكرمة
مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير المراجع المستقل

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥	قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تقرير المراجع المستقل
إلى السادة / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للمكتب تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفق المعايير 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 طبقاً 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للمكتب:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد 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 أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً:

-تحديد مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا .ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمكتب مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أية -تقييم العرض العام و هيكل و محتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

عن الباتل محاسبون ومراجعون قانونيون

باتل عبد الله الباتل
ترخيص رقم (٣٩٠)

الرياض في:

التاريخ: ١٥ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٧ مايو ٢٠٢١ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
			الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٥٠٩,٩٨٩	٥٠٤,٢٠٣	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات-صافي
٥٠٩,٩٨٩	٥٠٤,٢٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١,٠٥١,٨٨٨	٧٥٣,٩٣٦	(٥)	النقد ومعادلات النقد
١,٠٥١,٨٨٨	٧٥٣,٩٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥٦١,٨٧٧	١,٢٥٨,١٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول:
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول:
١,٣٦٦,٥٨٩	١,٠٧٤,١٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٤,٧٨٤	١١٠,٨٠٨		صافي الأصول المقيدة
٥٥,٩٠٤	٦٣,٩٨٤		صافي أصول الأوقاف
١,٥٥٧,٢٧٧	١,٢٤٨,٩٣٩		إجمالي صافي الأصول
١,٥٦١,٨٧٧	١,٢٥٨,١٣٩		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

المكتب التعاوني للدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	من ٢٠١٨/٩/١١ حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٩/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات عامة	١٠٠,٥٦٥	١٢,٦٥٨	-	-	١٢,٦٥٨	
تبرعات صدقة جارية	١٣,٠٣٥	٢٤,١٢٥	-	٢٤,١٢٥	-	
تبرعات أوقاف	٥٥,٩٠٤	٦٣,٩٨٤	٦٣,٩٨٤	-	-	
تبرعات زكاة	١٤,٠٦٠	١٧٢,٦٥٩	-	١٧٢,٦٥٩	-	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٠٩,٥٦٤	٢٧٣,٤٢٦	٦٣,٩٨٤	٣٦٨,٠٧٤	١٢,٦٥٨	
ناقصاً:						
المصروفات والخسائر:						
مصاريف الأنشطة	٨٠,٣١١	٨٥,٩٧٨	-	٨٥,٩٧٨	-	(٧)
مصاريف عمومية وإدارية	٤٤٨,٠٠٧	٤٩٠,٠٠٢	-	-	٤٩٠,٠٠٢	(٨)
إستهلاك المتكاثرات واللات والمعدات	٥٠,٦٣٨	٥٠,٧٨٦	-	-	٥,١٤٨	
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٧٩,٩٥٦	٥٨١,٧٦٤	-	٥٨٦,٩٧٦	٤٩٥,١٥٠	
التغير في صافي الأصول	(١٦٢,٣٩٢)	(٣٠٨,٣٣٨)	٦٣,٩٨٤	١١٠,٠٩٨	(٤٨٣,١٣٠)	
صافي الأصول بداية العام	١,٧١٩,٦٦٩	١,٥٥٧,٢٧٧	-	-	١,٥٥٧,٢٧٧	
صافي الأصول نهاية العام	١,٥٥٧,٢٧٧	١,٢٤٨,٩٣٩	٦٣,٩٨٤	١١٠,٠٩٨	١,٠٧٤,١٤٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
(١٦٢,٣٩٢)	(٣٠٨,٣٣٨)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول:
٥,٦٣٨	٥,٧٨٦	الإهلاكات
(١٥٦,٧٥٤)	(٣٠٢,٥٥٢)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٠٠	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
(١٥٦,١٥٤)	(٢٩٧,٩٥٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الأستثمار:
(٥٠٠,٦٠٠)	-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٠٠,٦٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٥٦,٧٥٤)	(٢٩٧,٩٥٢)	التغير في النقد خلال الفترة
١,٧٠٨,٦٤٢	١,٠٥١,٨٨٨	النقد في بداية السنة
١,٠٥١,٨٨٨	٧٥٣,٩٣٦	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) المكتب: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة، والمسجل في سجل المكاتب التعاونية بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد بسجل رقم ١٠٢/٤١ وبتاريخ ١٣/١٣/١٤٣٢هـ، ويتمثل أنشطة المكتب في الدعوة إلى الله عزو جل ورعاية المسلمين الجدد وإقامة الأنشطة الدينية والثقافية والاجتماعية والمسابقات الثقافية لئلاء السجون بمكة المكرمة.

