

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية دعم لرعاية المطلقات والارامل وابنائهن

اشراف

مكتب رامى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول للعام ٢٠٢٢ م لجمعية دعم لرعاية المطلقات والارامل وابنائهن والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .  
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات واليرادات
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



## البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية دعم لرعاية المطلقات والارامل أبنانهن
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٠٤٩
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٩/٠٥٠٤
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٥٥٣٦٨٣٣٣٢
- الفاكس :
- الايميل : [manger@daam.org.sa](mailto:manger@daam.org.sa)
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

## ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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
					يوجد	سجل التبرعات العينية ( خيرية )
					يوجد	سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<b>المستندات</b>						
					يوجد	سند القبض ( نقدي )
					يوجد	سند استلام ( عيني )
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			١٢,٠٠٠			١٢,٠٠٠			١٢,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٦٠٧,٠٠٩			١,٦٠٧,٠٠٩			١,٦٠٧,٠٠٩
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١٩٧,٥٢٠			١٩٧,٥٢٠			١٩٧,٥٢٠
٣١١.٦	ايرادات مقيدة (ايجارات)				١,٥٠٠		١,٥٠٠	١,٥٠٠		١,٥٠٠
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>			<b>١,٨١٨,٠٢٩</b>	<b>١,٥٠٠</b>		<b>١,٨١٦,٥٢٩</b>	<b>١,٨١٨,٠٢٩</b>	<b>١,٥٠٠</b>	<b>١,٨١٦,٥٢٩</b>
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٦١٤,٧١٧			٦١٤,٧١٧			٦١٤,٧١٧
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة			٩,٤٠٠	٩,٤٠٠		٩,٤٠٠	٩,٤٠٠		٩,٤٠٠
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>			<b>٦٢٤,١١٧</b>	<b>٩,٤٠٠</b>		<b>٦٢٤,١١٧</b>	<b>٦٢٤,١١٧</b>	<b>٩,٤٠٠</b>	<b>٦٢٤,١١٧</b>
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>									
	<b>الإجمالي العام</b>			<b>٢,٤٤٢,١٤٦</b>	<b>١٠,٩٠٠</b>		<b>٢,٤٣١,٢٤٦</b>	<b>٢,٤٤٢,١٤٦</b>	<b>١٠,٩٠٠</b>	<b>٢,٤٣١,٢٤٦</b>

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٣/٣١



رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال
			المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	
	<b>المصروفات</b>				
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.٠١	الرواتب والأجور التقديرية	١٢٦,٨٢٧	٦٢,٢٤٢	٦٢,٠٨٥	٢,٥٠٠
٤١١.١٠.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٢,٧٢٠	٤,٢٠٠	٨,٥٢٠	
٤١١.١٠.٠٣	بديل المواصلات	٨٥٠		٨٥٠	
٤١١.١٠.٠٤	بديل اتصال	٢٨,١٣٥	١٨,٨٧٢	٩,٢٦٣	
٤١١.١٠.٠٧	العمل الإضافي	٢١,١٧٩	٩,٢١٦	١١,٩٦٣	
٤١١.١٠.٠٨	تأمينات اجتماعية	.	.	.	
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز	.	.	.	
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.٠١	المستهلكات	٩٨٧	٩٨٧	٩٨٧	
٤١٢.١٠.٠١	مستلزمات مكتبية	٤٧٩	٤٧٩		
٤١٢.١٠.٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٤٤٠	١,٤٤٠		
٤١٢.١٠.٠٣	الوقود والمحروقات	١١٩	٥٩	٥٩	
٤١٢.١٠.٠٤	مطبوعات	٤١١	٤١١	٤١١	
٤١٢.١٠.٠٧	مستلزمات المطبخ	١٠٥	١٠٥		
٤١٢.١٠.٠٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٢٧٧	٢٧٧		
٤١٢.١٠.٠٩	مستهلكات أخرى	٢٦٠	٢٦٠		
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	
٤١٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتة والتبريد والتبريد والتبريد	.	.	.	
٤١٢.٠٢.٠١.٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتة والتبريد والتبريد والتبريد	٢٠٠	٢٠٠		
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٤٧٣	١,٤٧٣	١,٤٧٣	
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	٣١٦	٣١٦		
٤١٢.٠٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٦٠	٦٠		
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,١٠٨	١,١٠٨		
٤١٢.٠٣.٠٤	تكاليف البريد والبرقيات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٥	مصاريف التأمين	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٦	مصاريف الشحن	.	.	.	
٤١٢.٠٣.٠٧	أجور تحميل وتنزيل	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	
٤١٢.٠٣.٠٨	مصاريف الضيافة	٢٢٢	٢٢٢		
٤١٢.٠٣.٠٩	الإيجارات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.	.	
٤١٢.٠٣.١١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.	.	
٤١٢.٠٣.١١.٠١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	١٠,٨٦٣	١٠,٨٦٣	٥,٤٣١	
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.	.	
٤١٢.٠٤.٠١	مصاريف التدريب والتأهيل	٤,٠٧٠	٤,٠٧٠	٤,٠٧٠	
٤١٢.٠٤.٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٢,٥٧٥	
٤١٢.٠٤.٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٤٨٠	٤٨٠		
٤١٣	<b>مصاريف الاستهلاك والاستنفاد</b>				
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٨٨,٨٢١	٨٨,٨٢١	٨٨,٨٢١	
٤٢١.٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٨٠٠,٥٥٧	٨٠٠,٥٥٧	٨٠٠,٥٥٧	
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - الملة الغذائية	١٠٠,٩٠٠	١٠٠,٩٠٠	١٠٠,٩٠٠	
٤٢١.٠٢.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف الإسكان	٤٥٦,٧٣٦	٤٥٦,٧٣٦	٤٥٦,٧٣٦	
٤٢١.٠٢.٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة				
٤٢١.٠٣.٠٣	مصرفات عينية - أسر محتاجة	١٠,٩٢٥	١٠,٩٢٥	١٠,٩٢٥	
٤٢١.٠٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)				
٤٢١.٠٤.٠١	مصرفات خدمات تطوعية - (تكاليف الموظفين)	١٦,٩٥٥	١٦,٩٥٥	١٦,٩٥٥	
٤٢١.٠٤.٠٣	مصرفات خدمات تطوعية - قسم التطوع	٨,٨٧٣	٨,٨٧٣	٨,٨٧٣	
٤٢١.٠٤.٠٤	مصرفات خدمات تطوعية - موصلات المتطوعين	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٤٢١.٠٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة				
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية				
٤٢٢.٠١.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٦,٩٢٥	٦,٩٢٥	٦,٩٢٥	
٤٢٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية				
٤٢٢.٠٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - (مقابل تبرعات التطوع)				
٤٢٢.٠٣.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - (مقابل تبرعات التطوع)				
٤٢٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف				
	<b>الإجمالي</b>	<b>١,٧٢٤,٥٨٣</b>	<b>١,٠٦٦,٢٩٢</b>	<b>١,٥٠٤,٧٠٣</b>	<b>٢,٥٠٠</b>

