

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية دعم لرعاية المطلقات والارامل وابنائهن

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 والايادات
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 المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية دعم لرعاية المطلقات والارامل أبنائهن
- 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
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : 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	
<u>السجلات</u>						
					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)
<u>المستندات</u>						
					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 والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة				٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠		.	.
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				١,٦٤١,٢١٤	.	١,٦٤١,٢١٤		.	١,٦٤١,٢١٤
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				١,٥٠٨	.	١,٥٠٨		.	١,٥٠٨
٣١١.٦	إيرادات مقيدة (إيجارات)				٥٤,٨٦٥	٥٤,٨٦٥	.		٥٤,٨٦٥	٥٤,٨٦٥
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة				١,٦٤٧,٧٢٢	٥٤,٨٦٥	١,٧٠٢,٥٨٧	١,٦٤٧,٧٢٢	٥٤,٨٦٥	١,٧٠٢,٥٨٧
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١,٥٢٦,٤٤٣	.	١,٥٢٦,٤٤٣						١,٥٢٦,٤٤٣
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة	.	٣٠٠	٣٠٠					٣٠٠	٣٠٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	١,٥٢٦,٤٤٣	٣٠٠	١,٥٢٦,٧٤٣				١,٥٢٦,٧٤٣	٣٠٠	١,٥٢٦,٧٤٣
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف									
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام	١,٥٢٦,٤٤٣	٣٠٠	١,٥٢٦,٧٤٣	١,٦٤٧,٧٢٢	٥٤,٨٦٥	١,٧٠٢,٥٨٧	٣,١٧٤,١٦٥	٥٥,١٦٥	٣,٢٢٩,٣٣٠

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة والمصاريف المباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة المحملة على النشاط
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٢٥,٩٩٩	٦٦,١١٤	٠	٥٩,٨٨٥
٤١١.١.٠.٣	بدل المواصلات	١٢,٦٠٠	٤,٢٠٠	٠	٨,٤٠٠
٤١١.١.٠.٤	بدل اتصال	٠	٠	٠	٠
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٢٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠	٠	١٠,٥٠٠
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٥٨٥	٩,٤٣٥	٠	١٢,١٥٠
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٠	٠	٠	٠
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٨٨,٤٠٩	٤٥,٥٨٢	٠	٤٢,٨٢٧
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٠.١	المستهلكات	٠	٠	٠	٠
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٥٥٤	٥٥٤	٠	٠
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	٦٠	٠	٠	٦٠
٤١٢.١.٠.٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٣٩٩	٠	٠	٣٩٩
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٢.٠.٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٢.٠.٧.١	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٢١٠	٢١٠	٠	٠
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٣١٦	٠	٠	١,٣١٦
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٢٢٤	٢٢٤	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٩	٩	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,١٠٢	١,١٠٢	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	١٨٤	٠	٠	١٨٤
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٧,٥٠٠	٣,٧٥٠	٠	٣,٧٥٠
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١١.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٥٩٤	٥٩٤	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١٢	مصاريف بنكية وعمولات	١٣٠	١٣٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١٢.١	تكاليف تسويقية - أخرى	٠	٠	٠	٠
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	٠	٠	٠	٠
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٠	٠	٠	٠
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٧٤,٥٠٠	٠	٢٧٤,٥٠٠	٠
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	١,٧٥٠	٠	١,٧٥٠	٠
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات	١١٢,٣٤٧	٠	١١٢,٣٤٧	٠
٤٢١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٧٨٠,٤٨٩	٠	٧٨٠,٤٨٩	٠
٤٢١.٠.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
٤٢١.٠.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٣٨١,٧٥٥	٠	٣٨١,٧٥٥	٠
٤٢١.٠.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف الاسكان	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.٣.٠.٣	مصرفات عينية - أسر محتاجة	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٠.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢٥,٠١٩	٠	٢٥,٠١٩	٠
٤٢١.٠.٤.٠.١	مصرفات خدمات تطوعية - (تكاليف الموظفين)	٥,٤٦٥	٠	٥,٤٦٥	٠
٤٢١.٠.٤.٠.٣	مصرفات خدمات تطوعية - قسم التطوع	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
٤٢١.٠.٤.٠.٤	مصرفات خدمات تطوعية - مواصلات المتطوعين	١٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠	٠
٤٢١.٠.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٠	٠	٠	٠
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٠	٠	٠	٠
٤٢٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٩٠٠	٠	٩٠٠	٠
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠	٠	٠	٠
٤٢٢.٠.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٠	٠	٠	٠
٤٢٢.٠.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تبرعات التطوع	٠	٠	٠	٠
٤٢٢.٠.٣.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٠	٠	٠	٠
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٢,٠٣٦,٥٩٩	١٤٦,٩٠٣	١,٧٥٠,٢٢٥	١٣٩,٤٧١
	الإجمالي				

