

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية دعم للأرامل والمطلقات

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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>



رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301

● 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
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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				٣٠٠	.	٣٠٠				٣٠٠	.	٣٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٥٨,٤٥٢	.	٥٨,٤٥٢				٥٨,٤٥٢	.	٥٨,٤٥٢
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				٢,٥٥٠	.	٢,٥٥٠				٢,٥٥٠	.	٢,٥٥٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				٥٢٨,٠٧١	.	٥٢٨,٠٧١				٥٢٨,٠٧١	.	٥٢٨,٠٧١
٣١١.٦	ايرادات مقيدة				.	١٦٦,٢٠٦	١٦٦,٢٠٦				.	١٦٦,٢٠٦	١٦٦,٢٠٦
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٥٨٩,٣٧٣	١٦٦,٢٠٦	٧٥٥,٥٧٩				٥٨٩,٣٧٣	١٦٦,٢٠٦	٧٥٥,٥٧٩
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية				٣٨٤,٤٠١	.	٣٨٤,٤٠١				٣٨٤,٤٠١	.	٣٨٤,٤٠١
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة				.	١,٢٥٠	١,٢٥٠				.	١,٢٥٠	١,٢٥٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة				٣٨٥,٦٥١	١,٢٥٠	٣٨٥,٦٥١				٣٨٥,٦٥١	١,٢٥٠	٣٨٥,٦٥١
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							.	.	.			
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية							.	١٦٦,٢٠٧	١٦٦,٢٠٧	.	١٦٦,٢٠٧	١٦٦,٢٠٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							.	١٦٦,٢٠٧	١٦٦,٢٠٧	.	١٦٦,٢٠٧	١٦٦,٢٠٧
	الإجمالي العام				٣٨٥,٦٥١	١,٢٥٠	٣٨٥,٦٥١	٧٥٥,٥٧٩	١٦٦,٢٠٦	٥٨٩,٣٧٣	٩٧٣,٧٧٤	٣٣٣,٦٦٣	١,٣٠٧,٤٣٧