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٣,١٠٧,٢٧٠	٣,٥٥٥,٦٠٠	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	١٩٤,٩١٥	٢٤٠,٤٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	.	١٧٢,٠٠٠	المخزون	١١٧
	٣,٣٠٢,١٨٥	٣,٩٦٨,٠٧٨	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٢٣٨,٢٤٤	٢٨٩,٩١٤	الأصول الثابتة	١٢١
	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	٢٥١,٧٤٤	٣٠٣,٤١٤	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٣,٥٥٣,٩٢٩	٤,٢٧١,٤٩٢	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	.	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٦٧,٤٢٢	٦٧,٤٢٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	.	.	المخصصات	٢٢٥
	٦٩,٦٢٠	٦٩,٦٢٠	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	١٣٧,٠٤٢	١٣٧,٠٤٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	-١٩٧,٧٣٤	١٩٩,٥٦٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣,٦١٤,٦٢١	٣,٩٣٤,٨٨٢	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٣,٤١٦,٨٨٧	٤,١٣٤,٤٥٠	إجمالي صافي الأصول	
	٣,٥٥٣,٩٢٩	٤,٢٧١,٤٩٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠

٠,٠٠

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٢,٠٠٠	
<b>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</b>	<b>١٢,٠٠٠</b>	
<b>مصروفات الزكاة</b>		
مصروف الزكاة خلال الفترة	٥,٠٠٠	
<b>إجمالي المنصرف</b>	<b>٥,٠٠٠</b>	
<b>رصيد الزكاة نهاية الفترة</b>	<b>٧,٠٠٠</b>	

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السبقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٧,٠٠٠		٧,٠٠٠		١٢,٠٠٠	زكاة	٣١١٠١	٥,٠٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١٥٢,٩٩٥		١٥٢,٩٩٥		١,٦٠٧,٠٠٩	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١,٤٥٤,٠١٤	مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٨٦,٥٩٥		١٨٦,٥٩٥		١٩٧,٥٢٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	١٠,٩٢٥	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٢٧,٨٢٨		٢٧,٨٢٨		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٢٧,٨٢٨	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١,٥٠٠		١,٥٠٠		١,٥٠٠	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
١,٤٩٧,٧٦٨	٣٢٠,٢٦١	٣٢٠,٢٦١	١,٤٩٧,٧٦٨	١,٨١٨,٠٢٩	الإجمالي		١,٤٩٧,٧٦٨	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٤٩٧,٧٦٨	٣٢٠,٢٦١	٣٢٠,٢٦١	١,٤٩٧,٧٦٨	١,٨١٨,٠٢٩			١,٤٩٧,٧٦٨	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	