

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

الدار البيضاء - المملكة العربية السعودية

المركز المالي وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

• تقرير مراقب الحسابات

٣

• قائمة المركز المالي

٤

• قائمة الأنشطة

٥

• قائمة التدفقات النقدية

٨-٦

• الإيضاحات المتممة للميزانية

٥ فبراير ٢٠١٩ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / أعضاء المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
الدار البيضاء - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدار البيضاء، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 لتمكينها 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 جوهرية 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 لتوفر 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم 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 الآلى حسب النظام، إن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للمكتب تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلى.

عن الخراشي وشركاه
عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
الدار البيضاء - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات :
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
١٢,٣٦٢	٨٢,٨١٦		النقد وما في حكمه
١٢,٦٥٤	٤٧,١٦٣		عهد نقدية
١١,٧٠٩	١١,٦٧٩		ذمم موظفين
٢٧,٧٢٥	١٤٢,٦٥٨		اجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة</u>
٢٦٦,٢٣١	٢٧٤,٦٧٦	٣	موجودات ثابتة (صافي)
٢٦٦,٢٣١	٢٧٤,٦٧٦		اجمالي الموجودات الغير متداولة
٣٠٣,٩٥٦	٤١٧,٣٣٤		اجمالي الموجودات
			<u>المطلوب وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات</u>
٤٥٠,٩٢٣	٢٨٤,٨٦٣		دائنون
١٧,٤٨٨	١١٣,٠٣٨		مصرفات مستحقة
٤٦٨,٤١١	٣٩٧,٩٠١		اجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٦٤,٤٥٥)	١٩,٤٣٣		صافي الأصول غير المقيمة
٣٠٣,٩٥٦	٤١٧,٣٣٤		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح	٢٠١٨				٢٠١٧
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
الزكاة	-	-	-	-	-
التبرعات و الهبات النقدية	٧٧٢,١٣٩	-	-	٧٧٢,١٣٩	٧٥٤,٤١١
التبرعات والهبات العينية	-	-	-	-	-
الإيرادات (المشروعات)	-	-	-	-	-
إيجارات	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود	-	-	-	-	-
التحويلات (إعادة التصنيف)	-	-	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٧٢,١٣٩	-	-	٧٧٢,١٣٩	٧٥٤,٤١١
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	٢٥١,٨٥٢	-	-	٢٥١,٨٥٢	٤٣٠,٤٤٩
مصاريف إدارية وعمومية	٢٩٧,١٦٤	-	-	٢٩٧,١٦٤	٤٩٠,١٧١
مصاريف الاستهلاك	٣٩,٣٣٥	-	-	٣٩,٣٣٥	٣٠,١١٣
اجمالي المصروفات والخسائر	٥٨٨,٢٥١	-	-	٥٨٨,٢٥١	٩٥٠,٧٣٣
التغير في صافي الأصول					
من الأنشطة المستمرة	١٨٣,٨٨٨	-	-	١٨٣,٨٨٨	(١٩٦,٣٢٢)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٦٤,٤٥٥)	-	-	(١٦٤,٤٥٥)	٣١,٨٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩,٤٣٣	-	-	١٩,٤٣٣	(١٦٤,٤٥٥)



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
الدار البيضاء - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(١٩٦,٢٢٢)	١٨٢,٨٨٨	التغير في صافي الأصول
٣٠,١١٣	٣٩,٢٣٥	استهلاك الأصول الثابتة
(١٦٦,٢٠٩)	٢٢٣,١٢٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
٩٥,١٤٦	(٢٣,٥٠٩)	عهد نقدية
(١١,٧٠٩)	٣٠	ذمم موظفين
٤٥٠,٩٢٣	(١٦٦,٠٦٠)	التغير في الدائون
(٢٣٧,٢٣٧)	٩٥,٥٥٠	التغير في المصروفات مستحقة
١٣٠,٩١٤	١١٩,١٣٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١١٩,٩٨٤)	(٤٧,٦٨٠)	إضافات أصول ثابتة
(١١٩,٩٨٤)	(٤٧,٦٨٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٩٣٠	٧١,٤٥٤	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٤٣٢	١٢,٣٦٢	النقدية في بداية السنة
١٢,٣٦٢	٨٣,٨١٦	النقدية في نهاية السنة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) : نبذة مختصرة عن المكتب :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدار البيضاء مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد تحت رقم ١٠١/١ وتاريخ ١٧/٠٨/١٤٣٦ هـ ويتمثل نشاطه في .

- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ومتابعتهم بعد ذلك
- طباعة الكتب والإشرطه وترجمة الكتب والمطويات
- إقامة الدروس والمحاضرات
- الجولات الدعوية ورحلات الحج والعمرة

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :

- يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل الأصول والخصوم
- يتبع المكتب الأساس النقدي في تسجيل إيراداته ، أما جميع المصروفات فيتبع بشأنها أساس الاستحقاق
- يستخدم المكتب طريقة القسط الثابت في احتساب اهلاك الأصول الثابتة
- يتم ترحيل فائض الإيرادات عن المصروف للعام التالي

إيضاح (٥) : الموجبات الثابتة:

 $\angle$

إيضاح (٤) : المصروفات العمومية:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٣,٧٦٠	٢٧٩,٥٦٧	الاجور و المرتبات
-	٢,٣٢٥	تامينات اجتماعية
٢,٠٢٨	-	مكافآت
٣٢,٣٣٣	-	ايجارات
-	٦١٤	تامين طبي
-	٤٢٠	كهرباء و مياه
٥,١٥٤	-	نظافة
١٦,٠٤٢	-	دعاية واعلان
٣٢,٧٤٤	٢,٤٣٧	صيانة عامة
٥,٩٢٠	-	رسوم حكومية
١٥٤	٢,٠٣٣	قرطاسية
٢١,٣٤٣	٤,٦٤٠	انتقالات ونقل
٤٥,٤٤٣	٣,٠٧٣	ضيافة ونثریات
٤,٢٥٠	١,٠٤٥	هاتف وبريد وانترنت
٤٩٠,١٧١	٢٩٧,١٦٤	الإجمالي

إيضاح (٥) : مصاريف مشاريع الدعوة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤,٠٤٢	-	مشروع رياض الخير
٣,٦٠٨	٥٧,٣٧٧	مشروع تدعوني فتكسب أجري
٣,٦٢٩	-	مشروع علمني لغة القرآن
١٤٩,٥٠٩	١٣٥,٦٥١	مشروع دعوتني للإسلام فعلمي
٢,٤٣٥	-	مشروعات الدعوة
١٣٧,٢٣٦	٤٢,١١٧	مشروعات الدعوة النسائية
-	١٦,٧٠٧	مصاريف ضيافة المسلم الجديد
٤٣٠,٤٤٩	٢٥١,٨٥٢	الإجمالي