

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية دعم لرعاية الأرامل والمطلقات

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



## 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 :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منظم	منظم	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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والإيرادات

الإجمالي العام			تبرعات وإيرادات أوقاف			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب	
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات			
0	0	0												
110	0	110				110		110	0	0	0		311	إيرادات وتبرعات مقيدة
370,350	0	370,350				370,350		370,350	0	0	0		311.1	زكاة
231,310	0	231,310				231,310		231,310	0	0	0		311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
10,904,807	0	10,904,807				10,904,807		10,904,807	0	0	0		311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية
220,243	220,243	0				220,243	220,243	0	0	0	0		311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي
						220,243	220,243	0	0	0	0		311.6	إيرادات مقيدة (إيجارات)
11,771,820	220,243	11,551,582				11,771,820	220,243	11,551,582	0	0	0			إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة
0	0	0											312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
847,083	0	847,083							847,083		847,083		312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
0	0	0							0		0		312.5	إيرادات غير مقيدة
847,083	0	847,083							847,083	0	847,083			إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة
0	0	0											313	إيرادات وتبرعات أوقاف
0	0	0				0		0			0		313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
0	0	0				0		0			0		313.2	تبرعات عينية أوقاف
0	0	0				0		0			0		313.3	إيرادات - ربع أوقاف
220,242	220,242	0	220,242	220,242	0								313.4	إرباح استثمارات وقفية
220,242	220,242	0	220,242	220,242	0									إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية
12,839,749	440,480	12,399,164	220,242	220,242	0	11,771,820	220,243	11,551,582	847,083	0	847,083			الإجمالي العام

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة المحملة على الحساب		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديمية						
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٩٠,٤٢٨	١١٠,٠٩٤	٨٠,٣٣٤			
٤١١.١.٢	بند السكن	١٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	١١,٥٠٠			
٤١١.١.٣	بند المواصلات	١٤,٨٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٦٠٠			
٤١١.١.٤	بند اتصال	-	-	-			
٤١١.١.٥	بند إعاشة	-	-	-			
٤١١.١.٦	بند طبيعة عمل	-	-	-			
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	٧٢,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٧,٠٠٠			
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	٢٤,٥٠٥	١١,٣٠٩	١٣,١٩٦			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	١٤		١٤			
٤١١.٢.١٩	دورات تدريبية للموظفات	-	-	-			
٤١١.٢.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة	-	-	-			
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.١	المستهلكات						
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	١,١١١	٥١٠	٦٠١			
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	-	-	-			
٤١٢.١.٣	الوقود والمحروقات	-	-	-			
٤١٢.١.٤	مطبوعات	-	-	-			
٤١٢.١.٥	تعبئة وتغليف	-	-	-			
٤١٢.١.٦	مواد التنظيف	-	-	-			
٤١٢.١.٧	مستلزمات المطبخ	-	-	-			
٤١٢.١.٨	ذوات مستهلكة مسروقة	١٤	١٤	١,٠٠٠			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٢.١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	٤,٢٩٠	٤,٢٩٠	-			
٤١٢.٢.٣	المتاعف والخدمات والتأمين	٧٤٨	٣٧٢	٣٧٦			
٤١٢.٢.٣.١	الكهرباء	٤	٤	-			
٤١٢.٢.٣.٢	الهاتف والفكس والإنترنت	٥,٣٥٦	٢,٦٠٣	٢,٧٥٣			
٤١٢.٢.٣.٤	تكاليف البريد والبرقيات	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.٥	مصاريف التأمين	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.٦	مصاريف الشحن	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.٧	اجور تحميل وتنزيل	٣٤٥	٣٤٥	-			
٤١٢.٢.٣.٨	مصاريف الضيافة	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.٩	الإيجارات	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.١١	عقود الصيانة والتشغيل	١٤,١١٨	١٤,١١٨	٥,١٠٥			
٤١٢.٢.٣.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.١١.٣	عقود صيانة المصاعد	-	-	-			
٤١٢.٢.٣.١١.٤	عقود صيانة الات التصوير	-	-	-			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٦,٩٥٠					
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	-	-	-			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٩٣٢	٩٣٢	-			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٦٢,٢١٩	٢٦٢,٢١٩	-			
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج والأنشطة - كالات	-	-	-			
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٢٠٥,٠٧٥	٢٠٥,٠٧٥	-			
٤٢١.٢.٠.٨	مصرفات عينية - .....	١١,١٢٨	١١,١٢٨	-			
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	-	-	-			
٤٢١.٤.٠.٥	مصرفات خدمات تطوعية - .....	-	-	-			
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٢,٢٤٧,٠٠٠	٢,٢٤٧,٠٠٠	-			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٨٧,٧٣٥	١٨٧,٧٣٥	-			
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-	-	-			
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-	-	-			
٤٢٢.٢.٠.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-	-	-			
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-	-	-			
٤٢٣	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط						
٤٢٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
-	الإجمالي	٣,٢٤٥,٤٥٤	٢,٠٦,٩٩١	٢,٩١٣,١٥٧	١٥٢,٤٧٩	-	-

