



تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الرابع

اعداد

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية

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 الرابع ل عام ٢٠٢٢ م لجمعية الدعوة والأرشاد وتوعية  
الجاليات بالعزيزة  
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 والارادات
  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 .....



**ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :**

لا يوجد		يوجد				البيان
		يدوي		برنامج حاسوبي		
السبب	لا يوجد	غير منتظم	منتظم	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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>												
٣١١.١	زكاة	٠											
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	١٨,٠٠٠											
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>	١٨,٠٠٠											
٣١٢	<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٤٨٩,٧٥٣											
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												
٣١٢.٥.٠.٤	الاشتراكات	٣,٩٨٨											
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	٤٩٣,٧٤١											
٣١٣	<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ربع أوقاف		٤٧٩,١٣٠										
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>		٤٧٩,١٣٠										
	<b>الإجمالي العام</b>		٤٧٩,١٣٠							٥١١,٧٤١			
		١٨,٠٠٠								١٨,٠٠٠			
		٠								٠			
		١٨,٠٠٠								١٨,٠٠٠			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٠								٠			
		١٨,٠٠٠								١٨,٠٠٠			
		٠								٠			
		٤٨٩,٧٥٣								٤٨٩,٧٥٣			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٣,٩٨٨								٣,٩٨٨			
		٤٩٣,٧٤١								٤٩٣,٧٤١			
		٠								٠			
		٠								٠			
		٤٧٩,١٣٠								٤٧٩,١٣٠			
		٠								٠			
		٤٧٩,١٣٠								٤٧٩,١٣٠			
		٩٩٠,٨٧١								٥١١,٧٤١			





ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٩٦٨,٠٨٦,٢٨	٢,١٨٢,٠٤٥,٤٧	التقديرة في الصناديق والبنوك	١١١
			المحافظ الإقراضية والتمويلية	١١٢
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٩١٧,٧٥٢,٨١	٢٨١,٢٦٣,١٠	الذمم المدينة	١١٤
	٨٥,١٦٣,٧٦	٨٥,١٦٣,٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
			المخزون	١١٧
			الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	٢,٩٧١,٠٠٢,٨٥	٢,٥٤٨,٤٧٢,٣٣	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,١٢٨,١٦٨,٥٧	٣,٢١٤,٥٤٩,١٠	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
	٤,٨٤٩,٣٧٨,٥٧	٤,٩٣٥,٧٥٩,١٠	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	١,٢٦٠,٠٤٥,٧٦	١,٥٥٨,٦٦٧,٥٢	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
	٢١,٩٩٢,١١٧,٧٦	٢٢,٢٩٠,٧٣٩,٥٢	إجمالي أصول الأوقاف	
	٢٩,٨١٢,٤٩٩,١٨	٢٩,٧٧٤,٩٧٠,٩٥	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/١٢/٢٢

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢١,٩٠٢,٥٠	٢١,٩٠٢,٥٠	
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢١,٩٠٢,٥٠	٢١,٩٠٢,٥٠	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة			
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤,٤٧٧,٧٥٤,١٥	٤,٤٣٠,٨٣٣,٦٣	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٥,٢٥٠,٨٧١,٢٧	٤,٥٣٨,٠٩٧,٣٥	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٩,٧٢٨,٦٢٥,٤٢	٨,٩٦٨,٩٣٠,٩٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٧,٤٥٢,٣٧٥,٦١	٨,٢٤٩,٥٩٨,٢٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٠٩٨,٨٤٨,٠٠	١,٠٩٨,٨٤٨,٠٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١١,٤٧٣,٢١٩,٤٢	١١,٤٧٣,٢١٩,٤٢	
	إجمالي صافي الأصول	٢٠,٠٢٤,٤٤٣,٠٣	٢٠,٨٢١,٦٦٥,٧٠	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٩,٧٧٤,٩٧٠,٩٥	٢٩,٨١٢,٤٩٩,١٨	

