



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الاول
للفترة من ١ يناير الي ٣١ مارس ٢٠٢٤ م



السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام ٢٠٢٤ م

وتقبلوا فائق التقدير والإحترام.

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية



رزان تركي الحربي

ترخيص رقم (٩٦٨)

الرياض في

التاريخ: ١٢ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٨ يوليو ٢٠٢٤



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الاول في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(١) الجمعية:

-جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة 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 لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار 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 والايضاحات 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 ٢٠٢٤



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢- السجلات والمستندات

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في البتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣- الأصول

١	الأصول	المبلغ
١١	الأصول المتداولة	
١١١	نقدية في البنوك والصناديق	٨٨,٧٥٧
٢١٣	مقدمات وارصدة مدينة أخرى	١٤٧
١٢	الأصول غير المتداولة	
١٢١	الأصول الثابتة (بالصافي)	٢٠٦,١٥٨
١٢٢	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	-
١٣	أصول الأوقاف	
١٣١	النقدية الموقوفة	-
١٣٦	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	-
	إجمالي الأصول	٢٩٥,٠٦٢

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

١	الإلتزامات وصافي الأصول	المبلغ
٢١	الالتزامات المتداولة	
٢١٣.٢	ذمم دائنة موردين (الذمم الدائنة)	-
٢٢	الالتزامات غير المتداولة	
٢٢٤.١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠,٧٢٢
٢٣	صافي الأصول	
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيمة	١٩١,٧٤٢
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيمة	٩٢,٥٩٨
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٩٥,٠٦٢



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	البيان	مقيدة (١/٥)	غير مقيدة	الوقف	الإجمالي
٣١١	التبرعات والإيرادات	٨٧,٣٩٦	١١٣,١٨١	-	٢٠٠,٥٧٧
٣١١.١٠.١٠.١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٨٧,٣٩٦	-	-	-
٣١٢.١٠.١٠.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	-	١١٣,١٨١	-	-



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 ٢٠٢٤

٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المصاريف الإدارية ومصاريف الحكومة	مصاريف البرامج والأنشطة	الإجمالي
٤	المصروفات	٢٨,٦١٢	-	٢٨,٦١٢
٤١	المصاريف العمومية والإدارية (غير مقيدة)	-	-	٢٨,٦١٢
٤١١٠١٠١٠١	الرواتب والاجور الأساسية	٢٤,٠٠٠	-	
٤١١٠١٠١٠٨	التأمينات الاجتماعية	٤,٦١٢	-	
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاذ	-	-	٧٩
٤١٣	مصاريف استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٧٩		



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفضاح المالي الربعي الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٤
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