



تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني
جمعية ابي بكر الصديق الخيرية بالوجه

اعداد و اشراف

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني من عام 2020 لجمعية جمعية ابي بكر الصديق الخيرية

بالوجه والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في الوجه المدينة تبسوك .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

19/01/2021

الساعة 18:53

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 ابي بكر الصديق الخيرية بالوجه

صافي الاصول : 11351467

رقم التسجيل : 102

تاريخ التأسيس :

العنوان : الوجه تبوك, تبوك , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : wjh1@open.sa

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي :

2- السجلات و المستندات

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

3- الأصول

| المبلغ | الأصول | ٦ |
|--------------|-------------------------------------|-----------|
| | الأصول المتداولة | 11 |
| 1,311,379.24 | حسابات جارية - بنك الراجحي | 11101002 |
| 5,129,642.18 | حسابات جارية - بنك | 11101006 |
| 33,568.5 | الصندوق العام | 11102001 |
| 2,230.0 | ذمم العاملين - عهد مستديمة | 11401001 |
| 543,654.0 | المخزون | 117 |
| | الأصول غير المتداولة | 12 |
| 373,750.0 | الأراضي | 12101 |
| 7,863,810.0 | المباني | 12102 |
| 1,976,768.0 | السيارات | 12104 |
| 474,282.0 | الأثاث المكتبي | 12105 |
| 1,158,359.0 | عدد وأدوات | 12107 |
| 90,650.0 | اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | 12110 |
| 80,000.0 | اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | 12111 |
| 3,000.0 | رخص البرامج والأنظمة | 12201009 |
| 253,500.0 | استثمارات غير متداولة - متاحة للبيع | 12301004 |
| | أصول الأوقاف | 13 |

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

| المبلغ | الإلتزامات و صافي الأصول | ٦ |
|---------------|--|-----------|
| | الالتزامات المتداولة | 21 |
| 153,500.0 | ذمم دائنة أخرى | 21304 |
| | الالتزامات غير المتداولة | 22 |
| 584,076.0 | مخصص مكآفات نهاية الخدمة | 22401 |
| 3,498,138.0 | مجمع إهلاك - المباني | 22501002 |
| 1,976,768.0 | مجمع إهلاك - السيارات | 22501004 |
| 461,369.0 | مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي | 22501005 |
| 1,125,280.0 | مجمع إهلاك - عدد وأدوات | 22501007 |
| 70,506.0 | مجمع إهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | 22501010 |
| 73,489.0 | مجمع إهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | 22501011 |
| | صافي الأصول | 23 |
| 10,188,428.92 | صافي الأصول غير المقيدة | 23101 |
| 1,163,038.0 | صافي الأصول المقيدة | 23102 |

5- مصاريف الزكاة

| المبلغ | البيان |
|-----------|-----------------------------|
| 691,754.0 | رصيد الزكاة أول الفترة |
| 362,210.0 | الزكوات المحصلة خلال الفترة |
| 1053964.0 | رصيد بند الزكاة خلال الفترة |
| | مصرفات الزكاة |
| 375,200.0 | [42101] مصاريف الزكاة |
| 375200.0 | إجمالي المنصرف |
| 678,764.0 | رصيد الزكاة أحر الفترة |

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

| البيان | التبرعات | الإيرادات | الإجمالي |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| [3] التبرعات والإيرادات | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| [31101] زكاة | 362,210.0 | 0 | 362,210.0 |
| [31102001] كفالات ايتام | 101,555.0 | 0 | 101,555.0 |
| [31102004] السلة الغذائية | 271,300.0 | 0 | 271,300.0 |
| [31102008] | 242,880.0 | 0 | 242,880.0 |
| [31103] تبرعات وهبات مقيدة - عينية | 1,680,894.0 | 0 | 1,680,894.0 |
| [311] إيرادات وتبرعات مقيدة | 2,658,839.0 | 0.0 | 2,658,839.0 |
| [31201001] التبرع العام | 3,422.8 | 0 | 3,422.8 |
| [31205001] الاشتراكات | 300.0 | 300.0 | 0 |
| [31205007] إيرادات تأجير | 266,900.0 | 266,900.0 | 0 |
| [312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة | 3,422.8 | 267,200.0 | 270,622.8 |
| [313] إيرادات وتبرعات اوقاف | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

