

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>



المدقق المالي مكتب رامى الخضر



● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٢١١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و تبرعات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة	.		.	٢٠,٨٨٤	.	٢٠,٨٨٤				٢٠,٨٨٤	.	.
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	.		.	٤٣٨,٣١١		٤٣٨,٣١١				٤٣٨,٣١١	.	.
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	.		.	٢٨,٤٤٥	.	٢٨,٤٤٥				٢٨,٤٤٥	.	.
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	.		.	٤,٢٨٨,٤١٠		٤,٢٨٨,٤١٠				٤,٢٨٨,٤١٠	.	.
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	.		.	.		.				.	.	.
٣١١.٦	ايرادات مقيدة		.	.	٢٦,٦٩٥	٢٦,٦٩٥	٢٦,٦٩٥		٢٦,٦٩٥		.	٢٦,٦٩٥	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	.	.	.	٤,٧٧٦,٠٥٠	٢٦,٦٩٥	٤,٨٠٢,٧٤٥	.	.	.	٤,٧٧٦,٠٥٠	٢٦,٦٩٥	٤,٨٠٢,٧٤٥
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٤٩٢,٠٨٦	.	٤٩٢,٠٨٦	.		.				٤٩٢,٠٨٦	.	.
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	.	.	.	.		.				.	.	.
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.	.		.				.	.	.
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)	.	.	.	.		.				.	.	.
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	.	.	.	.		.				.	.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٤٩٢,٠٨٦	.	٤٩٢,٠٨٦	٤٩٢,٠٨٦	.	.	.	.	.	٤٩٢,٠٨٦	.	٤٩٢,٠٨٦
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف										.	.	.
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف										.	.	.
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف										١٢٨,٧٠٨	١٢٨,٧٠٨	.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية										.	.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							١٢٨,٧٠٨	١٢٨,٧٠٨	.	١٢٨,٧٠٨	١٢٨,٧٠٨	.
	الإجمالي العام	٤٩٢,٠٨٦	.	٤٩٢,٠٨٦	٤,٧٧٦,٠٥٠	٢٦,٦٩٥	٤,٨٠٢,٧٤٥	١٢٨,٧٠٨	١٢٨,٧٠٨	.	٥,٢٦٨,١٣٦	١٥٥,٤٠٣	٥,٤٢٣,٥٣٩

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٢٥,٨٦٤	١٠٦,٤٨٠					١٩,٣٨٤	
٤١١.١.٢	بدل السكن	*							
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	*							
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	١٦,٣٣٣	١٦,٣٣٣						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	*							
٤١١.٢.٦	مكافآت وحوافز سنوية	*							
٤١١.٢.٧	مكافآت وحوافز أخرى	*							
٤١١.٢.٨	مصاريف الطعام	*							
٤١٢	التكاليف التشغيلية	*							
٤١٢.١	المستهلكات	*							
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	*							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	*							
٤١٢.٣.١	الكهرباء	٢,٥٦٦	٢,٥٦٦						
٤١٢.٣.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	*							
٤١٢.٣.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤٥٨	٤٥٨						
٤١٢.٣.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	*							
٤١٢.٣.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	*							
٤١٢.٣.١١.٣	عقود صيانة المصاعد	*							
٤١٢.٣.١١.٤	عقود صيانة آلات التصوير	*							
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	*							
٤١٢.٤.١	مصاريف التدريب والتأهيل	*							
٤١٢.٤.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١,٧٨٧	١,٧٨٧						
٤١٢.٤.٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية	*							
٤١٢.٤.٤	مصاريف التراخيص	*							
٤١٢.٤.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	*							
٤١٢.٤.٦	العينات والهدايا	*							
٤١٢.٤.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	*							
٤١٢.٤.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٤٢٧	٢,٤٢٧						
٤١٢.٤.٩	الحمالات الإعلانية	*							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٥٣٣,٨٩٢	٥٣٣,٨٩٢						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	*							
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	*							
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٢٨,٤٤٥	٢٨,٤٤٥						
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤,٣٧٨,٤١٠	٤,٣٧٨,٤١٠						
٤٢١.٤.١	مصرفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	*							
٤٢١.٤.٥	مصرفات خدمات تطوعية -	*							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	*							
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	*							
٤٢٢.١.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	*							
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	*							
	الإجمالي	٥,٠٩٠,١٨٢	١٣٠,٠٥١	٤,٩٤٠,٧٤٧	-	-	-	١٩,٣٨٤	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٨٥٩,٣٨٤	٢,٥٤٩,٦٣٤	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	.	.	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٨٥٩,٣٨٤	٢,٥٤٩,٦٣٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٣٥٧,٩١٢	٣,٣٤٦,٢٦٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	.	.	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٣٥٧,٩١٢	٣,٣٤٦,٢٦٢	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	.	.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٩,٩١٧,٢٦٦	٩,٩٠٥,٣٠٩	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٩,٩١٧,٢٦٦	٩,٩٠٥,٣٠٩	
	إجمالي الأصول	١٦,١٣٤,٥٦٢	١٥,٨٠١,٢٠٥	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	.	.	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	.	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٧,٣٦٧	٤٧,٣٦٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤٣٨,٧٥٤	٤٣٨,٧٥٤	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣,٢٦٣,٠٤٨	٣,٢٦٣,٠٤٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣,٧٤٩,١٦٩	٣,٧٤٩,١٦٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٤٤١,٢٣٣	-٧٨٣,٨٨٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٢,٠٣٠,٦٠٢	١٢,١٦٨,٦٠٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٧٩٦,٠٢٤	٦٦٧,٣١٦	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١٢,٣٨٥,٣٩٣	١٢,٠٥٢,٠٣٦	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٦,١٣٤,٥٦٢	١٥,٨٠١,٢٠٥	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢٠,٨٨٤	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٠,٨٨٤</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٠,٨٨٤	

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٢٠,٨٨٤		٢٠,٨٨٤		٢٠,٨٨٤	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٩٥,٥٨١-		٩٥,٥٨١-		٤٣٨,٣١١	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٥٣٣,٨٩٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		٢٨,٤٤٥	تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٢٨,٤٤٥	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٩٠,٠٠٠-		٩٠,٠٠٠-		٤,٢٨٨,٤١٠	تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٤,٣٧٨,٤١٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٢٦,٦٩٥		٢٦,٦٩٥		٢٦,٦٩٥	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
١٣٨,٠٠٢-	-	١٣٨,٠٠٢-	-	٤,٨٠٢,٧٤٥	الإجمالي		٤,٩٤٠,٧٤٧	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٣٨,٠٠٢-	-	١٣٨,٠٠٢-	-	٤,٨٠٢,٧٤٥			٤,٩٤٠,٧٤٧	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												