



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تقرير الأفصاح المالي
التقرير الربعي الاول
للفترة من ١ يناير الي ٣١ مارس ٢٠٢٣ م



السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام ٢٠٢٣ م

وتقبلوا فائق التقدير والإحترام.

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية

رزان تركي الحربي
ترخيص رقم (٩٦٨)

الرياض في

التاريخ: ٢٥ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٥ ابريل ٢٠٢٣ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفضاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣

رقم الايضاح	الفهرس
٣	البيانات الأساسية للجمعية.
٤	السجلات والمستندات
٥	الأصول وبيانات الإلتزامات وصافي الأصول
٦	تقرير التبرعات والإيرادات
٧	تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
٨	ملاحظات المراجع القانوني



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في البيمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(١) الجمعية:

-جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في البيمة جمعية أهلية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٢١٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩ م.

(٢) الغرض:

-التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام..
-الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
-جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

(٣) أسس الاعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعياري السلامة المالية الوارد في دليل حوكمة الجمعيات الأهلية الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والأطر النظامية ذات العلاقة بالقطاع الخيري والتطوعي في المملكة العربية السعودية - تم الإفصاح عن المعلومات والإيضاحات التي تعتبر مهمة لفهم تقرير الإفصاح المالي.

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض تقرير الإفصاح المالي بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(ج) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢- السجلات والمستندات

الملاحظات	نظام تخطيط الموارد	نموذج إكسل	منتظم	يدوي	البيان
	لا	لا	نعم	لا	دفتر اليومية
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الاستاذ العام
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الجرد
	لا	لا	نعم	لا	سجل الاصول الثابتة
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الصندوق
	لا	لا	نعم	لا	دفتر البنك
	لا	لا	نعم	لا	سجل العهدة
	لا	لا	نعم	لا	سجل العضوية
	لا	لا	نعم	لا	سجل اجتماعات مجلس الادارة
	لا	لا	نعم	لا	سجل التبرعات العينية (خيرية)
	لا	لا	نعم	لا	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
	لا	لا	نعم	لا	سند القبض (نقدي)
	لا	لا	نعم	لا	سند استلام (عيني)
	لا	لا	نعم	لا	سند الصرف
	لا	لا	نعم	لا	سند قيد يومية
	لا	لا	لا	لا	كرت الصنف
	لا	لا	نعم	لا	اذن صرف عيني (اخراج)
	لا	لا	نعم	لا	اذن استلام عيني (ادخال)



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٣- الأصول

المبلغ	الأصول	١
	الأصول المتداولة	١١
١٠,٩٨١	نقدية في البنوك والصناديق	١١١
	الأصول غير المتداولة	١٢
٢٠٦,٧٠٣	الأصول الثابتة (بالصافي)	١٢١
	أصول الأوقاف	١٣
-	النقدية الموقوفة	١٣١
-	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	١٣٦
٢١٧,٦٨٤	إجمالي الأصول	

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات وصافي الأصول	١
	الالتزامات المتداولة	٢١
٥٣,١٠٨	ذمم دائنة موردين (الذمم الدائنة)	٢١٣٠٢
	الالتزامات غير المتداولة	٢٢
٦,٧٢٢	مخصص مكآفات نهاية الخدمة	٢٢٤٠١
	صافي الأصول	٢٣
١٥٥,٨٥٤	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
٢,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
٢١٧,٦٨٤	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في البيمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفضاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	البيان	مقيدة (١/٥)	غير مقيدة	الوقف	الإجمالي
٣١١	التبرعات والإيرادات	٢,٠٠٠	٧,٩٩١	-	٩,٩٩١
٣١١.١٠.١.١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٢,٠٠٠	-	-	-
٣١٢.١٠.١.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	-	٥,٧٤١	-	-
٣١٢.٥٠.١.١	إيرادات اشتراكات الاعضاء	-	٢,٢٥٠	-	-



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في البيمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفضاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المصاريف الإدارية ومصاريف الحكومة	مصاريف البرامج الأنشطة	الإجمالي
٤	المصروفات	٣٠,٦٠٣	-	٣٠,٦٠٣
٤١	المصاريف العمومية والإدارية (غير مقيدة)	-	-	٣٠,٦٠٣
٤١١.١٠.١.١	الرواتب والاجور الاساسية	٢٤,٠٠٠	-	
٤١١.١٠.١.٨	التأمينات الاجتماعية	٤,٦٧٩	-	
٤١٢.٣.٠.١.١	مصروف الكهرباء	٨٢٧	-	
٤١٢.٣.١٢.١	مصاريف استضافة المواقع الالكترونية	٨٠٥	-	
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاذ	-	-	٢٩٢
٤١٣	مصاريف استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٢٩٢	-	



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٧-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 الوزارة

نهاية التقرير