

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

مراجعة

جمعية دارك للإسكان التنموي

إشراف

شركة راعي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

# تقرير الإفصاح المالي

## التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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 : ٧١٩,٣٨٠ 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 سبتمبر 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
221,335	-	221,335	-	-	-	-	-	-	221,335	-	221,335	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
221,335	-	221,335	-	-	-	-	-	-	221,335	-	221,335	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
221,335	-	221,335	-	-	-	-	-	-	221,335	-	221,335	الإجمالي العام	

٣٠ سبتمبر 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								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٥,٨٠٤	٥٥,٨٠٤						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	٦٦٩	٦٦٩						
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٣٨٧	٢,٣٨٧						
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	١,٩١٨	١,٩١٨						
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢٠٤١٦	مصروفات متنوعة	٣٦,٦٧٩	٣٦,٦٧٩						
	الإجمالي	٩٧,٤٥٧	٩٧,٤٥٧						

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢٧٦,٩٤٩	٣٩٥,٨٩٣	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٢٧٦,٩٤٩	٣٩٥,٨٩٣	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣١٨,٥٥٣	٣٢٣,٤٨٧	الأصول الثابتة	١٢١
	٣١٨,٥٥٣	٣٢٣,٤٨٧	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	٥٩٥,٥٠٢	٧١٩,٣٨٠	إجمالي 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	٧١٩,٣٨٠	٥٩٥,٥٠٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-	-	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-	-	
	إجمالي صافي الأصول	٧١٩,٣٨٠	٥٩٥,٥٠٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٧١٩,٣٨٠	٥٩٥,٥٠٢,٠٠	

٣٠ سبتمبر 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	النتجعات 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 الإيرادات 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م

## تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>-</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)				
					٥	٤	٣	٢	١
1	لا يوجد								
2									

رئيس مجلس الإدارة

خاتمة

خالد بن حسن القحطاني



المدير التنفيذي

أحمد يحيى الزهراني

أحمد يحيى الزهراني