

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

اعداد

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بينبع النخل

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

المدقق المالي مكتب رامي الخضر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بينبع النخل والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في (ينبع النخل - منطقة المدينة المنورة)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والايادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني

المدقق المالي مكتب رامي الخضر



البيانات العامة

- اسم الجمعية : الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بينبع النخل
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٢٧٦
- تاريخ التأسيس : ١٤٤١/٠٤/٢٦
- النشاط : جمعية دعوية
- العنوان: ينبع النخل - منطقة المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٧١٩٨٣٨١
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي :
- 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 منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					-	دفتر اليومية
					-	دفتر الاستاذ العام
					-	دفتر الجرد
					-	سجل الاصول الثابتة
					-	دفتر الصندوق
					-	دفتر البنك
					-	سجل العهدة
					-	سجل العضوية
					-	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					-	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					-	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					-	سند القبض (نقدي)
					-	سند استلام (عيني)
					-	سند الصرف
					-	سند قيد يومية
					-	كرت الصنف
					-	اذن صرف عيني (اخراج)
					-	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة												
٣١١.٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٣٠,٠٠٠									
٣١١.٣	تبرعات و هبات مقيدة - عينية												
٣١١.٤	تبرعات و هبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	ايرادات مقيدة												
	الإجمالي ايرادات وتبرعات المقيدة			٣٠,٠٠٠								٣٠,٠٠٠	
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية					١٥,٤٧٩							
٣١٢.٢	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات و هبات غير مقيدة - خدمات تطوعية					٩,٠٠٠							
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)												
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة					٦,٠٠٠	٦,٠٠٠						
	إجمالي ايرادات والتبرعات غير المقيدة					٣٠,٤٧٩	٦,٠٠٠					٢٤,٤٧٩	
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية اوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف												
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	الإجمالي ايرادات وتبرعات اوقاف												
	الإجمالي العام					٣٠,٤٧٩	٦,٠٠٠					٥٤,٤٧٩	
						٦٠,٤٧٩	٦,٠٠٠					٦٦,٤٧٩	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠٤/٢٠٢٠ الى ٣٠/٠٦/٢٠٢٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.٠١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.٠١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٤١١.٠١.٠٨	تأمينات اجتماعية	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠		
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز	.	.	.	
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.٠١	المستهلكات				
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	١٩٠	١٩٠		
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	١٠٠	١٠٠		
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح				
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح المباني	١,٧٨٥	١,٧٨٥		
٤١٢.٠٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح المباني	.	.	.	
٤١٢.٠٢.٠٤	صيانة وإصلاح السيارات	٤٧٠	٤٧٠		
٤١٢.٠٢.٠٤.٠١	صيانة وإصلاح السيارات	.	.	.	
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	١,٣٣٠	١,٣٣٠		
٤١٢.٠٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والانترنت	٢١٥	٢١٥		
٤١٢.٠٣.٠٤	تكاليف البريد والبرقيات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٥	مصاريف التأمين	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٦	مصاريف الشحن	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٧	اجور تحميل وتنزيل	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٨	مصاريف الضيافة	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٩	الإيجارات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.١٠.٠١	رسوم مهنية	١,٠٠٠	١,٠٠٠		
٤١٢.٠٣.١٠.٠٢	مصاريف استشارات	.	.	.	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.	.	
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - الدعوية	١,٧٩٥	١,٧٩٥		
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - الجاليات	٢,٤٩٤	٢,٤٩٤		
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	.	.	.	
٤٢١.٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	.	.	.	
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.	.	.	
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة				
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية				
٤٢٢.٠١.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		
٤٢٢.٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.	.	
٤٢٢.٠٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.	.	
٤٢٢.٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.	.	
٤٢٢.٠٣.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.	.	
٤٧	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
٤٧١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
٤٧١.٠١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
	الإجمالي	٣٦١٣٩	١٦٨٥٠	١٣٢٨٩	٦٠٠٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨٣,٧٢٧	٦٠,٠١٨	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة			
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٨٣,٧٢٧	٦٠,٠١٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٣٨٥,٩١٥	١,٣٨٥,٢٩٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٣٨٥,٩١٥	١,٣٨٥,٢٩٤	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع ووقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١,٤٦٩,٦٥٢	١,٤٤٥,٣١٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٣,٦٠٠	١٣,٦٠٠	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٦٠٥,٨١٧	٦٠٥,٨١٧	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٦١٩,٤١٧	٦١٩,٤١٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٨١٢,٦٧٠	٨١١,٢٩٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٣,٢٢٥	٣٨,٩٣٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي صافي الأصول	٨٢٥,٨٩٥	٨٥٠,٢٣٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١,٤٤٥,٣١٢	١,٤٦٩,٦٥٢	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	.	<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	إجمالي المنصرف
	-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السبقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعداء التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-		زكاة	٣١١٠١	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والنشطة نقدية مقيدة	
١,٧٩٥		١,٧٩٥		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٠٠١	١,٧٩٥	مصروفات برامج والنشطة - الدعوية	٤١١٠٢٠١
٢٧,٥٠٦		٢٧,٥٠٦		٣٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - الجاليات	٣١١٠٢٠١	٢,٤٩٤	مصروفات برامج والنشطة - الجاليات	٤١١٠٢٠٢
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات واعداء التصنيف	٣١٤٠١	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات واعداء التصنيف	
-		-							
٢٥,٧١١	-	٢٥,٧١١	-	٣٠,٠٠٠	الإجمالي		٤,٢٨٩	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٥,٧١١	-	٢٥,٧١١	-	٣٠,٠٠٠			٤,٢٨٩	صفائي 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)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا توجد ملاحظات جوهرية خلال الربع الاول								