



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تقرير الأفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث
للفترة من ١ يوليو الي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م



السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث من عام ٢٠٢٤ م

وتقبلوا فائق التقدير والإحترام.

عن الباتل وشركاه للاستشارات المهنية



رزان تركي الحربي

ترخيص رقم (٩٦٨)

الرياض في

التاريخ: ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

رقم الايضاح	المفرد
٣	البيانات الأساسية للجمعية.
٤	السجلات والمستندات
٥	الأصول وبيانات الإلتزامات وصافي الأصول
٦	تقرير التبرعات والإيرادات
٧	تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
٨	ملاحظات المراجع القانوني



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(١) الجمعية:

- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة جمعية أهلية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٢١٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩ م.

(٢) الغرض:

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام..
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

(٣) أسس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعايير السلامة المالية الوارد في دليل حوكمة الجمعيات الأهلية الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والأطر النظامية ذات العلاقة بالقطاع الخيري والتطوعي في المملكة العربية السعودية - تم الإفصاح عن المعلومات والايضاحات التي تعتبر مهمة لفهم تقرير الإفصاح المالي.

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض تقرير الإفصاح المالي بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(ج) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢- السجلات والمستندات

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣- الأصول

١	الأصول	المبلغ
١١	الأصول المتداولة	
١١١	نقدية في البنوك والصناديق	١٧٠,٩٢٣
٢١٣	مقدمات وارصدة مدينة أخرى	١٠,٤٣٣
١٢	الأصول غير المتداولة	
١٢١	الأصول الثابتة (بالصافي)	٢٠٦,٠٠١
١٢٢	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	-
١٣	أصول الأوقاف	
١٣٠	النقدية الموقوفة	-
١٣٦	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	-
	إجمالي الأصول	٣٨٧,٣٥٧

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

١	الإلتزامات وصافي الأصول	المبلغ
٢١	الالتزامات المتداولة	
٢١٣.٢	ذمم دائنة موردين (الذمم الدائنة)	٤٢٥
٢٢	الالتزامات غير المتداولة	
٢٢٤.١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠,٧٢٢
٢٣	صافي الأصول	
٢٣.٠.١	صافي الأصول غير المقيدة	١٥٩,٥٦١
٢٣.٠.٢	صافي الأصول المقيدة	٢١٦,٦٤٩
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٨٧,٣٥٧



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	البيان	مقيدة (١/٥)	غير مقيدة	الوقف	الإجمالي
٣.١	التبرعات والإيرادات	٢٣	٤٢٤,٣٤١	-	٤٢٤,٣٦٤
٣.١.١.٠.١.٠.١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٢٣	-	-	-
٣.٢.١.٠.١.٠.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	-	٤٢٤,٣٤١	-	-



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المصاريف الإدارية ومصاريف الحكومة	مصاريف البرامج والأنشطة	الإجمالي
٤	المصروفات	٣٩,٩٢١	٤٢١,٨٠٠	٤٦١,٧٢١
٤١	المصاريف العمومية والإدارية (غير مقيدة)	-	-	٣٩,٨٤٢
٤١١.١٠.١.١	الرواتب والاجور الأساسية	٢٤,٠٠٠	-	-
٤١١.١٠.١.٨	التأمينات الاجتماعية	٤,٦١٢	-	-
٤١١.٢٠.١.١	مكافآت	٥,٠٠٠	-	-
٤١٢.٣.١.١	الكهرياء	٢٢٤	-	-
٤١٢.٣.٠.٢.١	هاتف وانترنت	٢٠١	-	-
٤١٢.٣.١.٠.١	اتعاب مهنية	٥,٠٠٠	-	-
٤١٢.٣.١.٢.١	مصاريف استضافة المواقع الالكترونية	٨٠٥	-	-
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	-	-	٧٩
٤١٣	مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧٩	-	-
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-	-	٤٢١,٨٠٠
٤٢٢.٢.٠.١.٤	مصاريف برامج وأنشطة عينية - رحلات عمرة	-	١,٨٠٠	-
٤٢٢.٢.٠.١.٥	مساعداة عينية المصحف الشريف - غير مقيدة	-	٤٢٠,٠٠٠	-

[illegible]

- γ -