



تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بالعزيرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية حفظه الله  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث ل عام ٢٠٢٢ م لجمعية الدعوة والأرشاد وتوعية  
الجاليات بالعزيرية  
والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة محافظة جدة .

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون





---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
  ٢. السجلات والمستندات
  ٣. تقرير التبرعات والايادات
  ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل مصروفات)
  ٥. تقرير بالأصول الثابتة
  ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
  ٧. تقرير حركة بند الزكاة
  ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
  ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
  ٢. السجلات والمستندات
  ٣. تقرير التبرعات والايادات
  ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
  ٥. تقرير بالأصول الثابتة
  ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
  ٧. تقرير حركة بند الزكاة
  ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
  ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



وزارة العمل  
والتنمية الاجتماعية  
المملكة العربية السعودية

## البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بالعزيرية
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٠٧٢
- تاريخ التأسيس : .....
- النشاط : .....
- العنوان: مكة المكرمة - جدة
- بيانات التواصل : .....
- الهاتف : .....
- الفاكس : .....
- الايميل : .....
- جوال المسؤول المالي : .....
- ص.ب : ..... الرمز البريدي .....



**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :**

لا يوجد		يوجد				البيان
		يدوي		برنامج حاسوبي		
السبب	لا يوجد	غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
<b>السجلات</b>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
						سجل التبرعات العينية ( خيرية )
						سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<b>المستندات</b>						
						سند القبض ( نقدي )
						سند استلام ( عيني )
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>									
٣١١.١	زكاة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	١٧٧,٤٠٠								
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية									
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي									
٣١١.٦	ايرادات مقيدة									
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>	١٧٧,٤٠٠								
٣١٢	<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٩١٧,٢١٠								
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )									
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	٧٠,٠٠٠								
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	٩٨٧,٢١٠								
٣١٣	<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف									
٣١٣.٣	ايرادات - ربع أوقاف		٤٥٧,١٠٦							
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية									
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>		٤٥٧,١٠٦							
	<b>الإجمالي العام</b>	١,٦٢١,٧١٦	٤٥٧,١٠٦	١,١٦٤,٦١٠						

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠٧/٢٠٢٢ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٢