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤,٠٦٥,٧٧٩	٣,٥٥٥,٦٠٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٥٠٠,٠٠٠	٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٣٨١,٢٦٩	٢٤٠,٤٧٨	
١١٧	المخزون	١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,١١٩,٠٤٧	٣,٩٦٨,٠٧٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٣١,٦٧٦	٢٨٩,٩١٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٤٥,١٧٦	٣٠٣,٤١٤	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٥,٤٦٤,٢٢٣	٤,٢٧١,٤٩٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٦٧,٤٢٢	٦٧,٤٢٢	
٢٢٥	المخصصات	٠	٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٦٩,٦٢٠	٦٩,٦٢٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٣٧,٠٤٢	١٣٧,٠٤٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.٠١	صافي الأصول غير المقيدة	١,٤٣٩,٠٣٨	١٩٩,٥٦٨	
٢٣١.٠٢	صافي الأصول المقيدة	٣,٨٨٨,١٤٣	٣,٩٣٤,٨٨٢	
٢٣١.٠٣	صافي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي صافي الأصول	٥,٣٢٧,١٨١	٤,١٣٤,٤٥٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٥,٤٦٤,٢٢٣	٤,٢٧١,٤٩٢	

٠,٠٠

٠,٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٢,٠٠٠	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٥,٠٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٧,٠٠٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	٥,٠٠٠	
مصرف الزكاة خلال الفترة	٢٧٤,٥٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٧٩,٥٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٦٢,٥٠٠-	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٢٦٢,٥٠٠	٧,٠٠٠	٢٦٩,٥٠٠		٥,٠٠٠	٣١١٠١	زكاة	٢٧٤,٥٠٠		مصروفات الزكاة
٣٦٧,٨٦٧	١٥٢,٩٩٥	٢١٤,٨٧٢		١,٦٤١,٢١٤	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيمة - نقدية	١,٤٢٦,٣٤١		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيمة
١٨٨,١٠٣	١٨٦,٥٩٥	١,٥٠٨		١,٥٠٨	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيمة - عينية	-		مصروفات عينية مقيمة
٦٣,٣١٢	٢٧,٨٢٨	٣٥,٤٨٤		-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيمة - خدمات تطوعية	٣٥,٤٨٤		مصروفات مقيمة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠		-	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيمة - المنح الحكومي	١٣,٠٠٠		مصروفات مقيمة - المنح الحكومي
٥٦,٣٦٥	١,٥٠٠	٥٤,٨٦٥		٥٤,٨٦٥	٣١١٠٦	إيرادات مقيمة	-		
-			-		٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-		-							
-		-							
٤٦,٧٣٩		٤٦,٧٣٩	-	١,٧٠٢,٥٨٧		الإجمالي	١,٧٤٩,٣٢٥		إجمالي
٣٢٠,٢٦٢	٣٢٠,٢٦٢		-	١,٨١٨,٠٢٦			١,٤٦٧,٧٦٨		صافي الأصول المقيمة أول الفترة
٢٧٣,٥٢٣	٣٢٠,٢٦٢	٤٦,٧٣٩	-	٣,٥٢٠,٦١٣			٣,٢١٧,٠٩٣		صافي الأصول المقيمة نهاية الفترة