

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل أبنائهن

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٢ م لجمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن 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 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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			٢٠٠		٢٠٠						٢٠٠	
٣١١.٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٤٤٥,٢٨٨		٤٤٥,٢٨٨						٤٤٥,٢٨٨	
٣١١.٣	تبرعات و هبات مقيدة - عينية			١,٨٥٠		١,٨٥٠						١,٨٥٠	
٣١١.٥	تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي			٨,٥٢٠,٠٠٠		٨,٥٢٠,٠٠٠						٨,٥٢٠,٠٠٠	
٣١١.٦	ايرادات مقيدة (ايجارات)			١٦٦,٧٤٢	١٦٦,٧٤٢							١٦٦,٧٤٢	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>			<b>٩,١٣٤,٠٧٩</b>	<b>١٦٦,٧٤٢</b>	<b>٨,٩٦٧,٣٣٨</b>						<b>٩,١٣٤,٠٧٩</b>	
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية			١,٧١٤,١٢٩		١,٧١٤,١٢٩						١,٧١٤,١٢٩	
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة			٩٠٠	٩٠٠							٩٠٠	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>			<b>١,٧١٥,٠٢٩</b>	<b>٩٠٠</b>	<b>١,٧١٤,١٢٩</b>						<b>١,٧١٥,٠٢٩</b>	
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف			١٦٣,١٥٣	١٦٣,١٥٣							١٦٣,١٥٣	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>			<b>١٦٣,١٥٣</b>	<b>١٦٣,١٥٣</b>	<b>٠</b>						<b>١٦٣,١٥٣</b>	
	<b>الإجمالي العام</b>			<b>١١,٠١٢,٢٦١</b>	<b>٣٣٠,٧٩٥</b>	<b>١٠,٦٨١,٤٦٦</b>						<b>١١,٠١٢,٢٦١</b>	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الحساب	المصروفات	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				المصاريف الإدارية	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١-١	الرواتب والأجور التقديرية						
٤١١-١-١	الرواتب والأجور الأساسية	١١١,٨٩٢	٦٦,١١٤	٤٥,٧٧٨	.		
٤١١-١-٣	بند المواصلات	١١,٩٠٠	٤,٢٠٠	٧,٧٠٠	.		
٤١١-١-٤	بند اتصال	.	.	.	.		
٤١١-١-٧	العمل الإضافي	٥٥,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	.		
٤١١-١-٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٥٨٥	٩,٤٣٥	١٢,١٥٠	.		
٤١١-٢	مزايا وحوافز	.	.	.	.		
٤١١-٢-٥	مكافآت وحوافز موسمية	.	.	.	.		
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢-١	المستهلكات	١,٢١٩	.	١,٢١٩	.		
٤١٢-١-١	مستلزمات أنظمة المعلومات	٧٥٦	.	.	.		
٤١٢-١-٣	الوقود والمحروقات	.	.	.	.		
٤١٢-١-٤	مطبوعات	.	.	.	.		
٤١٢-١-٥	تعبئة وتغليف	.	.	.	.		
٤١٢-١-٦	مواد التنظيف	٢٧٢	٢٧٢	.	.		
٤١٢-١-٧	مستلزمات المطبخ	١٠٦	١٠٦	.	.		
٤١٢-١-٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٢١٥	٢١٥	.	.		
٤١٢-٢	الصيانة والإصلاح	.	.	٣٧٥	.		
٤١٢-٢-١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتة والتبريد والتجميد	٥٦٠	٥٦٠	.	.		
٤١٢-٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٦٨٩	.	١,٦٨٩	.		
٤١٢-٣-١	الكهرباء	٤٩٠	٤٩٠	.	.		
٤١٢-٣-٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	١٦	١٦	.	.		
٤١٢-٣-٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,١٨٤	١,١٨٤	.	.		
٤١٢-٣-٤	تكاليف البريد والبرقيات	.	.	.	.		
٤١٢-٣-٥	مصاريف التأمين	.	.	.	.		
٤١٢-٣-٦	مصاريف الشحن	.	.	.	.		
٤١٢-٣-٧	اجور تحميل وتنزيل	.	.	.	.		
٤١٢-٣-٨	مصاريف الضيافة	٢١٩	٢١٩	.	.		
٤١٢-٣-٩	الإيجارات	.	.	.	.		
٤١٢-٣-١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٩,٦٠٠	٤,٦٠٠	.	.	٥,٠٠٠	
٤١٢-٣-١١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.	.	.		
٤١٢-٣-١١-١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	١٢,٨٠٠	٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	.		
٤١٢-٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.	.	.		
٤١٢-٤-٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية	.	.	.	.		
٤١٢-٤-٤	مصاريف التراخيص	٥٠٠	٥٠٠	.	.		
٤١٢-٤-٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٥,٢٨٠	٥,٢٨٠	.	.		
٤١٢-٤-٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٥٦٠	١,٥٦٠	.	.		
٤١٢-٤-١١	العروض الخاصة	.	.	.	.		
٤١٢-٤-١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	
٤١٢-٤-١٣	سفرات عمل - داخلية	.	.	.	.		
٤١٢-٤-١٤	سفرات عمل - دولية	.	.	.	.		
٤١٢-٤-١٥	عجز / فائض النقدية	.	.	.	.		
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	.	.	.	.		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١-١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١-١-١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١-٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢١-٢-١	مصاريف برامج وأنشطة - تكاليف	٣٨,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	.	.		
٤٢١-٢-٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعداة	١٤٦,٧٩٧	١٤٦,٧٩٧	.	.		
٤٢١-٢-٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٣٢٩,٩٧٠	٣٢٩,٩٧٠	.	.		
٤٢١-٢-٤	مصاريف برامج وأنشطة - السنة الغذائية	٥١,٨٠٠	٥١,٨٠٠	.	.		
٤٢١-٢-٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف الإسكان	٤٧٠,٩٨٤	٤٧٠,٩٨٤	.	.		
٤٢١-٢-٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	.	.	.	.		
٤٢١-٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة						
٤٢١-٣-٣	مصرفوات عينية - أسر محتاجة	.	.	.	.		
٤٢١-٤	مصرفوات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٣٧,٢٠٨	٣٧,٢٠٨	.	.		
٤٢١-٥	مصرفوات مقيدة - المنح الحكومي	٧,١٠٩,٥٠٠	٧,١٠٩,٥٠٠	.	.		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢-١							
٤٢٢-١-١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.	.	.	.		
٤٢٢-٢	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.	٥٠٠	.		
٤٢٢-٣	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.	.	.		
٤٢٢-٣-١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.	.	.		
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	٩٥,٨١١	٨,١٨٤,٧٥٩	١٣٦,٩٠٧	٨,٤٣٠,١٠١		