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المصاريف الإدارية على النشاطات المباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة المصاريف الإدارية على النشاطات المباشرة	مصاريف الاستدامة المالية مصاريف الأوقف مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
<b>٤</b>	<b>المصروفات</b>							
<b>٤١</b>	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>							
<b>٤١١</b>	<b>تكاليف العاملين / الموظفين</b>							
٤١١.١	الزوائد والأجور التقديرية	٥٧,٩٠٠						
٤١١.١.٠.١	الزوائد والأجور الأساسية	١٨,١٢٠						
٤١١.١.٠.٢	بند السكن	٩,٣٠٠						
٤١١.١.٠.٣	بند المواصلات							
٤١١.١.٠.٤	بند التصل							
٤١١.١.٠.٥	بند اعاشة							
٤١١.١.٠.٦	بند طبيعة عمل							
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٩٧,٠٢٠						
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢,١٨٨						
٤١١.١.٠.٩	مزايا وجوائز							
٤١١.٢.٠.١	الإيجارات							
٤١١.٢.٠.٢	تلكر السفر	٦,٠٢٩						
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	٣٦,٣٩١						
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف العلاج	-						
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وجوائز موسمية							
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وجوائز سنوية							
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وجوائز أخرى	٢٨٢,٢٢٢						
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام							
٤١١.٢.٠.٩	بند اثاث							
٤١١.٢.٠.١٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات							
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأشيرات							
٤١١.٢.٠.١٢	مصاريف حكومية - نقل مكالمات							
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٤,٠٢٢						
٤١١.٢.٠.١٤	رسوم المناسبات							
٤١١.٢.٠.١٥	ملائمات العمل الموحد							
٤١١.٢.٠.١٦	تأمين العاملين							
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة							
٤١١.٢.٠.١٨	تكاليف نقل ومواصلات	٤,٢٠٠						
٤١١.٢.٠.١٩	بند الائتلاف							
٤١١.٢.٠.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة							
<b>٤١٢</b>	<b>التكاليف التشغيلية</b>							
٤١٢.٠	المستهلكات							
٤١٢.٠.١	مستلزمات مكتبية	٤,٣٧٦						
٤١٢.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات							
٤١٢.٠.٣	الوقود والمحروقات	٩,١٩٨						
٤١٢.٠.٤	مطبوعات	٥,٦٢٠						
٤١٢.٠.٥	تعمير وتخليص							
٤١٢.٠.٦	مواد التنظيف	٨٣٥						
٤١٢.٠.٧	مستلزمات المطبخ							
٤١٢.٠.٨	النوات مستهلكة مصرية							
٤١٢.٠.٩	مستهلكات أخرى	٤,٠١٠						
<b>٤١٢.٢</b>	<b>الصيانة والإصلاح</b>							
٤١٢.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - الأراضي والمباني المطورة / المحسنة							
٤١٢.٢.٠.١.١	صيانة وإصلاح - الأراضي والمباني المطورة / المحسنة	-						
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح المباني	٧٦,٢٥٨						
٤١٢.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح المباني							
٤١٢.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٢,٨٧٦						
٤١٢.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٧٨٦						
٤١٢.٢.٠.٤.٢	قطع غيار							
٤١٢.٢.٠.٤.٣	صيانة دورية							
٤١٢.٢.٠.٤.٤	المحركات	٣,١٢٠						
٤١٢.٢.٠.٤.٥	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢,٨٤٦						
٤١٢.٢.٠.٤.٦	صيانة وإصلاح - أجهزة التكييف والتبريد والثلاجة							
٤١٢.٢.٠.٤.٧	صيانة وإصلاح - أجهزة التكييف والتبريد والثلاجة							
٤١٢.٢.٠.٤.٨	صيانة وإصلاح - الوحدات المعدنية							
٤١٢.٢.٠.٤.٩	صيانة وإصلاح - الوحدات المعدنية							
٤١٢.٢.٠.٤.١٠	المناطق والخدمات والتأمين							
٤١٢.٢.٠.٤.١١	التعمير	١١,٧٠٦						
٤١٢.٢.٠.٤.١٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٧٤٦						
٤١٢.٢.٠.٤.١٣	الهاتف والفاكس والانترنت	٥,٨٣٦						
٤١٢.٢.٠.٤.١٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥	مصاريف التأمين							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١	مصاريف التأمين - سيارات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٤	مصاريف الشحن							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٥	اجور تحميل وتنزيل	٢٨,٨٢٨						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٦	مصاريف الضيافة							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٧	الإيجارات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٨	إيجار مستلزمات - أراضي							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٩	إيجار مستلزمات - مكتب	-						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٠	إيجار مستلزمات - مستودعات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١١	إيجار مستلزمات - فنادق وشقق مفروشة	٨,٠٠٠						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٢	إيجار مستلزمات - أخرى " يتم تحصيلها "							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٣	مصاريف الترخيص							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٤	مصاريف الدعاية والاعلان	١,٣٤٥						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٥	الهدايا والنعيمات	٤,٠٥٨						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٦	مصاريف غرامات ومخالفات							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٧	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٠٧٠						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٨	الحملات الاعلانية							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.١٩	القطاعات الاعلانية							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢٠	البروشورات الخاصة							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢١	تكاليف تسويقية - أخرى							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢٢	تعميرات عمل - داخلية	٣,٨٨٠						
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢٣	تعميرات عمل - دولية							
٤١٢.٢.٠.٤.١٥.٢٤	عجز / فائض التقديرية	٤٤,٧٤٣						
٤٣٠.٢.٠.٠.١	عمولات تحميل ايجارات	٤,٠٠٠						
٤٣٠.٢.٠.٠.٢	توثيق عقود الإيجار							
	<b>الإجمالي</b>	<b>٨٧٩,٧٤٧</b>						



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢,٢٠٦,١٤٣,٥٥	١,٩٦٨,٠٨٦,٢٨	التقديرة في الصناديق والبنوك	١١١
			المحافظ الإقراضية والتمويلية	١١٢
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٤١٤,٨٥٩,٩٠	٩١٧,٧٥٢,٨١	الذمم المدينة	١١٤
	٥١,٢٤٨,٢٠	٨٥,١٦٣,٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
			المخزون	١١٧
			الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	٢,٦٧٢,٢٥١,٦٥	٢,٩٧١,٠٠٢,٨٥	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,٠٧١,٧٧١,٥٧	٣,١٢٨,١٦٨,٥٧	الأصول الثابتة	١٢١
			الأصول غير الملموسة	١٢٢
	١,٧٢١,٢١٠,٠٠	١,٧٢١,٢١٠,٠٠	الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
			أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
			الموجودات الحيوية	١٢٥
	٤,٧٩٢,٩٨١,٥٧	٤,٨٤٩,٣٧٨,٥٧	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	٨٧٣,٢٢٥,٣٧	١,٢٦٠,٠٤٥,٧٦	التقديرة الموقوفة	١٣١
			محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
			الاستثمارات الوقفية	١٣٣
	٢٠,٧٣٢,٠٧٢,٠٠	٢٠,٧٣٢,٠٧٢,٠٠	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
			الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
			أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفيه تحت التنفيذ "	١٣٦
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	٢١,٦٠٥,٢٩٧,٣٧	٢١,٩٩٢,١١٧,٧٦	إجمالي أصول الأوقاف	
	٢٩,٠٧٠,٥٣٠,٥٩	٢٩,٨١٢,٤٩٩,١٨	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٢

