

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية دعم لرعاية الارامل والمطلقات

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول 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 لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 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 أبناهن
- 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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايادات غير مقيدة	تبرعات وايادات مقيدة	تبرعات وايادات اوقاف	الإجمالي العام
		تبرعات	ايادات	الإجمالي	تبرعات
					ايادات
					الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة				
٣١١.١	زكاة	٠	٠	٠	٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٠	٠	٠	٠
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٠	٠	٠	٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٠	٠	٠	٠
٣١١.٦	إيرادات مقيدة (إيجارات)	٠	٠	٠	٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	٠	٠	٠	٠
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة				
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٥٢٤,٤٦٨	٠	٥٢٤,٤٦٨	٥٢٤,٤٦٨
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة	٠	٠	٠	٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	٥٢٤,٤٦٨	٠	٥٢٤,٤٦٨	٥٢٤,٤٦٨
٣١٣	إيرادات وتبرعات اوقاف				
٣١٣.٢	إيرادات - ريع أوقاف				
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية				
	الإجمالي العام	٥٢٤,٤٦٨	٠	٥٢٤,٤٦٨	٤,٧٣٩,٠٨٦

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة مصاريف البرامج والتنمية البشرية والتنمية الإدارية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١١٠,٢٣٧	١١٠,٢٣٧			
٤١١.١.٢	بدل السكن	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠			
٤١١.١.٣	بدل المواصلات	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠			
٤١١.١.٤	بدل الاتصال	.	.			
٤١١.١.٥	بدل اعانة	.	.			
٤١١.١.٦	بدل طبيعة عمل	.	.			
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠			
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٣٧٥	١٠,٣٧٥			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات					
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	١٠,٢٣	١٠,٢٣			
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٥٤٦	٥٤٦			
٤١٢.١.٨	أثاث مستهلكة مصروفة	٢٤	٢٤			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.١	صيانة وإصلاح - أجهزة التلغف والتبريد والتبريد	.	.			
٤١٢.٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.	.			
٤١٢.٣.١	الكهرباء	١٩٦	١٩٦			
٤١٢.٣.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٦	٦			
٤١٢.٣.٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٣,٤٣٦	٣,٤٣٦			
٤١٢.٣.٤	تكاليف البريد والبرقيات	.	.			
٤١٢.٣.٥	مصاريف التأمين	.	.			
٤١٢.٣.٦	مصاريف الشحن	.	.			
٤١٢.٣.٧	أجور تحميل وتنزيل	.	.			
٤١٢.٣.٨	مصاريف الضيافة	.	.			
٤١٢.٣.٩	الإيجارات	.	.			
٤١٢.٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.			
٤١٢.٣.١١	عقود الصيانة والتشغيل	١٠,٩٠٢	١٠,٩٠٢			
٤١٢.٣.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - تقنية المعلومات	.	.			
٤١٢.٣.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	.	.			
٤١٢.٣.١١.٣	عقود صيانة المصاعد	.	.			
٤١٢.٣.١١.٤	عقود صيانة آلات التصوير	.	.			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيل أخرى	١,٥١٨	١,٥١٨			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٣,٦٥٠	١٣,٦٥٠			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠			
٤٢١.٢.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٦٧,٦٦١	٦٧,٦٦١			
٤٢١.٢.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	.	.			
٤٢١.٢.٤	مصاريف برامج وأنشطة - اللثة الغذائية	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف الاسكان	٩٠,٧٣٥	٩٠,٧٣٥			
٤٢١.٢.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	.	.			
٤٢١.٢.٧	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات نور تحفيظ القرآن	.	.			
٤٢١.٢.٨	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	.	.			
٤٢١.٢.٩	مصاريف برامج وأنشطة -	١١,٨٢٦	١١,٨٢٦			
٤٢١.٢.١٠	مصاريف أنشطة وبرامج - إطفاء صائم	١٧٨,٥٠٠	١٧٨,٥٠٠			
٤٢١.٢.١١	مصاريف وأنشطة وبرامج - كسوة العيد	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٣.١	مصرفات عينية -	٤,٠٢٢	٤,٠٢٢			
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠			
٤٢١.٤.١	مصرفات خدمات تطوعية - (تكاليف الموظفين)	.	.			
٤٢١.٤.٢	مصرفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	.	.			
٤٢١.٤.٣	مصرفات خدمات تطوعية - قسم التطوع	.	.			
٤٢١.٤.٤	مصرفات خدمات تطوعية - مواصلات المتطوعين	.	.			
٤٢١.٤.٥	مصرفات خدمات تطوعية -	.	.			
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٣,٧١٠,٣٠٠	٣,٧١٠,٣٠٠			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	١٧٤,٠٦٠	١٧٤,٠٦٠			
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.	.			
٤٢٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.			
٤٢٢.٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.			
٤٢٢.٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.			
٤٢٢.٢.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.			
٤٢٢.٣	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	١٢٦,٦٦٠	١٢٦,٦٦٠			
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
	الإجمالي	٥٠,٦٨,٣٧٧	١٨٨,٤٦٣	٤,٧٥٣,٢٥٤	١٢٦,٦٦٠	-

#####

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤,٦٩٠,١٨٩	٥,٢٦٠,٨٩٣	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٣٦٧,١٨٠	٢٠,٠٠٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	٤٣٧,٤٥٥	
١١٧	المخزون	٢٠٥,٠٧٥		
	إجمالي الأصول المتداولة	٦,٣٧٢,٤٤٤	٦,٧١٨,٣٤٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٦١,٢٤٤	٣٥٢,٦٣١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢١,٥٠٠	١٣,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٨٢,٧٤٤	٣٦٦,١٣١	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٦,٧٥٥,١٨٧	٧,٠٨٤,٤٧٩	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات	.		
٢١	الالتزامات المتداولة	.		
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	اوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	.		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات 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 الالتزامات غير المتداولة	٢٠٢,٤٥٦	٢٠٢,٤٥٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٥١٦,٠٩٥	٤,٤٨٠,٨١٠	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٦٦٠,٧٧٥	٢,٤٠١,٢١٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٧٥,٨٦٢	.	
	إجمالي صافي الأصول	٦,٥٥٢,٧٣١	٦,٨٨٢,٠٢٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦,٧٥٥,١٨٧	٧,٠٨٤,٤٧٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤١,٧٧٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤١,٧٧٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	-	
مصرف الزكاة خلال الفترة	١٣,٦٥٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>١٣,٦٥٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٨,١٢٧	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي 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
٢٨,١٢٧		٢٨,١٢٧		٤١,٧٧٧	زكاة	٣١١٠١	١٣,٦٥٠	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٤٣٠,١٣٧		٤٣٠,١٣٧		١,٢٦٨,٣٨٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٨٣٨,٢٤٤	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٠٩,٠٩٧		٢٠٩,٠٩٧		٢٠٩,٠٩٧	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
١٧,٠٠٠		١٧,٠٠٠		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	١٧,٠٠٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
١,٣٩٠,٨٠٠		١,٣٩٠,٨٠٠		٢,٣١٩,٥٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٣,٧١٠,٣٠٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-		-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٧٤٠,٤٣٨		٧٤٠,٤٣٨	-	٣,٨٣٨,٧٥٦	الإجمالي		٤,٥٧٩,١٩٤	إجمالي	
-		-	-						
٧٤٠,٤٣٨	-	٧٤٠,٤٣٨	-	٣,٨٣٨,٧٥٦			٤,٥٧٩,١٩٤		

[illegible]