

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بينبع النخل

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 والارادات
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 المقيدة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة

- اسم الجمعية : الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببنبع 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
			-		-	كروت الصنف
			-		-	اذن صرف عيني (اخراج)
			-		-	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
	الإجمالي العام						
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
		٠	٠	٠	٠	٠	٠
		٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠
		٠	٠	٠	٠	٠	٠
		٦,٠٧٧	٠	٦,٠٧٧	٠	٠	٦,٠٧٧
		٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠
		٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	٠	٠	٠	٦,٦٠٠
		٢٠,٦٧٧	٦,٦٠٠	١٤,٠٧٧	٠	٠	٢٠,٦٧٧
		٤٨,٦٧٧	٦,٦٠٠	٤٢,٠٧٧	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة						
٣١١.١	زكاة	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة						
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة						
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٦,٠٧٧	٠	٦,٠٧٧	٠	٠	٦,٠٧٧
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة	٠	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة						
		٦,٠٧٧	٦,٦٠٠	١٤,٠٧٧	٢٠,٦٧٧	٦,٦٠٠	٢٧,٢٧٧
	الإجمالي العام						
		٤٨,٦٧٧	٦,٦٠٠	٤٢,٠٧٧	٢٨,٠٠٠	٦,٦٠٠	٣٤,٦٠٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والانشطة	
			المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة والمباشرة
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			
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز			
٤١٢	التكاليف التشغيلية			
٤١٢.٠١	المستهلكات			
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٤٦٥		٤٦٥
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	٩٠		٩٠
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح			
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح - المباني	١,٥٠٠		١,٥٠٠
٤١٢.٠٢.٠٣	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	٣٤٥		٣٤٥
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين			
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	٧٦٢		٧٦٢
٤١٢.٠٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٦٣٨		٦٣٨
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٣٢٦		٣٢٦
٤١٢.٠٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات			
٤١٢.٠٣.١٠.٠١	رسوم مهنية	٤,٨١٢		٤,٨١٢
٤٢	مصاريف البرامج والانشطة			
٤٢١	مصاريف برامج وانشطة مقيدة			
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة			
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وانشطة - الدعوية	٨,٧٨٠		٨,٧٨٠
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وانشطة - الجاليات	٤٩,٨٤٤		٤٩,٨٤٤
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة			
٤٢١.٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)			
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي			
٤٢٢	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة			
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية			
٤٢٢.٠١.٠١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية			
٤٢٢.٠٢	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية			
٤٢٢.٠٢.٠١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية			
٤٢٢.٠٣	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)			
٤٢٢.٠٣.٠١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٨,٠٠٠		٨,٠٠٠
٤٧	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف			
٤٧١	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف			
٤٧١.٠١	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف			
	الإجمالي	٨٧,٥٦٢	١٤,٩٣٨	٦٦,٦٢٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٨٣,٧٣٧	٤٤,٢٠٢	التقديرة في الصناديق والبنوك	١١١
	٨٣,٧٣٧	٤٤,٢٠٢	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	١,٣٨٥,٩١٥	١,٣٨٦,٥٦٥	الأصول الثابتة	١٢١
	١,٣٨٥,٩١٥	١,٣٨٦,٥٦٥	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	١,٤٦٩,٦٥٢	١,٤٣٠,٧٦٧	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	١٣,٦٠٠	١٣,٦٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٦٠٥,٨١٧	٦٠٥,٨١٧	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٦١٩,٤١٧	٦١٩,٤١٧	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٨١١,٢٩٩	٨٠٣,٠٣٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣٨,٩٣٦	٨,٣١٢	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٨٥٠,٢٣٥	٨١١,٣٥٠	إجمالي صافي الأصول	
	١,٤٦٩,٦٥٢	١,٤٣٠,٧٦٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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 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
-	-	-	-		زكاة	٣١١٠١	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	
١٠,٥٧٥	١,٧٩٥	٨,٧٨٠	-		تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - أنشطة دعوية	٣١١٢٠٠١	٨,٧٨٠	مصروفات برامج والأنشطة - الدعوية	٤٢١٢٠٠١
٥,٦٦٢	٢٧,٥٠٦	٢١,٨٤٤	-	٢٨,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - الجاليات	٣١١٢٠٠٢	٤٩,٨٤٤	مصروفات برامج والأنشطة - الجاليات	٤٢١٢٠٠٢
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	
-	-	-	-						
٣٠,٦٢٤	-	٣٠,٦٢٤	-	٢٨,٠٠٠	الإجمالي		٥٨,٦٢٤	إجمالي	
-	-	٢٥,٧١١	-	٣,٠٠٠			٤,٢٨٩	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٣٠,٦٢٤	-	٤,٩١٣	-	٥٨,٠٠٠			٦٢,٩١٣	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)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا توجد ملاحظات جوهرية خلال الربع الثاني								