

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية دعم للأرامل والمطلقات

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

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

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والایرادات</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 :

<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)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٣٩,٠٠٠	.	٣٩,٠٠٠				٣٩,٠٠٠	.	٣٩,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٥٩٣,٨٥٢	.	٥٩٣,٨٥٢				٥٩٣,٨٥٢	.	٥٩٣,٨٥٢
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				٣,٧٤٠	.	٣,٧٤٠				٣,٧٤٠	.	٣,٧٤٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				١,١٣٩,٤٥٤	.	١,١٣٩,٤٥٤				١,١٣٩,٤٥٤	.	١,١٣٩,٤٥٤
٣١١.٦	ايرادات مقيدة				.	٨,٢٢١	٨,٢٢١				.	٨,٢٢١	٨,٢٢١
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				١,٧٧٦,٠٤٦	٨,٢٢١	١,٧٨٤,٢٦٧				١,٧٧٦,٠٤٦	٨,٢٢١	١,٧٨٤,٢٦٧
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٨١١,٥٣٥	.	٨١١,٥٣٥				٨١١,٥٣٥	.	٨١١,٥٣٥			
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	.	٢٩,٩٠٠	٢٩,٩٠٠					٢٩,٩٠٠	٢٩,٩٠٠			
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٨١١,٥٣٥	٢٩,٩٠٠	٨٤١,٤٣٥					٢٩,٩٠٠	٢٩,٩٠٠	٨٤١,٤٣٥		
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٥٥,٤٥٠	.	٥٥,٤٥٠			
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية							٨,٢٢٣	٨,٢٢٣	.			
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٦٣,٦٧٣	٨,٢٢٣	٥٥,٤٥٠			
	الإجمالي العام	٨١١,٥٣٥	٢٩,٩٠٠	٨٤١,٤٣٥	١,٧٧٦,٠٤٦	٨,٢٢١	١,٧٨٤,٢٦٧	٥٥,٤٥٠	٨,٢٢٣	٦٣,٦٧٣	٢,٦٤٣,٠٣١	٤٦,٣٤٤	٢,٦٨٩,٣٧٥



٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٥٠,٨١٣	٦٧,١٥٥		٧١,٦٥٨	١٢,٠٠٠
٤١١.١.٠.٢	بند السكن	١٦,٥٠٠	٤,٥٠٠		١٢,٠٠٠	
٤١١.١.٠.٣	بند المواصلات	١٢,٦٠٠	٤,٢٠٠		٨,٤٠٠	
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٤٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		١٨,٠٠٠	
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢٦,٦٩١	٨,٧٧٢		١٧,٩١٩	
٤١١.٢	مزاي وحوافز	.				
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١,٩٥٥	١,٩٥٥			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات	٦١٩				٦١٩
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١,٦٧٦	٨٥٣		٨٢٣	
٤١٢.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	١,٢٨٨	٣٥٣		٩٣٥	
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	.				
٤١٢.٢.٠.٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	١,٥١٢	١,٥١٢			
٤١٢.٢.٠.٧.٠.١	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	.				
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١,١٩٧	٥١٤		٦٨٣	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	١٦٩	١٦٩			
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,٨٧٦	٢,٤٣٨		٢,٤٣٨	
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,١١٥	١,١١٥			
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.				
٤١٢.٣.٠.١٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠			
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠		٤,٢٥٠	
٤١٢.٣.٠.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	١١,١١٣	١١,١١٣			
٤١٢.٣.٠.١١.٤	عقود صيانة الحاسب الآلي وملحقاته	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.				
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٦,٨٦٧	٦,٨٦٧			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٩٧٥	٩٧٥			
٤١٤	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	.				
٤١٤.٤	مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	.				
٤١٤.٤.٠.٣	نعم مدينة معدومة - أخرى	٢,٣٢٦	٢,٣٢٦			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٤,٦٣٠	٣٤,٦٣٠		٣٤,٦٣٠	
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.				
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠		١٩,٧٥٠	
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٢٥١,٩٥٢	٢٥١,٩٥٢		٢٥١,٩٥٢	
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠		٣٢,٠٠٠	
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - الإسكان	٩٢,٧٤٣	٩٢,٧٤٣		٩٢,٧٤٣	
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - متجر زد	١١٣,٥٨٦	١١٣,٥٨٦		١١٣,٥٨٦	
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٥٤٩,٩٩١	٥٤٩,٩٩١		٥٤٩,٩٩١	
٤٢١.٢.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة.....	١٦٨,٧٣٨	١٦٨,٧٣٨		١٦٨,٧٣٨	
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوع (مقابل إيرادات التطوع)	.				
٤٢١.٤.٠.٤	مصروفات - خدمات تطوع - تدريب وتأهيل	١,٠٠٠	١,٠٠٠		١,٠٠٠	
٤٢١.٤.٠.٥	مصروفات - خدمات تطوع -	٣١,٦٣٦	٣١,٦٣٦		٣١,٦٣٦	
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.				
٤٢١.٥.٠.١	مصروفات - المنح الحكومي - السكن	٧٠٣,٥٨٥	٧٠٣,٥٨٥		٧٠٣,٥٨٥	
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - منصة إحسان	١٣٢,٤٧٠	١٣٢,٤٧٠		١٣٢,٤٧٠	
٤٢١.٥.٠.٣	مصروفات - المنح الحكومي - منصة تبرع	٥٧,١٢٠	٥٧,١٢٠		٥٧,١٢٠	
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.				
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.				
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٨٠,١٦٨	٢٨٠,١٦٨		٢٨٠,١٦٨	
	الإجمالي	٢,٧٦٨,١٦١	١٤٩,٠٦٧	٢,٤٦٩,٣٦٩	١٣٧,١٠٦	١٢,٦١٩