(٢) أسس الاعداد:

(أ) بيان الالتزام:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح والأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد.

(ب) أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الأساس النقدي المعدل لتسجيل إيراداته ومصروفاته.

(ج) الفترة المالية:

كانت السنة المالية للمكتب سنة هجرية تبدأ ببداية شهر محرم وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من كل عام هجري، حيث تم تحويل السنة المالية إلى سنة ميلادية، تبدأ في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي، فيما عدا فترة هذه القوائم المالية، هي فترة مالية طويلة بدأت في ١/٩/٢٠١٩ م وأنتهت في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.

(د) العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للمكتب، وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة المكتب عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

الممتلكات والالات والمعدات-صافي:

تقاس بنود الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الاصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الاصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود(عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات. يتم إحتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل. تستهلك تكلفة الممتلكات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

٪٢٠

أجهزة كمبيوتر وبرامج

٪١٥

أجهزة

٪١٠

أثاث ومفروشات

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

النقد ومعادلات النقد:

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة دون أي قيود.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات: صافي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م)

بيان	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	مجمع	إهلاك	مجمع الإهلاك	صافي القيمة	صافي القيمة
	٢٠١٩/٩/١ م	خلال العام	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الإهلاك في	العام	٢٠١٩/٩/١ م	في	في
	٢٠١٩/٩/١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م			٢٠١٩/٩/١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣١ م
أراضي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر	٢٢,٥٩٠	-	٢٢,٥٩٠	١٧,٣٣٥	٤,٥١٨	١٧,٣٣٥	٢١,٨٥٣	٤,٢٢٤
أجهزة	١٣,٥٤٩	-	١٣,٥٤٩	١٣,٠٣٩	٥٠٩	١٣,٠٣٩	١٣,٥٤٨	٥١٠
أثاث ومفروشات	٧,٥٨٥	-	٧,٥٨٥	٣,٣٦١	٧٥٩	٣,٣٦١	٤,١٢٠	٥,٢٥٥
الإجمالي	٥٠٤,٢٠٣	-	٥٤٣,٧٢٤	٣٣,٧٣٥	٥,٧٨٦	٣٣,٧٣٥	٣٩,٥٢١	٥٠٩,٩٨٩

(٥) النقد ومعادلات النقد:

النقد بالصندوق
النقد لدى البنوك
الإجمالي

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٠,٦١٠	-
١,٠٢١,٢٧٨	٧٥٣,٩٣٦
١,٠٥١,٨٨٨	٧٥٣,٩٣٦

(٦) مصاريف مستحقة:

أتعاب مهنية مستحقة
الإجمالي

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسجون مكة المكرمة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٩/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(٧) مصاريف الأنشطة:
٢,٢٣٠	-	البرنامج المسائي للمرابطين في الحج
٥,٢٤٦	٢,٦٧٩	برنامج جوائز وهدايا للسجناء
٤,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مكافآت وجوائز
١٨٤	-	البرامج النسائية
٥,٠٠٠	٦,٢٩٧	دورات وتدريب
١,٦٥١	٢,٠٠٠	مسابقات ثقافية
١٨,٣١١	٨٥,٩٧٦	الإجمالي

من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٩/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(٨) المصاريف العمومية والإدارية:
٢٤٣,١٨٠	٣١١,٣٧٠	رواتب وأجور
١١٣,٣٨٢	٣٤,٦٦٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٠,٠٠٠	٥٥,٠٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٠١٢	٣١,٥٣٣	رسوم حكومية
٧,٢٤٥	٧,٦٧٧	بريد وهاتف
٦,٩٥٩	١٢,٨٣٤	تأمينات إجتماعية
٥,٨٨٤	٩٦٩	نقل وتحميل ومحروقات
٢,٣١٤	-	تذاكر سفر
٢,١٠٠	-	دعاية وإعلان
١,٥١١	١٤,٠٩٦	ضيافة ونظافة وصيانة
٦,٤٢٠	٢١,٧٨٧	متنوعة
٤٤٨,٠٠٧	٤٩٠,٠٠٢	الإجمالي