

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برفحاء

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 برفحاء والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة الحدود الشمالية 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 واليرادات
 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

- أسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برحاء
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٠٥٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٤١/٠٣/٢٠
- النشاط : جمعية دعوية
- العنوان : محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٤٦٧٦١٦٨٨
- الفاكس : لا يوجد
- الايميل : info@rd.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٤٩٩٥٩٥٨
- ص. ب : ١٣١ الرمز البريدي ٩١٩١١

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

الإجمالي العام			تبرعات وإيرادات أوقاف			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٩٠,٤٨٣	٠	٩٠,٤٨٣				٩٠,٤٨٣	٠	٩٠,٤٨٣				تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٩٠,٤٨٣	٠	٩٠,٤٨٣				٩٠,٤٨٣	٠	٩٠,٤٨٣				إجمالي إيرادات وتبرعات مقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٢٤٤,٩٠٩	٠	٢٤٤,٩٠٩							٢٤٤,٩٠٩	٠	٢٤٤,٩٠٩	تبرعات وهيئات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٠							١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٠	إيرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
٢٥٥,٩٠٩	١١,٠٠٠	٢٤٤,٩٠٩							٢٥٥,٩٠٩	١١,٠٠٠	٢٤٤,٩٠٩	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
١٢٢,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	٠	١٢٢,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	٠							إيرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٢
١٢٢,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	٠	١٢٢,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	٠							إجمالي إيرادات وتبرعات الأوقاف	
٤٦٩,١٤١	١٣٣,٧٥٠	٣٣٥,٣٩١	١٢٢,٧٥٠	١٢٢,٧٥٠	٠	٩٠,٤٨٣	٠	٩٠,٤٨٣	٢٥٥,٩٠٩	١١,٠٠٠	٢٤٤,٩٠٩	الإجمالي العام	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٤	المصروفات			
٤١	المصاريف العمومية والإدارية			
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين			
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية			
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٨,٩٦٧	١٨,٩٦٧	
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	.	.	
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٤,٢٠٢	٤,٢٠٢	
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.	.	
٤١٢	التكاليف التشغيلية			
٤١٢.١	المستهلكات			
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٨٠	٨٠	
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	٩٨٩	٩٨٩	
٤١٢.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٧٧٤	٧٧٤	
٤١٢.٢.٠.٧.١	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٢٨٠	٢٨٠	
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين			
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٦٥٤	٦٥٤	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي			
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٥٤٧	١,٥٤٧	
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	١٤٧	١٤٧	
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين			
٤١٢.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات			
٤١٢.٣.٠.٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق			
٤١٢.٣.٠.٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات			
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن			
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٤٣٤	٤٣٤	
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٤,٥٥٤	٤,٥٥٤	
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات			
٤١٢.٣.١.٠.١	رسوم مهنية	٣,٧٣٨	٣,٧٣٨	
٤١٢.٣.١.١	عقود الصيانة والتشغيل			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٧٤٨	٧٤٨	
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٣٧,١٣٧	٣٧,١٣٧	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة			
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة			
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة			
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات داعية بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٣٢,٧٥٢	٣٢,٧٥٢	
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية - افطار صائم	٣٤٨,٠٨٧	٣٤٨,٠٨٧	
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة			
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية			
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٠٢,٥٠٣	٢٠٢,٥٠٣	
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف			
٤٧	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف			
٤٧.١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف			
٤٧.١.١	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف			
	الإجمالي	٦٥٧٥٩٢.٥	٧٤٢٥٠.٥	٥٨٣٣٤٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦١٩,٥٥٢	٧٨٧,٢٢٦	
	إجمالي الأصول المتداولة	٦١٩,٥٥٢	٧٨٧,٢٢٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢,٤٠٧,٤١٤	٢,٤٠٧,٤١٤	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٢,٦٦١,٦٠٣	٢,٦٦١,٦٠٣	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥,٠٦٩,٠١٧	٥,٠٦٩,٠١٧	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٦	أعمال راسمالية تحت الإنشاء - مشاريع وعقود تحت التنفيذ	٣,٠٦٦,٤١١	٣,٠٥٠,٠٥١	
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٣,٠٦٦,٤١١	٣,٠٥٠,٠٥١	
	إجمالي الأصول	٨,٧٥٤,٩٨٠	٨,٩٠٦,٢٩٤	

٠٠٠ ٠٠٠

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	١٢٠,٥٢٠	١٢٠,٥٢٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٤٤٦,١١٠	٢,٤٠٨,٩٧٣	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢,٥٦٦,٦٣٠	٢,٥٢٩,٤٩٣	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٥,٧٩٧,٢٧٥	٥,٨١٨,١٢٠	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١٣١,٦٦٤	٤٢٢,٠٢٠	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٢٥٣,١١٠	١٣٠,٣٦٠	
	إجمالي صافي الأصول	٦,١٨٢,٠٥٠	٦,٣٧٠,٥٠١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٨,٧٥٤,٩٨٠	٨,٩٠٦,٢٩٤	

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 صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة ٣١١٠١	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية ٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٤٦,٨٤٦-	٢١٠,٧٥٨	٢٥٧,٦٠٤-	-	٩٠,٤٨٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية ٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج وأنشطة - برامج موسمية (نظائر صائم)
١,٣٣٢	٣٤٠,٨٤	٣٢,٧٥٢-	-	-	تبرعات مقيدة نقدية بدعم وكالة داعمة من مؤسسة الراجحي الخيرية ٣١١٠٢	٣٢,٧٥٢	مصروفات برامج وأنشطة بوكالة داعمة من دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية ٣١١٠٣	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية ٣١١٠٤	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي ٣١١٠٥	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة ٣١١٠٦	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات واعدة التصنيف ٣١٤٠١	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات واعدة التصنيف
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٩٠,٣٥٦-	-	٢٩٠,٣٥٦-	-	٩٠,٤٨٣	الإجمالي	٣٨٠,٨٣٩	إجمالي
٢٤٤,٨٤٢	٢٤٤,٨٤٢	-	-	٣٠٢,٦٧٧		٥٧٨٣٥	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
٤٥,٥١٤-	٢٤٤,٨٤٢	٢٩٠,٣٥٦-	-	٣٩٣,١٦٠		٤٣٨,٦٧٤	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	لاحظنا بأن يوجد مصروفات مستحقة مرحلة (أتعاب مهنية) ولم تقفل خلال الربع الاول لعام ٢٠٢٣		نعم						
٢	لاحظنا بأن يوجد تبرعات ربع أوقاف ولا يوجد مصروف		نعم						