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨,١٥٧,٠٦٦	١٠,٣٠٩,٩٧٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٢٧٩,١٣٣	٢١٥,٤٢٦	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٣٧,٠٨٠	٣٧,٠٨٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٩,٥٨٣,٢٧٩	١١,٦٧٢,٤٨٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٧٦,٠٦٠	٤٧٣,١٧٥	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٨٤,٥٠٠	٨٤,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥٦٠,٥٦٠	٥٥٧,٦٧٥	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٢,١٤٣,٨٣٩	١٢,٢٣٠,١٦٠	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	٨,٢١٧		
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	١٥,٧٥٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٨,٢١٧	١٥,٧٥٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٢,٢١٧	١٨٢,٢١٧	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٨٨,٥١٧	١٨٨,٥١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣٧٠,٧٣٤	٣٧٠,٧٣٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٩٠٦,٧٨٥	٤,٥٠٧,٢٠٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٥,٧٣٨,٢٨٧	٦,٢٨٠,٣٢٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,١١٩,٨١٧	١,٠٥٦,١٤٤	
	مكاسب غير محققة	-١	١	
	إجمالي صافي الأصول	١١,٧٦٤,٨٨٨	١١,٨٤٣,٦٧٦	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٢,١٤٣,٨٣٩	١٢,٢٣٠,١٦٠	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٣٩,٠٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٣٩,٠٠٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	٣٤,٦٣٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٣٤,٦٣٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤,٣٧٠	

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
٤,٣٧٠		٤,٣٧٠		٣٩,٠٠٠	زكاة	٣١١٠١	٣٤,٦٣٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٨,٢٥٠		٨,٢٥٠		١١,٥٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	١٩,٧٥٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠١
٦,٠٢٥٣		٦,٠٢٥٣		٣١٢,٢٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٢٥١,٩٥٢	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٣٢,٠٠٠		٣٢,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كسوة عيد	٣١١٠٢٠٣	٣٢,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٢٠٣
٩٢,٧٤٣		٩٢,٧٤٣			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	٩٢,٧٤٣	مصروفات برامج والأنشطة - الإسكان	٤٢١٠٢٠٤
١٣٩,٢٨٤		١٣٩,٢٨٤		١٣٩,٢٨٤	متجر زد	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة - متجر زد	٤٢١٠٢٠٥
١٣٠,٨٦٣		١٣٠,٨٦٣		١٣٠,٨٦٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - *	٣١١٠٢٠٥١		مصروفات برامج والأنشطة -	٤٢١٠٢٠٥١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٣,٧٤٠		٣,٧٤٠		٣,٧٤٠	تبرعات عينية	٣١١٠٣٠٠١	-	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٥٠٦,٥٠٠		٥٠٦,٥٠٠		٥٠٦,٥٠٠	المنح الحكومي - منصة إحسان	٣١١٠٥٠٠١		مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١٠٥٠٠١
١٥٠,٩٤		١٥٠,٩٤		١٥٠,٩٤	المنح الحكومي - وزارة الموارد البشرية	٣١١٠٥٠٠٢	-	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٠٢
٤٧٥,٠٠٠		٤٧٥,٠٠٠		٤٧٥,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التسيك	٣١١٠٥٠٠٣		مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٤٢١٠٥٠٠٣
١٤٢,٨٦٠		١٤٢,٨٦٠		١٤٢,٨٦٠	المنح الحكومي - منصة تبرع	٣١١٠٥٠٠٤		مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٤٢١٠٥٠٠٤
-		-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
٨,٢٢١		٨,٢٢١		٨,٢٢١	عوائد تسويق	٣١١٠٦٠٠١	-	مصروفات الاستثمارات	
١,٣٥٣,١٩٢	-	١,٣٥٣,١٩٢	-	١,٧٨٤,٢٦٧	الإجمالي		٤٣١,٠٧٥	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٣٥٣,١٩٢	-	١,٣٥٣,١٩٢	-	١,٧٨٤,٢٦٧			٤٣١,٠٧٥	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												