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٣,٨٥١,٤٣٥	٤,٣٣٤,٣٤٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٣٨٣,٧٥٠	٣٧٢,٨٠١	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٢٣٠,٤٦٠	٢٠٥,٠٧٥	
	إجمالي الأصول المتداولة	١٥,٥٧٥,٦٤٦	٦,٠٢٢,٢٢٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٨٦,٧٠٢	٣٧٣,١٠٣	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٤٠٨,٢٠٢	٣٩٤,٦٠٣	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٥,٩٨٣,٨٤٨	٦,٤١٦,٨٢٨	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات	.	.	
٢١	الإلتزامات المتداولة	.	.	
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٨١,٢١٩	٨١,٢١٩	
٢٢٥	المخصصات	.	.	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٢١,٢٣٧	١٢١,٢٣٧	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٢٠٢,٤٥٦	٢٠٢,٤٥٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١٥,٦٠٠,٨٦٦	٤,٣٧٦,٢٤٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٦٠١,٦٥٨	١,٢٧٦,١٨٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٧٨٢,١٨٥	٥٦١,٩٤٣	
	إجمالي صافي الأصول	١٥,٧٨١,٣٩٢	٦,٢١٤,٣٧١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٥,٩٨٣,٨٤٨	٦,٤١٦,٨٢٧	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٤١,٧٧٧	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٨,٦١٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٦٠,٣٨٧</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	١٣,٦٥٠	<u>مصرفات الزكاة</u>
	١٥,٣٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٢٨,٩٥٠	إجمالي المنصرف
	٣١,٤٣٧	رصيد الزكاة نهاية الفترة

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
١١٥		١١٥			٣١١٠١	زكاة	-		٤٢١٠١
١٠٣,١٣١		١٠٣,١٣١		٣٦٥,٣٥٠	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٢٦٢,٢١٩		٤٢١٠٢
٢٣١,٣١٠		٢٣١,٣١٠		٢٣١,٣١٠	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-		٤٢١٠٣
١١,١٢٨		١١,١٢٨		-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	١١,١٢٨		٤٢١٠٤
٨,٧٠٧,٨٠٧		٨,٧٠٧,٨٠٧		١٠,٩٥٤,٨٠٧	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٢,٢٤٧,٠٠٠		٤٢١٠٥
٢٢٠,٢٤٣		٢٢٠,٢٤٣		٢٢٠,٢٤٣	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-		
-		-			٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			٤٧١٠١
-		-							
٩,٢٥١,٤٧٧		٩,٢٥١,٤٧٧	-	١١,٧٧١,٨٢٥		الإجمالي	٢,٥٢٠,٣٤٧		
-		-	-						
٩,٢٥١,٤٧٧		٩,٢٥١,٤٧٧	-	١١,٧٧١,٨٢٥			٢,٥٢٠,٣٤٧		