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	٢١,٩٠٢,٥٠	٢١,٩٠٢,٥٠	الذمم الدائنة	٢١٣
			مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٢١,٩٠٢,٥٠	٢١,٩٠٢,٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
	٤,٤٣٠,٨٣٣,٦٣	٤,٤٣٠,٨٣٣,٦٣	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
	٤,٥٣٨,٠٩٧,٣٥	٤,٥٣٨,٠٩٧,٣٥	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٨,٩٦٨,٩٣٠,٩٨	٨,٩٦٨,٩٣٠,٩٨	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٦,٩٩٢,٠٤٦,٣١	٨,٢٤٩,٥٩٨,٢٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١-١
	١,٠٩٨,٨٤٨,٠٠	١,٠٩٨,٨٤٨,٠٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	١١,٤٧٣,٢١٩,٤٢	١١,٤٧٣,٢١٩,٤٢	صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	١٩,٥٦٤,١١٣,٧٣	٢٠,٨٢١,٦٦٥,٧٠	إجمالي صافي الأصول	
	٢٨,٥٥٤,٩٤٧,٢١	٢٩,٨١٢,٤٩٩,١٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ..... إلى .....

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
		الزكوات المحصلة خلال الفترة
		<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		إجمالي المنصرف
	-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ			
٤٢١٠١	مصروفات الزكاة							
٤٢١٠٢	مصروفات برامج الأنشطة تقبئية مقيدة							
٤٢١٠٢.٠١	مصروفات برامج الأنشطة - كالات							
٤٢١٠٢.٠٢	مصروفات برامج الأنشطة - مساعدات							
٤٢١٠٢.٠٣	مصروفات برامج الأنشطة - برامج موسمية							
٤٢١٠٢.٠٤	مصروفات برامج الأنشطة - السنة الغذائية							
٤٢١٠٢.٠٥	مصروفات برامج الأنشطة - دعم أسرة محتاجة							
٤٢١٠٢.٠٦	مصروفات برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القران							
٤٢١٠٢.٠٧	مصروفات برامج الأنشطة - إعانات زواج							
٤٢١٠٢.٠٨	مصروفات برامج الأنشطة - .....							
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة							
٤٢١٠٣.٠١	مصروفات عينية - زكاة							
٤٢١٠٣.٠٢	مصروفات عينية - أيتام							
٤٢١٠٣.٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة							
٤٢١٠٣.٠٤	مصروفات عينية - دور نسائية							
٤٢١٠٣.٠٥	مصروفات عينية - الندية شبابية							
٤٢١٠٣.٠٦	مصروفات عينية - مساعدات زواج							
٤٢١٠٣.٠٧	مصروفات عينية - ادوية طبية							
٤٢١٠٣.٠٨	مصروفات عينية - زكاة فطر							
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )							
٤٢١٠٤.٠١	مصروفات خدمات تطوعية - ( اسم النشاط )							
٤٢١٠٤.٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية							
٤٢١٠٤.٠٣	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية							
٤٢١٠٤.٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل							
٤٢١٠٤.٠٥	مصروفات خدمات تطوعية - .....							
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي							
٤٢١٠٥.٠١	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس							
٤٢١٠٥.٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل							
٤٢١٠٥.٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي							
٤٢١٠٥.٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية							
٤٢١٠٥.٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع							
٤٢١٠٥.٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي							
٤٢١٠٥.٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم							
٤٢١٠٥.٠٨	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق							
٤٢١٠٥.٠٩	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والموازة							
٤٢١٠٥.١٠	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية							
٣١١٠٦	إيرادات مقيدة							
٣١١٠٦.٠١	إرباح استثمارات مخصصة للبرامج والأنشطة							
٣١١٠٦.٠٢	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة							
٣١١٠٦.٠٣	رسوم برامج وأنشطة مخصصة							
	تبرعات اشتراكات							
٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف							
٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف							
	الإجمالي							
	صافي الأصول المقيدة اول الفترة							
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة							

## 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
					٥	٤	٣	٢	١			