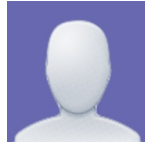


تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة



اعداد و اشراف

شركة الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام 2021 لجمعية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية

الجاليات بالباحة والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في المدينة الباحة .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

شركة الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون

27/02/2022

الساعة 10:19

الفهرس:

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول
- 5- مصاريف الزكاة
- 6- تقرير التبرعات و الإيرادات
- 7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
- 8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)
- 9- ملاحظات المراجع القانوني

1- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

صافي الاصول : 14036111

رقم التسجيل : 3070

تاريخ التأسيس : 17-11-2019

العنوان : الباحة, الباحة , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : galyatbahal@hotmail.com

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي :

2- السجلات و المستندات

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
	الأصول المتداولة	١١
3,784,123.0	النقدية وما في حكمها	١١١
105,000.0	الذمم المدينة	١١٤
	الأصول غير المتداولة	١٢
11,073,874.0	الأصول الثابتة	١٢١
	أصول الأوقاف	١٣

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
	الالتزامات غير المتداولة		22
155,690.0	مخصص مكآفات نهاية الخدمة	22401	
771,196.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225	
	صافي الأصول		23
14,020,747.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
15,364.0	صافي الأصول المقيدة	23102	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
39,838.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
39838.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
78,500.0	{4} المصروفات
78500.0	إجمالي المنصرف
38,662.0-	رصيد الزكاة أحر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

الإجمالي	الإيرادات	التبرعات	البيان
39,828.0	0	39,828.0	[31101] زكاة
21,510.0	0	21,510.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
61,338.0	0.0	61,338.0	[311] إيرادات وتبرعات مقيدة
112,668.0	112,668.0	0	[31205007] إيرادات تأجير
172,505.0	0	172,505.0	[31201001] التبرع العام
63,153.0	0	63,153.0	[31201002] الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
348,326.0	112,668.0	235,658.0	[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة
14,500.0	14,500.0	0	[31303] إيرادات - ريع أوقاف
14,500.0	14,500.0	0.0	[313] إيرادات وتبرعات اوقاف
0.0	0.0	0.0	[314] إيرادات التحويلات واعادة التصنيف

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	57,829.0	57,829.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	57,829.0	57,829.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	202,993.0	0.0	129,621.0	60,305.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مقيمة	107,265.0	0.0	107,265.0	0.0	0.0	0.0
422	مصاريف برامج و أنشطة غير مقيمة	95,728.0	0.0	22,356.0	60,305.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
يلاحظ بميزان المراجعة وجود بنود مدمجه غير مفصلة او غير محلله (رغم تطبيق واعتماد الدليل المحاسبي الموحد) كبنود مصاريف انشطه مقيده وبنود مصاريف انشطه غير مقيده ومصاريف محمله علي النشاط حيث انه لا يوجد محاسبيا مصروف مقيده او غير مقيده كما انه لابد من تحليل تلك المصاريف باسماء البنود الخاصه بها والافصاح عنها صراحه في ميزان المراجعة وتبيان ماهي مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط وما هو النشاط	أنشطة	لا	-نوصي باعاده النظر في موازين المراجعة المدمجه المقدمه وتحليل بنودها بشكل ادق واوضح والافصاح عن المصروفات باسماء بنودها دون تسميتها بمصاريف مقيده او غير مقيده
لوحظ تطبيق الدليل المحاسبي الموحد يدويا وليس هناك أي حرج في ذلك ولكن طريقه التطبيق يدويا متقدمه للتحليل الكافي والوافي للبنود (علي سبيل المثال لا الحصر) وظهرها في ميزان المراجعة بشكل مدمج دون افصاح كافي ووافي للبنود ودون تحليل مرفق (بنود المصاريف فقط)	دليل الحسابات الموحد	لا	-نوصي بضروره ادراك الهدف الاساسي من اضاءه وتطبيق الدليل المحاسبي الموحد وهو ظهور الحسابات بشكل مفصل تحليلي وواضح

الرأي :

أساس الرأي :

أخرى :

27/02/2022
الساعة 10:19

*** نهاية التقرير ***