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 | 293,366.13 | 293,366.13 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41101001 | الرواتب والأجور الأساسية | 239,642.0 | 239,642.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41101008 | تأمينات اجتماعية | 29,289.14 | 29,289.14 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41102017 | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة | 1,000.0 | 1,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41102019 | بدل الانتخاب | 300.0 | 300.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41201001 | مستلزمات مكتبية | 2,699.0 | 2,699.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41201003 | الوقود والمحروقات | 1,870.0 | 1,870.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41201004 | مطبوعات | 2,496.0 | 2,496.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41201006 | مواد التنظيف | 2,007.3 | 2,007.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41201007 | مستلزمات المطبخ | 18.0 | 18.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41202003 | صيانة وإصلاح - الات ومعدات | 3,236.7 | 3,236.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41202004 | صيانة وإصلاح - السيارات | 700.0 | 700.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203001 | الكهرباء | 2,241.83 | 2,241.83 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203003 | الهاتف والفاكس والإنترنت | 4,387.16 | 4,387.16 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203004 | تكاليف البريد والبرقيات | 35.0 | 35.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203008 | مصاريف الضيافة | 3,024.0 | 3,024.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203009 | الإيجارات | 250.0 | 250.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 41203 | المنافع والخدمات والتأمين | 170.0 | 170.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42 | مصاريف البرامج و الأنشطة | 2,331,946.5 | 0.0 | 2,331,946.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42102001 | كفالات أيتام | 146,800.0 | 0.0 | 146,800.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42102004 | السلة الغذائية | 202,000.0 | 0.0 | 202,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42102008 | | 408,795.0 | 0.0 | 408,795.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42103 | مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة | 1,534,820.0 | 0.0 | 1,534,820.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 42201 | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية | 39,531.5 | 0.0 | 39,531.5 | 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 |
|-----------|--|
| 375200.0 | [42101] مصاريف الزكاة |
| 146800.0 | [42102001] كفالات أيتام |
| 202000.0 | [42102004] السلة الغذائية |
| 33595.0 | [42102008] |
| 1590445.0 | [42103] مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة |

ايرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

| المبلغ | الحساب |
|-----------|------------------------------------|
| 1053964.0 | [31101] زكاة |
| 187964.0 | [31102001] كفالات ايتام |
| 271300.0 | [31102004] السلة الغذائية |
| 261331.0 | [31102008] |
| 1736519.0 | [31103] تبرعات وهبات مقيدة - عينية |

9- ملاحظات المراجع القانوني

| نص الملاحظة | نوع الملاحظة | هل سبق تكرار الملاحظة ؟ | التوصيات |
|--|--------------|-------------------------|--|
| بمراجعة حساب بنك الراجحي 5006 هناك مذكرة تسوية لمبالغ تم سحبها وتقليل رصيد البنك بها بالخطأ من قبل البنك على الرغم من انها مبالغ تم ايداعها من طرف الجمعية | تسويات | نعم | -ضرورة معالجة واسترداد هذه المبالغ من البنك وتسوية المبالغ |
| بمراجعة حسابات البنوك الخاصة بالبنك الاهلي وعددها ثلاث حسابات لم يتم احضار كشوف حساب لها في الربع الاول 2020م ولم يتم مطابقة ارصدة هذه الحسابات البنكية | كشف التسويات | نعم | -ضرورة استخراج كشوف حساب البنوك بشكل منتظم ودوري لمطابقة ارصدة الحسابات وامكانية اكتشاف الاخطاء ان وجدت اولا باول وتسجيل المعاملات المالية |

13/01/2021
الساعة 18:53

*** نهاية التقرير ***