



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الرابع
للفترة من ١ أكتوبر الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع من عام ٢٠٢٤ م

وتقبلوا فائق التقدير والإحترام.

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية



الرياض في

التاريخ: ٢٠ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠ يناير ٢٠٢٥



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليتمة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفضاح المالي الربع الرابع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رقم الايضاح	الفهرس
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 الرابع في ٣١ ديسمبر 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 والأصداقات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار 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 والإيضاحات 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 تقرب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(ج) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد تقرير الإفصاح المالي الربعي الرابع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الرابع في ٣١ ديسمبر 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	
كرت الصنف	لا	لا	لا	لا	
اذن صرف عيني (اخراج)	لا	نعم	لا	لا	
اذن استلام عيني (ادخال)	لا	نعم	لا	لا	



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الإفصاح المالي الربعي الرابع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣- الأصول

المبلغ	الأصول	١
	الأصول المتداولة	١١
١٥٠,٣٠٩	نقدية في البنوك والصناديق	١١١
٤,٢٨٤	مقدمات وارصدة مدينة أخرى	٢١٣
	الأصول غير المتداولة	١٢
٢٠٥,٩٢٢	الأصول الثابتة (بالصافي)	١٢١
-	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	١٢٢
	أصول الأوقاف	١٣
-	النقدية الموقوفة	١٣٠
-	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	١٣٦
٣٦٠,٥١٥	إجمالي الأصول	

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات وصافي الأصول	١
	الالتزامات المتداولة	٢١
-	ذمم دائنة موردين (الذمم الدائنة)	٢١٣.٢
	الالتزامات غير المتداولة	٢٢
١٤,٧٢٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤.١
	صافي الأصول	٢٣
١٢٥,٤٠٦	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣.٠.١
٢٢٠,٣٨٧	صافي الأصول المقيدة	٢٣.٠.٢
٣٦٠,٥١٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفصاح المالي الربعي الرابع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	البيان	مقيدة (١/٥)	غير مقيدة	الوقف	الإجمالي
٣٠١	التبرعات والإيرادات	٣,٧٣٨	١٠,٠٧٣	-	١٣,٨١١
٣٠١٠١٠١٠١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٣,٧٣٨	-	-	-
٣٠٢٠١٠١٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	-	١٠,٠٧٣	-	-



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في اليممة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٢١٧)
تقرير الأفصاح المالي الربعي الرابع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المصاريف الإدارية ومصاريف الحكومة	مصاريف البرامج الأنشطة	الإجمالي
٤	المصروفات	٤٤,١٤٩	-	٤٤,٢٢٨
٤١	المصاريف العمومية والإدارية (غير مقيدة)	-	-	٤٤,١٤٩
٤١١.١.١.١.١	الرواتب والاجور الاساسية	٢٤,٠٠٠	-	
٤١١.١.١.١.٨	التأمينات الاجتماعية	٦,١٤٩	-	
٤١٢.٣.١.٠.١	مصروف نهاية الخدمة	٤,٠٠٠	-	
٤١٢.٣.٠.٩.٢	ايجار المكتب	١٠,٠٠٠	-	
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	-	-	٧٩
٤١٣	مصاريف استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٧٩	-	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-	-	-
٤٢٢.٢.٠.١.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة عينية - رحلات عمرة	-	-	
٤٢٢.٢.٠.١.٠.٥	مساعدات عينية المصحف الشريف - غير مقيدة	-	-	

خاتمة التقرير

[illegible]