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,٢٤٥,٩٧١	٤,٠٦٥,٧٧٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٨٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٤٦٧,٠٦١	٣٨١,٢٦٩	
١١٧	المخزون	١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٧,٦٨٥,٠٣٢	٥,١١٩,٠٤٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٤٥,٨٥١	٣٣١,٦٧٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٥٩,٣٥١	٣٤٥,١٧٦	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٨,٠٤٤,٣٨٣	٥,٤٦٤,٢٢٣	

## تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

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	٦٩,٤٥٧	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	١٣٧,٠٤٢	١٣٦,٨٧٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١,٤٣٩,٠٣٨	٢,٩٠٦,٣٨٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣,٨٨٨,١٤٣	٤,٨٣٧,٩٦٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	.	١٦٣,١٥٣	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٥,٣٢٧,١٨١	٧,٩٠٧,٥٠٤	إجمالي صافي الأصول	
	٥,٤٦٤,٢٢٣	٨,٠٤٤,٣٨٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

...

...

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٧,٠٠٠	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٠٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٧,٢٠٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٢٧٩,٥٠٠	<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٢٧٩,٥٠٠	إجمالي المنصرف
	٢٦٢,٣٠٠-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

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	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٢٦٢,٣٠٠-	٢٦٢,٥٠٠-	٢٠٠		٢٠٠	زكاة	٣١١٠٩	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٢٢٤,٣٩٧-	٣٦٧,٨٦٧	٥٩٣,٢٦٤-		٤٤٥,٢٨٨	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١,٠٣٧,٥٥١	مصاريف برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٨٩,٩٥٣	١٨٨,١٠٣	١,٨٥٠		١,٨٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
١٠٠,٥٢٠-	٦٣,٣١٢-	٣٧,٢٠٨-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٣٧,٢٠٨	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
١,٣٩٧,٥٠٠	١٣,٠٠٠-	١,٤١٠,٥٠٠		٨,٥٢٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٧,١٠٩,٥٠٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٢٢٣,١٠٧	٥٦,٣٦٥	١٦٦,٧٤٢		١٦٦,٧٤٢	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-						
٩٤٩,٨٢٠	-	٩٤٩,٨٢٠	-	٩,١٣٤,٠٧٩	الإجمالي		٨,١٨٤,٢٥٩	إجمالي	
٢٧٣,٥٢٣	٢٧٣,٥٢٣	-	-	٣,٥٢٠,٦١٣			٣,٢١٧,٠٩٣	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٢٢٣,٣٢٣	٢٧٣,٥٢٣	٩٤٩,٨٢٠	-	١٢,٦٥٤,٦٩٢			١١,٤٠١,٣٥٢	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	