

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الرابع

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 الرابع 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	كروت 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			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٢٠,٠٠٠			٢٠,٠٠٠			٢٠,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٣٩٩,٢٧٦			٣٩٩,٢٧٦			٣٩٩,٢٧٦
٣١١.٣	تبرعات و هبات مقيدة - عينية			.			.			.
٣١١.٥	تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي			١,٨٥٠,٠٠٠			١,٨٥٠,٠٠٠			١,٨٥٠,٠٠٠
٣١١.٦	ايرادات مقيدة (ايجارات)			.			.			.
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>			<b>٢,٦٤٨,١٨٦</b>		<b>٣٧٨,٩١٠</b>	<b>٢,٢٦٩,٢٧٦</b>			<b>٢,٦٤٨,١٨٦</b>
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية						٣٤٥,٩٩٩			٣٤٥,٩٩٩
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة						٦٠٠			٦٠٠
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>						<b>٣٤٦,٥٩٩</b>		<b>٦٠٠</b>	<b>٣٤٥,٩٩٩</b>
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف			٣٧١,٣٤٣			٣٧١,٣٤٣			٣٧١,٣٤٣
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>			<b>٣٧١,٣٤٣</b>			<b>٣٧١,٣٤٣</b>			<b>٣٧١,٣٤٣</b>
	<b>الإجمالي العام</b>			<b>٣,٣٦٦,١٢٩</b>		<b>٧٥٠,٨٥٣</b>	<b>٢,٦١٥,٢٧٥</b>			<b>٣,٣٦٦,١٢٩</b>

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١



رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوامة
			المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة		
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١٣٢,٥٥٣	٧٥,٠٧٧	٥٧,٤٧٦		
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٠,٥٠٠	٤,٢٠٠	٦,٣٠٠		
٤١١.١.٠.٣	بذل المواصلات	-	-	-		
٤١١.١.٠.٤	بذل اتصال	-	-	-		
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٧٠,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٥,٥٠٠		
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٥٨٥	٩,٤٣٥	١٢,١٥٠		
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-	-	-		
٤١١.٢.١٩	دورات تدريبية للموظفات	٩,٩٥٠	٩,٩٥٠	-		
٤١١.٢.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	٢٠,٧٩٨	١٣,٢٤١	٧,٥٥٧		
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠١	المستهلكات					
٤١٢.٠.١	مستلزمات مكتبية	٢٢٤	٢٢٤	-		
٤١٢.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٧٣٨	٧٣٨	-		
٤١٢.٠.٣	الوقود والمحروقات	١,٠٤١	١,٠٤١	-		
٤١٢.٠.٤	مطبوعات	٨,٧١٧	٨,٧١٧	-		
٤١٢.٠.٥	تعبئة وتغليف	-	-	-		
٤١٢.٠.٦	مواد التنظيف	-	-	-		
٤١٢.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٣٠٢	٣٠٢	-		
٤١٢.٠.٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٣٠,١٩٤	٣٠,١٩٤	٩٢٧	٢٩,٢٦٧	
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.١١	صيانة وإصلاح - اجهزة التفتة والتبريد والتجميد	٤٦٠	٤٦٠	-		
٤١٢.٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٧١٦	١,٧١٦	-	١,٧١٦	
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٨٢٠	٨٢٠	-		
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	١١	١١	-		
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٤٤٢	١,٤٤٢	-		
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	-	-	-		
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	-	-	-		
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	-	-	-		
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	-	-	-		
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١٣٠	١٣٠	-		
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣,٠٠٠		
٤١٢.٣.١.١	عقود الصيانة والتشغيل	-	-	-		
٤١٢.٣.١.١.١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	٢٩,٢٠٠	١٤,٦٠٠	١٤,٦٠٠		
٤١٢.٣.١.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف الترتيب والتأهيل	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.٣	نوريات وصفح ومجلات تخصصية	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٤٠٠	٤٠٠	-		
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠		
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	-	-	-		
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٦١٦	٦١٦	-		
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	٥٤,٠٢٠	٥٤,٠٢٠	-		
٤١٣.٣	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	-		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كملات	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠		
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	١٢٨,١٧٨	١٢٨,١٧٨	١٢٨,١٧٨		
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٢٥٩,٨٠٤	٢٥٩,٨٠٤	٢٥٩,٨٠٤		
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - الملة الغذائية	-	-	-		
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف الإسكان	٢٤٩,٧١٥	٢٤٩,٧١٥	٢٤٩,٧١٥		
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	-	-	-		
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٣.٠.١	مصروفات عينية - سلات غذائية	١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠		
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٧٨,٧٥٥	٧٨,٧٥٥	٧٨,٧٥٥		
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٣,٠١٩,٣٦٦	٣,٠١٩,٣٦٦	٣,٠١٩,٣٦٦		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٣,٦١٥	١٣,٦١٥	-		
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-	-	-		
٤٢٢.٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )	-	-	-		
٤٢٢.٣.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )	-	-	-		
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
	الإجمالي	٤,٣٩٧,٨٧٥	٢,٦٦٦,٧٣٢	٣,٩٣١,٩٣٢	١٦٦,٩٤٣	٢٩,٢٦٧

