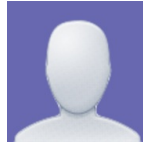


تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوراخ

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 الثالث من عام 2021 لجمعية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوراخ والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في الباحة - العقيق - وراخ المدينة العقيق .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

شركة الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون

16/01/2022

الساعة 08:44

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 بوراخ

صافي الاصول : 7805942

رقم التسجيل : 3340

تاريخ التأسيس : 26-01-2020

العنوان : الباحة - العقيق - وراخ العقيق, الباحة , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : warak_dawah@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	نعم	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	نعم	سجل العضوية
	لا	لا	لا	نعم	سجل اجتماعات مجلس الادارة
	لا	لا	لا	لا	سجل التبرعات العينية (خيرية)
	لا	لا	لا	نعم	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
	لا	لا	لا	نعم	سند القبض (نقدي)
	لا	لا	لا	لا	سند استلام (عيني)
	لا	لا	لا	نعم	سند الصرف
	لا	لا	نعم	لا	سند قيد يومية
	لا	لا	لا	نعم	كارت 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
353,906.0	النقدية وما في حكمها	١١١
	الأصول غير المتداولة	١٢
9,369,619.0	الأصول الثابتة	١٢١
193,200.0	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
	أصول الأوقاف	١٣

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
4,600.0	مصروفات مستحقة	214	
	الالتزامات غير المتداولة		22
2,106,183.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225	
	صافي الأصول		23
7,739,738.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
66,204.0	صافي أصول الأوقاف	23103	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
49,154.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
49154.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
0	إجمالي المنصرف
49,154.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

الإجمالي	الإيرادات	التبرعات	البيان
89,411.0	0	89,411.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
89,411.0	0.0	89,411.0	[311] إيرادات وتبرعات مقيدة
206,142.0	0	206,142.0	[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
206,142.0	0.0	206,142.0	[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة
40,230.0	0	40,230.0	[31301] تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
40,230.0	0.0	40,230.0	[313] إيرادات وتبرعات اوقاف
0.0	0.0	0.0	[314] إيرادات التحويلات وإعادة 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	110,687.0	110,687.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101	الرواتب والأجور النقدية	2,404.0	2,404.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201006	مواد التنظيف	1,281.0	1,281.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203001	الكهرباء	14,494.0	14,494.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	4,600.0	4,600.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101008	تأمينات اجتماعية	16,326.0	16,326.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102011	مصاريف حكومية - تأشيريات	66,999.0	66,999.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41202004	صيانة وإصلاح - السيارات	1,162.0	1,162.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201001	مستلزمات مكتبية	615.0	615.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	2,691.0	2,691.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203004	تكاليف البريد والبرقيات	115.0	115.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	152,548.0	0.0	152,548.0	0.0	0.0	0.0
42201	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	152,548.0	0.0	152,548.0	0.0	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 تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
تبين لنا من خلال مراجعتنا ان صافي الاصول الغير مقيده بالميزانية المعتمده للعام المالي 2020 م يبلغ 7739738 ريال ونفس الحساب بميزان المراجعة 6380486 ريال تبين لنا من خلال مراجعتنا ان صافي الاصول المقيده بالميزانية المعتمده للعام المالي 2020 م يبلغ صفر ريال ونفس الحساب بميزان المراجعة 2989133 ريال تبين لنا من خلال مراجعتنا ان صافي الاصول الاوقاف بالميزانية المعتمده للعام المالي 2020 م يبلغ 66204 ريال ونفس الحساب بميزان المراجعة صفر ريال دون فهم واضح لطريقه ادراج الرصيد الافتاحي بميزان المراجعة والافصاح عنه	أنشطة	نعم	-نوصي بضروره حرص الجمعيه علي التسجيل والتبويب والادراج والافصاح المحاسبي المدقق
تبين لنا من خلال المراجعة زياده مصروف الاهلاك المكون من فئره لاصري وتلك التسويات لا تتم الا في نهاية العام المالي 2021 م	أنشطة	لا	-نوصي بتسجيل قيود التسويه والافصاح عنها بميزان المراجعة اخر العام فقط
تبين لنا من خلال مراجعتنا اختلاف ارصده البنود بين ميزان المراجعة والتحليل المرفقه الخاصه بميزان المراجعة كالاتي 1 - مصاريف عموميه واداريه بمبلغ 163385 ريال والتحليل المرفق بمبلغ 110687 ريال 2 - ليس هناك بند لمصاريف الدعوه والارشاد بميزان المراجعة ومع ذلك مرفق تحليل لمصاريف الدعوه والارشاد بمبلغ 203787 ريال 3 - مدرج بميزان المراجعة بند اجور ورواتب بمبلغ 99850 ريال ونفس المبلغ مدرج بتحليل مصاريف الدعوه والارشاد مره اخرى أي ان الحساب مسجل ومفصح عنه مرتين بنفس الكود 41101001 المذكور بميزان المراجعة ونفس المبلغ وايضا مدرج بورقه التحليل بمبلغ 116029 ريال مما يدع محالا لعدم الدقه في عرض الجمعيه لحساباتها	أنشطة	نعم	-نوصي باعاده النظر في الدوره المحاسبية وتحري الدقه عند التسجيل والترحيل

16/01/2022
الساعة 08:44

*** نهاية التقرير ***