

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبطين

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبطين والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية 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
-

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية 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 : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية اجاليات بالبد
- صافي الأصول : ١,٥٢٦,٤٨٢
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٤٧٦
- تاريخ التأسيس : ١٤٤٣/٠٨/١٣
- النشاط : جمعية دعوية
- العنوان: البطين - القصيم
- بيانات التواصل : ٠٥٠٥١٤٣٤٤٥
- الهاتف : ٠١٦٣٧٩٠٠٩٠
- الفاكس : .....
- الايميل : dawah-butain@yahoo.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٥١٤٣٤٤٥
- ص.ب : ٤١٣ الرمز البريدي ٥١٤١١

## 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	
<b><u>السجلات</u></b>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					لا 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 )
<b><u>المستندات</u></b>						
					لا يوجد	سند القبض ( نقدي )
					يوجد	سند استلام ( عيني )
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقبده			تبرعات و ايرادات غير مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقبده	٣١١
٠	٠	٠										زكاة	٣١١.١
٥١,٠٠٠	٠	٥١,٠٠٠				٥١,٠٠٠	٠	٥١,٠٠٠				تبرعات و هبات مقبده - نقدية	٣١١.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات و هبات مقبده - عينيه	٣١١.٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات و هبات مقبده - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات و هبات مقبده - المنح الحكومي	٣١١.٥
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٠				٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٠				ايرادات مقبده	٣١١.٦
٧١,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٥١,٠٠٠				٧١,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٥١,٠٠٠				إجمالي ايرادات و تبرعات المقبده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقبده	٣١٢
٣٤٠	٠	٣٤٠							٣٤٠	٠	٣٤٠	تبرعات و هبات غير مقبده - نقدية	٣١٢.١
٦٣,٧٨١	٠	٦٣,٧٨١							٦٣,٧٨١	٠	٦٣,٧٨١	تبرعات و هبات غير مقبده - عينيه	٣١٢.٢
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات و هبات غير مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢.٤
٠	٠	٠							٠	٠	٠	ايرادات غير مقبده	٣١٢.٥
٦٤,١٢١	٠	٦٤,١٢١							٦٤,١٢١	٠	٦٤,١٢١	إجمالي ايرادات و التبرعات غير المقبده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠										تبرعات عينيه اوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠										ايرادات - ريع اوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات و فقيه	٣١٣.٤
٠	٠	٠										إجمالي ايرادات و تبرعات المقبده	
١٣٥,٦٢١	٢٠,٥٠٠	١١٥,١٢١	٠	٠	٠	٧١,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٥١,٠٠٠	٦٤,١٢١	٠	٦٤,١٢١	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠		
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية				
٤١١٠٢	مزايا وحوافز				
٤١١٠٢٠٦	مكافآت وحوافز سنوية	٧٥٠	٧٥٠		
٤١١٠٢٠١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠		
٤١١٠٢٠١١	مصاريف حكومية - تأشيرات	٦٥٠	٦٥٠		
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢٠١	المستهلكات				
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح				
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء				
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي				
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت				
٤١٢٠٣٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات				
٤١٢٠٣٠٠٥	مصاريف التأمين				
٤١٢٠٣٠٠٦	مصاريف الشحن				
٤١٢٠٣٠٠٧	اجور تحميل وتنزيل				
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة				
٤١٢٠٣٠٠٩	الإيجارات				
٤١٢٠٣٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات				
٤١٢٠٣٠١١	عقود الصيانة والتشغيل				
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١٠١٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة				
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)				
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة				
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية				
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٣,٥٨٩	١٣,٥٨٩		
٤٢٢٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية				
٤٢٢٠٢٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٩,٣٥٤	١٩,٣٥٤		
٤٢٢٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)				
٤٢٢٠٣٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)				
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف				
٤٧	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
٤٧١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
٤٧١٠١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف				
	الإجمالي	٥١,٩٤٢	١٦,٥٠٠	١٦,٠٨٩	١٩,٣٥٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديية في الصناديق والبنوك	٦٣,٥٩٢	٣٥,٠٣٥	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٣,١١٧	٢,٠٠٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٣٥٦,٦٦٤	٣١٢,٢٤٤	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٤٢٣,٣٧٣	٣٤٩,٢٧٩	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٥٠٩,٨٥٧	١,٥٠٩,٨٥٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٧٥,٢٢٦	٧٢,٥٦٦	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٥٨٥,٠٨٣	١,٥٨٢,٤٢٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	التقديية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وظيفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٢,٠٠٨,٤٥٥	١,٩٣١,٧٠١	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	٢٣,٩٤٨	٢١,٩٤٨	الذمم الدائنة	٢١٣
	٥,٠٠٠	١٠,٠٧٥	مصرفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٣٨,٩٤٨	٣٢,٠٢٣	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
	٤٤٩,٩٥٠	٤٤٩,٩٥٠	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٤٤٩,٩٥٠	٤٤٩,٩٥٠	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١,٤٤٦,٥٥٣	١,٤٥٨,٧٣٢	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-١
	-٣,٧٥٠	٦٧,٧٥٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	١,٤٤٢,٨٠٣	١,٥٢٦,٤٨٢	إجمالي صافي الأصول	
	١,٩٣١,٧٠١	٢,٠٠٨,٤٥٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

## 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 صفحي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السلبية	التغير في صفحي 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		مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج الأنشطة تقيدية مقيدة	٤٢١٠٢
٣٣,٥٠٠	-	٣٣,٥٠٠	-	٣٦,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة تقيدية - برامج موسمية	٣١١٠٢	٢٥٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة تقيدية - مشروع تطوير الصالحين	٣١١٠٢		مصروفات برامج الأنشطة.....	٤٢١٠٢
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التنوع )	٤٢١٠٤
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-		إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
٢٠,٥٠٠	-	٢٠,٥٠٠	-	٢٠,٥٠٠	إيرادات للبرامج والأنشطة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		رسوم برامج وأنشطة مخصصة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		تبرعات الشراكات	٣١١٠٦			
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات واعداء التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات واعداء التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-						
٧١,٥٠٠	-	٧١,٥٠٠	-	٧١,٥٠٠	الإجمالي			إجمالي	
-	-	-	-	-				صفحي الأصول المقيدة أول الفترة	
٧١,٥٠٠	-	٧١,٥٠٠	-	٧١,٥٠٠				صفحي 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
	تعليق المركز الوطني	رد الجمعية	التوصية						