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٦,٢٤٥,٩٧١	٥,٢٦٠,٨٩٣	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٤٦٧,٠٦١	٤٥٧,٤٥٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	١٧٢,٠٠٠	.	المخزون	١١٧
	٧,٦٨٥,٠٣٢	٦,٧١٨,٣٤٨	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣٤٥,٨٥١	٣٥٢,٦٣١	الأصول الثابتة	١٢١
	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	٣٥٩,٣٥١	٣٦٦,١٣١	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٨,٠٤٤,٣٨٣	٧,٠٨٤,٤٧٩	إجمالي الأصول	

## تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	.	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٦٧,٤٢٢	٨١,٢١٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	.	.	المخصصات	٢٢٥
	٦٩,٤٥٧	١٢٥,٨٥٣	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	١٣٦,٨٧٩	٢٠٧,٠٧٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٢,٩٠٦,٣٨٨	٢,٧٧٥,٠٧٩	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٤,٨٣٧,٩٦٣	٣,٥٦٧,٨٣٢	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	١٦٣,١٥٣	٥٣٤,٤٩٦	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٧,٩٠٧,٥٠٤	٦,٨٧٧,٤٠٧	إجمالي صافي الأصول	
	٨,٠٤٤,٣٨٣	٧,٠٨٤,٤٧٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٧,٢٠٠	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٠,٠٠٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٣٧,٢٠٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٢٧٩,٥٠٠	<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٢٧٩,٥٠٠	إجمالي المنصرف
	٢٤٢,٣٠٠-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعداء التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٢٤٢,٣٠٠-	٢٦٢,٣٠٠-	٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤٧٣,٣١٧-	٢٢٤,٣٩٧-	٢٤٨,٩٢٠-		٣٩٩,٢٧٦	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٦٤٨,١٩٦	مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٧,٩٥٣	١٨٩,٩٥٣	١٧٢,٠٠٠		-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	١٧٢,٠٠٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
١٧٩,٢٧٥	١٠٠,٥٢٠	٧٨,٧٥٥		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٧٨,٧٥٥	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٢,٥٦٦,٨٦٦-	١,٣٩٧,٥٠٠-	١,١٦٩,٣٦٦-		١,٨٥٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٣,٠١٩,٣٦٦	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٦٠٢,٠١٧	٢٢٣,١٠٧	٣٧٨,٩١٠		٣٧٨,٩١٠	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات واعداء التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات واعداء التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-							
١,٢٧٠,١٣١-	-	١,٢٧٠,١٣١-	-	٢,٦٤٨,١٨٦	الإجمالي		٣,٩١٨,٣١٧	إجمالي	
١,٥٧١,٦٥٧-	١,٥٧١,٦٥٧-	-	-	١٢,٦٥٤,٦٩٢			١١,٤٠١,٣٥٢	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢,٨٤١,٧٨٨-	١,٥٧١,٦٥٧-	١,٢٧٠,١٣١-	-	١٥,٣٠٢,٨٧٨			١٥,٣١٩,٦٦٩	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	