

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية دعم لرعاية الأرامل والمطلقات

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني للعام ٢٠٢٣ م لجمعية دعم لرعاية الارامل والمطلقات والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والارادات
 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
- 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	
السجلات						
					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)
المستندات						
					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		
٠	٠	٠											
١٨,٦١٠	٠	١٨,٦١٠				١٨,٦١٠	٠	١٨,٦١٠	٠	٠	٠	إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
١,٠٤٤,٥٧٥	٠	١,٠٤٤,٥٧٥				١,٠٤٤,٥٧٥	٠	١,٠٤٤,٥٧٥	٠	٠	٠	زكاة	٣١١.١
٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠				٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
١٦٣,٢١٤	٠	١٦٣,٢١٤				١٦٣,٢١٤	٠	١٦٣,٢١٤	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
١٨٢,٠٨٢	١٨٢,٠٨٢	٠				١٨٢,٠٨٢	١٨٢,٠٨٢	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
١,٤٢٨,٤٨٢	١٨٢,٠٨٢	١,٢٤٦,٣٩٩				١,٤٢٨,٤٨٢	١٨٢,٠٨٢	١,٢٤٦,٣٩٩	٠	٠	٠	إيرادات مقيدة (إيجارات)	٣١١.٦
												إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٤٨٢,٥٩٠	٠	٤٨٢,٥٩٠							٤٨٢,٥٩٠	٠	٤٨٢,٥٩٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٢,١٠٠	٢,١٠٠	٠							٢,١٠٠	٢,١٠٠	٠	إيرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
٤٨٤,٦٩٠	٢,١٠٠	٤٨٢,٥٩٠							٤٨٤,٦٩٠	٢,١٠٠	٤٨٢,٥٩٠	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠	٠	٠	٠							تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠	٠	٠	٠							إيرادات - ربع أوقاف	٣١٣.٣
١٨٢,٠٨١	١٨٢,٠٨١	٠	١٨٢,٠٨١	١٨٢,٠٨١	٠							أرباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
١٨٦,٠٨١	١٨٢,٠٨١	٤,٠٠٠	١٨٦,٠٨١	١٨٢,٠٨١	٤,٠٠٠							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
٢,٠٩٩,٢٥٣	٣٦٦,٢٦٣	١,٧٣٢,٩٨٩	١٨٦,٠٨١	١٨٢,٠٨١	٤,٠٠٠	١,٤٢٨,٤٨٢	١٨٢,٠٨٢	١,٢٤٦,٣٩٩	٤٨٤,٦٩٠	٢,١٠٠	٤٨٢,٥٩٠	الإجمالي العام	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤,٣٣٤,٣٤٩	٤,٦٩٠,١٨٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٣٧٢,٨٠١	٣٦٧,١٨٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٢٠٥,٠٧٥	٢٠٥,٠٧٥	
	إجمالي الأصول المتداولة	٦,٠٢٢,٢٢٥	٦,٣٧٢,٤٤٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٧٣,١٠٣	٣٦١,٢٤٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٩٤,٦٠٣	٣٨٢,٧٤٤	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٦,٤١٦,٨٢٨	٦,٧٥٥,١٨٨	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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	٤,٣٧٦,٢٤٦	٤,٥١٦,٠٩٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٢٧٦,١٨٢	١,٦٦٠,٧٧٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٥٦١,٩٤٣	٣٧٥,٨٦٢	
	إجمالي صافي الأصول	٦,٢١٤,٣٧٢	٦,٥٥٢,٧٣٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦,٤١٦,٨٢٨	٦,٧٥٥,١٨٨	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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
٣,٣١٠		٣,٣١٠		١٨,٦١٠	٣١١٠١	زكاة	١٥,٣٠٠	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
٤٧٨,٢٩٨		٤٧٨,٢٩٨		١,٠٤٤,٥٧٥	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٥٦٦,٢٧٧	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة
٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
٩,٠٥٠		٩,٠٥٠		-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٩,٠٥٠	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
١,٠٥٩,٢٣٣		١,٠٥٩,٢٣٣		١٦٣,٢١٤	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	١,٢٢٢,٤٤٧	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
١٨٢,٠٨٢		١٨٢,٠٨٢		١٨٢,٠٨٢	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-		
-		-			٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			٤٧١٠١ إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-		-							
٣٨٤,٥٩٣		٣٨٤,٥٩٣	-	١,٤٢٨,٤٨٢		الإجمالي	١,٨١٣,٠٧٤		إجمالي
-		-	-						صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٣٨٤,٥٩٣		٣٨٤,٥٩٣	-	١,٤٢٨,٤٨٢			١,٨١٣,٠٧٤		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

