



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 الثاني
للفترة من ١ ابريل الي ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م



السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو 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 البتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(١) الجمعية:

-جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في البتمة 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 ومعايير 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 الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في البتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو 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 اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣- الأصول

١	الأصول	المبلغ
١١	الأصول المتداولة	
١١١	نقدية في البنوك والصناديق	٢٢٦,١٦٥
٢١٣	مقدمات وارصدة مدينة أخرى	٤٥
١٢	الأصول غير المتداولة	
١٢١	الأصول الثابتة (بالصافي)	٢٠٦,٠٧٩
١٢٢	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	-
١٣	أصول الأوقاف	
١٣٠	النقدية الموقوفة	-
١٣٦	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	-
	إجمالي الأصول	٤٣٢,٢٨٩

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

١	الإلتزامات وصافي الأصول	المبلغ
٢١	الالتزامات المتداولة	
٢١٣.٢	ذمم دائنة موردين (الذمم الدائنة)	٨,٠٠٠
٢٢	الالتزامات غير المتداولة	
٢٢٤.١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠,٧٢٢
٢٣	صافي الأصول	
٢٣.٠.١	صافي الأصول غير المقيدة	١٩٥,١٤١
٢٣.٠.٢	صافي الأصول المقيدة	٢١٨,٤٢٦
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤٣٢,٢٨٩



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	البيان	مقيدة (١/٥)	غير مقيدة	الوقف	الإجمالي
٣٠١	التبرعات والإيرادات	١٢٥,٨٢٨	٣٠,٥٨٠	-	١٥٦,٤٠٨
٣٠١.١٠.١.١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	١٢٥,٨٢٨	-	-	-
٣٠٢.١٠.١.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	-	٣٠,٥٨٠	-	-



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المصاريف الإدارية ومصاريف الحكومة	مصاريف البرامج والأنشطة	الإجمالي
٤	المصروفات	٢٧,١٠٢	-	٢٧,١٠٢
٤١	المصاريف العمومية والإدارية (غير مقيدة)	-	-	٢٧,١٠٢
٤١١.١٠.١.١	الرواتب والاجور الأساسية	٢٤,٠٠٠	-	
٤١١.١٠.١.٨	التأمينات الاجتماعية	٣,١٠٢	-	
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	-	-	٧٩
٤١٣	مصاريف استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٧٩		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في البتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأقسام المالي الربحي الثاني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٧-ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكررة	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (الدرجة الأدنى، ٥ الدرجة الأعلى)	التوصية	رد الجمعية	تعليق الوزارة
١-	بلغت تبرعات الزكاة النقدية المقيمة خلال الفترة مبلغ (١٢٥,٨٢٨ ريال) بينما الإيداعات في حساب مصرف الراجحي - زكاة بلغت (١٢٧,٨٤٧ ريال) أي بزيادة (٢,٠١٩ ريال)	✓			١	تعديل توجيه مبلغ الزيادة على الحساب البنكي المختص بهذا النوع من التبرعات		
٢-	بلغت التبرعات النقدية غير المقيمة خلال الفترة (٣٠,٥٨٠ ريال) بينما الإيداعات في حساب مصرف الراجحي العام بلغت (٩٨,٣١٨ ريال) أي بزيادة في الإيداعات بلغت (٦٧,٧٣٨ ريال)	✓			١	الإفصاح عن مصدر الزيادة في الإيداعات عن التبرعات النقدية		

نهاية التقرير