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	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		التحويلات وإعادة التصنيف	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
	المبلغ	اسم الحساب				
٤٢١٠١		مصروفات الزكاة		-	-	-
٤٢١٠٢		مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة		-	-	-
٤٢١٠٢.٠١	٣١١٠٢.٠١	مصروفات برامج والنشطة - كالات	٣١١٠٢.٠١	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٢	٣١١٠٢.٠٢	مصروفات برامج والنشطة - مساعدات	٣١١٠٢.٠٢	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٣	٣١١٠٢.٠٣	مصروفات برامج والنشطة - برامج موسمية	٣١١٠٢.٠٣	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٤	٣١١٠٢.٠٤	مصروفات برامج والنشطة - السنة الغذائية	٣١١٠٢.٠٤	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٥	٣١١٠٢.٠٥	مصروفات برامج والنشطة - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢.٠٥	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٦	٣١١٠٢.٠٦	مصروفات برامج والنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢.٠٦	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٧	٣١١٠٢.٠٧	مصروفات برامج والنشطة - إعانات زواج	٣١١٠٢.٠٧	-	-	-
٤٢١٠٢.٠٨	٣١١٠٢.٠٨	مصروفات برامج والنشطة - .....	٣١١٠٢.٠٨	-	-	-
٤٢١٠٣		مصروفات عينية مقيدة		-	-	-
٤٢١٠٣.٠١	٣١١٠٣.٠١	مصروفات عينية - زكاة	٣١١٠٣.٠١	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٢	٣١١٠٣.٠٢	مصروفات عينية - أيتام	٣١١٠٣.٠٢	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٣	٣١١٠٣.٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣.٠٣	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٤	٣١١٠٣.٠٤	مصروفات عينية - دور نسائية	٣١١٠٣.٠٤	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٥	٣١١٠٣.٠٥	مصروفات عينية - الندية شبانية	٣١١٠٣.٠٥	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٦	٣١١٠٣.٠٦	مصروفات عينية - مساعدات زواج	٣١١٠٣.٠٦	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٧	٣١١٠٣.٠٧	مصروفات عينية - ادوية طبية	٣١١٠٣.٠٧	-	-	-
٤٢١٠٣.٠٨	٣١١٠٣.٠٨	مصروفات عينية - زكاة فطر	٣١١٠٣.٠٨	-	-	-
٤٢١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )		-	-	-
٤٢١٠٤.٠١	٣١١٠٤.٠١	مصروفات خدمات تطوعية - ( اسم النشاط )	٣١١٠٤.٠١	-	-	-
٤٢١٠٤.٠٢	٣١١٠٤.٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٣١١٠٤.٠٢	-	-	-
٤٢١٠٤.٠٣	٣١١٠٤.٠٣	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	٣١١٠٤.٠٣	-	-	-
٤٢١٠٤.٠٤	٣١١٠٤.٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٣١١٠٤.٠٤	-	-	-
٤٢١٠٤.٠٥	٣١١٠٤.٠٥	مصروفات خدمات تطوعية - .....	٣١١٠٤.٠٥	-	-	-
٤٢١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		-	-	-
٤٢١٠٥.٠١	٣١١٠٥.٠١	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٣١١٠٥.٠١	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٢	٣١١٠٥.٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥.٠٢	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٣	٣١١٠٥.٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٣١١٠٥.٠٣	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٤	٣١١٠٥.٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٣١١٠٥.٠٤	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٥	٣١١٠٥.٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	٣١١٠٥.٠٥	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٦	٣١١٠٥.٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٣١١٠٥.٠٦	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٧	٣١١٠٥.٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	٣١١٠٥.٠٧	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٨	٣١١٠٥.٠٨	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٣١١٠٥.٠٨	-	-	-
٤٢١٠٥.٠٩	٣١١٠٥.٠٩	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والموازة	٣١١٠٥.٠٩	-	-	-
٤٢١٠٥.١٠	٣١١٠٥.١٠	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	٣١١٠٥.١٠	-	-	-
٣١١٠٦		إيرادات مقيدة		-	-	-
٣١١٠٦.٠١	٣١١٠٦.٠١	إرباح استثمارات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١٠٦.٠١	-	-	-
٣١١٠٦.٠٢	٣١١٠٦.٠٢	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١٠٦.٠٢	-	-	-
٣١١٠٦.٠٣	٣١١٠٦.٠٣	رسوم برامج وأنشطة مخصصة	٣١١٠٦.٠٣	-	-	-
		تبرعات اشتراكات		-	-	-
٣١٤٠١		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	-	-
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			