

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

مراجعة

جمعية دارك للإسكان التنموي

إشراف

شركة راعي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

## تقرير الإفصاح المالي التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
<u>١</u>	<u>الغلاف</u>
<u>٢</u>	<u>السجلات والمستندات</u>
<u>٣</u>	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
<u>٥</u>	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
<u>٦</u>	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٧</u>	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
<u>٨</u>	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
<u>٩</u>	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>

## ● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية دارك للإسكان التنموي
- صافي الأصول : ٥٩٥,٥٠٢ ريال سعودي
- رقم وتاريخ التسجيل : (١٠٠٠٦٦٩٦٠٠) بتاريخ ١٤٤٦/٠٤/١٠
- تاريخ التأسيس : ٢٠٢٤/١٠/١٣
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: الدمام
- بيانات التواصل : واتس اب : ٠٥٥٣٠٠٦٢٣٠
- الهاتف : ٠٥٥٣٠٠٦٢٣٠
- الفاكس : -
- الايميل : info@daraksharqia.org.sa
- ص.ب : -
- الرمز البريدي ٣٢٢٥٦

**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :**

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
-	-	-										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ايرادات مقيدة	٣١١.٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
-	-	-										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
80,000	-	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000	-	80,000	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
80,000	-	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000	-	80,000	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
80,000	-	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000	-	80,000	الإجمالي العام	

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٣,١١٢	٥٣,١١٢	-	-	-	-	-	-
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٤٣٦	٤٣٦	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,١٩٤	١,١٩٤	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٣٠٣	٣٠٣	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.١٦	مصروفات متنوعة	٥٠,٣٦٧	٥٠,٣٦٧	-	-	-	-	-	-
	الإجمالي	١٠٥,٤١٢	١٠٥,٤١٢	-	-	-	-	-	-

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٣٢٨,٨١٣	٢٧٦,٩٤٩	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٣٢٨,٨١٣	٢٧٦,٩٤٩	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٢٩٢,١٠١	٣١٨,٥٥٣	الأصول الثابتة	١٢١
	٢٩٢,١٠١	٣١٨,٥٥٣	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	٦٢٠,٩١٤	٥٩٥,٥٠٢	إجمالي الأصول	

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	-	-	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	-	-	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٥٩٥,٥٠٢	٦٢٠,٩١٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-	-	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-	-	
	إجمالي صافي الأصول	٥٩٥,٥٠٢	٦٢٠,٩١٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥٩٥,٥٠٢	٦٢٠,٩١٤,٠٠	

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	النتجرات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	الإجمالي		-	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تقرير حركة بند الزكاة

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

## ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (1 الدرجة الأدنى، 5 الدرجة الأعلى)				
					١	٢	٣	٤	٥
1	لا يوجد								
2									

الرئيس التنفيذي  
أحمد بن يحيى الزهراني



رئيس مجلس الإدارة  
خالد بن حبل عبدالكريم القحطاني