

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية دعم للأرامل والمطلقات

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>



● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية دعم للأرامل والمطلقات
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل :
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	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)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف			الإجمالي		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١٣٨,٠٠٠			١٣٨,٠٠٠						١٣٨,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢,٢٠٩,٤٩٢			٢,٢٠٩,٤٩٢						٢,٢٠٩,٤٩٢
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٤٢,٨٥٠			٤٢,٨٥٠						٤٢,٨٥٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٦٣٧,٥٩٥			٦٣٧,٥٩٥						٦٣٧,٥٩٥
٣١١.٦	إيرادات مقيدة			١٢٢,٩٦٩			١٢٢,٩٦٩						١٢٢,٩٦٩
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			٣,٠٢٧,٩٣٧			٣,٠٢٧,٩٣٧						٣,٠٢٧,٩٣٧
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٧١٤,٧٢٨			٧١٤,٧٢٨						٧١٤,٧٢٨
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)												
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة												
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة			٧١٤,٧٢٨			٧١٤,٧٢٨						٧١٤,٧٢٨
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												٨٥,١٠٠
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف												
٣١٣.٤	إرباح استثمارات وقفية												١٢٢,٩٧٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية												٢٠٨,٠٧٠
	الإجمالي العام			٧١٤,٧٢٨			٧١٤,٧٢٨						٤,٠٧٤,٣٠٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٠,٣٠٩,٩٧٩	١١,٤٣٠,٧٧٢	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٢١٥,٤٢٦	٧١,٤٩٨	
١١٥	مصفوفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٣٧,٠٨٠	.	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٦٧٢,٤٨٥	١٢,٦١٢,٢٧٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٧٣,١٧٥	٤٥٤,١١٥	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٨٤,٥٠٠	٨٤,٥٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥٥٧,٦٧٥	٥٣٨,٦١٥	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفعليه تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٢,٢٣٠,١٦٠	١٣,١٥٠,٨٨٥	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	١٥,٧٥٠	٣٧,٨٠٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١٥,٧٥٠	٣٧,٨٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٢,٢١٧	١٨٢,٢١٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٨٨,٥١٧	١٨٨,٥١٧	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣٧٠,٧٣٤	٣٧٠,٧٣٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٥٠٧,٢٠٤	٤,٤٣٢,٠٤٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٦,٢٨٠,٣٢٧	٧,٤٦٢,٢٣٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٠٥٦,١٤٤	٨٤٨,٠٧٤	
	مكاسب غير محققة	١		
	إجمالي صافي الأصول	١١,٨٤٣,٦٧٦	١٢,٧٤٢,٣٥١	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٢,٢٣٠,١٦٠	١٣,١٥٠,٨٨٥	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٣٨,٠٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٣٨,٠٠٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	١٢٠,٠٩١	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>١٢٠,٠٩١</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٧,٩٠٩	

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
١٧,٩٠٩		١٧,٩٠٩		١٣٨,٠٠٠	زكاة	٣١١٠١	١٢٠,٠٩١	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١,٢٥٠	١,٢٥٠	١,٢٥٠		١٦,٠٥٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	١٧,٣٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠١
٤١,٣٢٤	٤١,٣٢٤	٤١,٣٢٤		٢٧٨,٧٠٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٢٣٧,٣٧٦	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٥٧٩,٩٥٠	٥٧٩,٩٥٠	٥٧٩,٩٥٠		٢٧١,٧٥٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - كسوة عيد	٣١١٠٢٠٣	٨٥١,٧٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - البسلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٣
٦٩١,٣٢٨	٦٩١,٣٢٨	٦٩١,٣٢٨		٧٨٢,٧٥٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - البسلة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	٩١,٤٢٢	مصروفات برامج والأنشطة - الإسكان	٤٢١٠٢٠٤
٦٩٤,٦٠٠	٦٩٤,٦٠٠	٦٩٤,٦٠٠		٦٩٤,٦٠٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - برامج تدريبية	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة - كسوة عيد	٤٢١٠٢٠٥
١٠٧,٧٠٠	١٠٧,٧٠٠	١٠٧,٧٠٠		١٠٧,٧٠٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - لشراء أجهزة	٣١١٠٢٠٦		مصروفات السيارات	٤٢١٠٢٠٦
٥٧,٩٤٢	٥٧,٩٤٢	٥٧,٩٤٢		٥٧,٩٤٢	مشتور زد	٣١١٠٢٠٧		مصروفات برامج والأنشطة - متجر زد	٤٢١٠٢٠٧
-	-	-			تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - '.....	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة.....	٤٢١٠٢٠٨
-	-	-			تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٤٢,٨٥٠	٤٢,٨٥٠	٤٢,٨٥٠		٤٢,٨٥٠	تبرعات عينية	٣١١٠٣٠١	-	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
-	-	-			تبرعات عينية - أيتام	٣١١٠٣٠٢		مصروفات عينية - أيتام	٤٢١٠٣٠٢
-	-	-			تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣٠٣		مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٣
-	-	-			تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - منصة إحسان	٣١١٠٥٠١		مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١٠٥٠١
٣٧,٥٩٥	٣٧,٥٩٥	٣٧,٥٩٥		٣٧,٥٩٥	المنح الحكومي - وزارة الموارد البشرية	٣١١٠٥٠٢	-	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٢
-	-	-			المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٣١١٠٥٠٣		مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٤٢١٠٥٠٣
-	-	-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
١٢٢,٩٦٩	١٢٢,٩٦٩	١٢٢,٩٦٩		١٢٢,٩٦٩	عوائد تسويق	٣١١٠٦٠١	-	مصروفات الاستثمارات	
-	-	-			منبعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١٠٦٠٢			
-	-	-			رسوم برامج وأنشطة مخصصة	٣١١٠٦٠٣			
-	-	-			تبرعات اشتراكات				
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-							
١,٨٣٣,٠١٧	-	١,٨٣٣,٠١٧	-	٣,١٥٠,٩٠٦	الإجمالي		١,٣١٧,٨٨٩	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٨٣٣,٠١٧	-	١,٨٣٣,٠١٧	-	٣,١٥٠,٩٠٦			١,٣١٧,٨٨٩	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												