

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

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>





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 :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					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)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة	.	.	.	٣,٣٣٣	.	٣,٣٣٣	.	.	.
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	.	.	.	٨١,٢٤١	.	٨١,٢٤١	.	.	٨١,٢٤١
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.	٨,٢٦٤,٧٦٠	.	٨,٢٦٤,٧٦٠	.	.	٨,٢٦٤,٧٦٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١١.٦	ايرادات مقيدة	.	.	.	١٥,٢٥٥	١٥,٢٥٥	١٥,٢٥٥	.	١٥,٢٥٥	١٥,٢٥٥
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	.	.	.	٨,٣٤٩,٣٣٤	١٥,٢٥٥	٨,٣٦٤,٥٨٩	.	.	٨,٣٦٤,٥٨٩
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣٣٤,٢٢١	.	٣٣٤,٢٢١	.	.	.	.	.	٣٣٤,٢٢١
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣٣٤,٢٢١	.	٣٣٤,٢٢١	.	.	.	.	.	٣٣٤,٢٢١
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	.	.	.	.	.	.	١٩٧,٩٠٨	١٩٧,٩٠٨	١٩٧,٩٠٨
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١٣.٣	ايرادات - ربح أوقاف	.	.	.	.	.	.	.	.	.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	.	.	.	.	.	.	١٩٧,٩٠٨	١٩٧,٩٠٨	١٩٧,٩٠٨
	الإجمالي العام	٣٣٤,٢٢١	.	٣٣٤,٢٢١	٨,٣٤٩,٣٣٤	١٥,٢٥٥	٨,٣٦٤,٥٨٩	١٩٧,٩٠٨	٢١٣,١٦٣	٨,٦٨٣,٥٥٥

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

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 التقديرية								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٧٥,٩٢٥	٧٤,٥٠٠					٢٠١,٤٢٥	
٤١١.١.٢	بدل السكن	٠						٠	
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	٠						٠	
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	١٤,٧٢٦	١٤,٧٢٦					٠	
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٣٠٠	٣٠٠						
٤١١.٢.٦	مكافآت وحوافز سنوية	٠						٠	
٤١١.٢.٧	مكافآت وحوافز أخرى	٠	٠					٠	
٤١١.٢.٨	مصاريف الطعام	٠						٠	
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات	٠	٠						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٠	٠						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٠	٠						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١,٤٠٧	١,٤٠٧					٠	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٠						٠	
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٠٦٩	١,٠٦٩					٠	
٤١٢.٣.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	٠							
٤١٢.٣.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	٠							
٤١٢.٣.١١.٣	عقود صيانة المصاعد	٠							
٤١٢.٣.١١.٤	عقود صيانة آلات التصوير	٠							
٤١٢.٤	تكاليف تشغيل أخرى	٠	٠						
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف الترخيص	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٦	العينية والهدايا	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٠						٠	
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٤٤٤	٢,٤٤٤					٠	
٤١٢.٤.٠.٩	الحملة الإعلانية	٠						٠	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥١٧,٠٠٢	٥١٧,٠٠٢						
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٠							
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٠							
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٠							
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٠							
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٠							
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٠							
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٠							
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة.....	٠							
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٨,٣١٤,٧٦٠	٨,٣١٤,٧٦٠						
٤٢١.٤.٠.١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	٠							
٤٢١.٤.٠.٥	مصروفات خدمات تطوعية -	٠							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠	٠						
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٩,١٢٧,٦٣٣	٩٤,٤٤٦	٨,٨٣١,٧٦٢	-	-	-	٢٠١,٤٢٥	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٥٨٢,٢٣٢	٢,٨٥٩,٣٨٤	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	.	.	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٥٨٢,٢٣٢	٢,٨٥٩,٣٨٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٣٥٩,٩٨٢	٣,٣٥٧,٩١٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	.	.	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٣٥٩,٩٨٢	٣,٣٥٧,٩١٢	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة		.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	ذ			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٩,٩٦١,٤٣٤	٩,٩١٧,٢٦٦	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٩,٩٦١,٤٣٤	٩,٩١٧,٢٦٦	
	إجمالي الأصول	١٥,٩٠٣,٦٤٨	١٦,١٣٤,٥٦٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	
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	-٤٠٢,٨٨٣	-٤٤١,٢٣٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١١,٥٦٣,٤٢٩	١٢,٠٣٠,٦٠٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٩٩٣,٩٣٢	٧٩٦,٠٢٤	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١٢,١٥٤,٤٧٨	١٢,٣٨٥,٣٩٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٥,٩٠٣,٦٤٧	١٦,١٣٤,٥٦٢	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٠,٨٨٤	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٣,٣٣٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٤,٢١٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٤,٢١٧	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيمة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيمة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيمة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٣,٣٣٣		٣,٣٣٣		٣,٣٣٣	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٤٣٥,٧٦١		٤٣٥,٧٦١		٨١,٢٤١	تبرعات وهيأت مقيمة - نقدية	٣١١٠٢	٥١٧,٠٠٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيمة	٤٢١٠٢
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيمة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيمة	٤٢١٠٣
٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠		٨,٢٦٤,٧٦٠	تبرعات وهيأت مقيمة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٨,٣١٤,٧٦٠	مصروفات مقيمة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيمة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيمة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١٥,٢٥٥		١٥,٢٥٥		١٥,٢٥٥	إيرادات مقيمة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيمة	٤٢١٠٦
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٤٦٧,١٧٣	-	٤٦٧,١٧٣	-	٨,٣٦٤,٥٨٩	الإجمالي		٨,٨٣١,٧٦٢	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيمة أول الفترة	
٤٦٧,١٧٣	-	٤٦٧,١٧٣	-	٨,٣٦٤,٥٨٩			٨,٨٣١,٧٦٢	صافي الأصول المقيمة 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												