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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					
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٩٩,٧٥١	١١٦,٠٩٣		٧١,٦٥٨	١٢,٠٠٠
٤١١.١.٢	بذل السكن	١٦,٥٠٠	٤,٥٠٠		١٢,٠٠٠	
٤١١.١.٣	بذل المواصلات	١٣,٥٢٥	٤,٩٠٠		٨,٦٢٥	
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	٢٢,٥٠٠	٧,٥٠٠		١٥,٠٠٠	
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	٢٦,٦٩١	٨,٧٧٢		١٧,٩١٩	
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢.٣	التأمين الطبي	٤,٥٠٨	٤,٥٠٨			
٤١١.٢.٧	مكافآت وحوافز أخرى	٣١,٩٧٣	٣١,٩٧٣			
٤١١.٢.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	١,٧١٠	١,٧١٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات	٢,٢٨٤			٢,٢٨٤	
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	٢,٧٩٠	١,٣٩٥		١,٣٩٥	
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٦٧٦	١,٦٧٦			
٤١٢.١.٤	مطبوعات	١,٤٠٨	١,٤٠٨			
٤١٢.١.٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٥٢	٥٢			
٤١٢.١.٩	مستهلكات أخرى	٩٠	٩٠			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.٢	صيانة وإصلاح المباني					
٤١٢.٢.٢.١	صيانة وإصلاح المباني	٢,٤٧٤	٢,٤٧٤			
٤١٢.٢.٢.٤	صيانة وإصلاح السيارات					
٤١٢.٢.٢.٤.١	صيانة وإصلاح السيارات	٧٩	٧٩			
٤١٢.٢.٢.١.٤	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها					
٤١٢.٢.٢.١.٤.١	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١,٢٥٠	١,٢٥٠			
٤١٢.٣	المناافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.١	الكهرباء	١,٢٠١	٦٠١		٦٠٠	
٤١٢.٣.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي					
٤١٢.٣.٢.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٦,٨٦٥	٣,٤٣٢		٣,٤٣٣	
٤١٢.٣.٣	مصاريف الشحن					
٤١٢.٣.٣.٧	أجور تحميل وتنزيل	١,٩٠٠	١,٩٠٠			
٤١٢.٣.٣.٨	مصاريف الضيافة	٦٧٢	٦٧٢			
٤١٢.٣.٣.١١	عقود الصيانة والتشغيل	٤,٧٥٨			٤,٧٥٨	
٤١٢.٣.٣.١١.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	٩,١٣٠	٩,١٣٠			
٤١٢.٣.٣.١١.٤	عقود صيانة الحاسب الآلي وملحقاته	٣,٥٠٨	٣,٥٠٨			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٤.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٣,٥٢٠	٣,٥٢٠			
٤١٢.٤.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠			
٤١٢.٤.٢.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٥٠٠	٥٠٠		٢٥٠	
٤١٢.٤.٢.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٩١٣	٩١٣			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٩٩,٣٩٠	٩٩,٣٩٠		٩٩,٣٩٠	
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٢,٤٥٠	٢٢,٤٥٠		٢٢,٤٥٠	
٤٢١.٢.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	١١١,٤٢٨	١١١,٤٢٨		١١١,٤٢٨	
٤٢١.٢.٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٢٩١,٩٠٠	٢٩١,٩٠٠		٢٩١,٩٠٠	
٤٢١.٢.٤	مصاريف برامج وأنشطة - الإسكان	١٤٢,٤٣٧	١٤٢,٤٣٧		١٤٢,٤٣٧	
٤٢١.٢.٥	مصاريف السيارات	٧٩	٧٩		٧٩	
٤٢١.٢.٥.٧	مصاريف برامج وأنشطة - متجر زد	١٠٣,٩٢٢	١٠٣,٩٢٢		١٠٣,٩٢٢	
٤٢١.٢.٥.٩	مصاريف برامج وأنشطة - شراء أجهزة كهربائية	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		١٨٧,٥٠٠	
٤٢١.٢.٥.١٠	مصاريف برامج وأنشطة -	٥٣,٤٦٦	٥٣,٤٦٦		٥٣,٤٦٦	
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)					
٤٢١.٤.١	مصرفات خدمات تطوعية - (المنصة الوطنية للتطوع)	٢٢٥	٢٢٥		٢٢٥	
٤٢١.٤.٥	مصرفات خدمات تطوعية -	٣٦,٤٢٥	٣٦,٤٢٥		٣٦,٤٢٥	
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي					
٤٢١.٥.١	مصرفات - المنح الحكومي - التسكين	١,١٦٤,٦٥٠	١,١٦٤,٦٥٠		١,١٦٤,٦٥٠	
٤٢١.٥.٢	مصرفات - المنح الحكومي - منصة إيجان	١,٩١٣	١,٩١٣		١,٩١٣	
٤٢١.٥.٣	مصرفات - المنح الحكومي - منصة تبرع	٧٧,٨٢٠	٧٧,٨٢٠		٧٧,٨٢٠	
٤٢١.٥.٤	مصرفات - المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات	١٨٧,٨٢٦	١٨٧,٨٢٦		١٨٧,٨٢٦	
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢.١.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٤٨,٢٤١	٢٤٨,٢٤١		٢٤٨,٢٤١	
	الإجمالي	٣,٠٩٤,٢٠٠	٢١٤,٦٠٦	٢,٧٢٩,٦٧٢	١٣٧,٩٢٢	١٢,٠٠٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,٢١٧,٨٧٠	٨,١٥٧,٠٦٦	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٤٢٧,١٧٨	٢٧٩,١٣٣	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٣٧,٠٨٠	٣٧,٠٨٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٧,٧٩٢,١٢٨	٩,٥٨٣,٢٧٩	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٧٩,٢٢٨	٤٧٦,٠٦٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٨٤,٥٠٠	٨٤,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥٦٣,٧٢٨	٥٦٠,٥٦٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	١٠,٣٥٥,٨٥٦	١٢,١٤٣,٨٣٩	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	٨,٢١٧	٨,٢١٧	
٢١٤	مصرفات مستحقة	٠	٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٨,٢١٧	٨,٢١٧	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٠,٩٩٧	١٨٢,٢١٧	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٨٨,٥١٧	١٨٨,٥١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣٦٩,٥١٤	٣٧٠,٧٣٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٨١٧,٥٨٩	٤,٩٠٦,٧٨٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣,٨٧٤,٥١٣	٥,٧٣٨,٢٨٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٢٨٦,٠٢٤	١,١١٩,٨١٧	
	مكاسب غير محققة	-١	-١	
	إجمالي صافي الأصول	٩,٩٧٨,١٢٥	١١,٧٦٤,٨٨٨	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٠,٣٥٥,٨٥٦	١٢,١٤٣,٨٣٩	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٣٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٣٠٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	٩٩,٣٩٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٩٩,٣٩٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٩٩,٠٩٠-	

رصيد مبالغ الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في مبالغ الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	البرامج والأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٩٩,٠٩٠٠٠		٩٩,٠٩٠٠٠		٣٠٠	زكاة	٣١١٠١	٩٩,٣٩٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيمة	٤٢١٠٢
٥,١٠٠٠		٥,١٠٠٠		١٧,٣٥٠	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	٢٢,٤٥٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠١
١٠٨,٤٢٨٠		١٠٨,٤٢٨٠		٣,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	١١١,٤٢٨	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٢٩١,٩٠٠٠		٢٩١,٩٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - كسوة عيد	٣١١٠٢٠٣	٢٩١,٩٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - البسمة الغذائية	٤٢١٠٢٠٣
١٤٢,٤٣٧٠		١٤٢,٤٣٧٠			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - البسمة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	١٤٢,٤٣٧	مصروفات برامج والأنشطة - الإسكان	٤٢١٠٢٠٤
٣٧,١٠٢		٣٧,١٠٢		٣٧,١٠٢	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - برامج تدريبية	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة - كسوة عيد	٤٢١٠٢٠٥
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - لشراء أجهزة	٣١١٠٢٠٦		مصروفات السيارات	٤٢١٠٢٠٦
-		-			مستحقات زكاة	٣١١٠٢٠٧		مصروفات برامج والأنشطة - مستحقات زكاة	٤٢١٠٢٠٧
١,٠٠٠		١,٠٠٠		١,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - الإسكان	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٨
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية -	٣١١٠٢٠٩		مصروفات برامج والأنشطة.....	٤٢١٠٢٠٩
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيمة	٤٢١٠٣
٢,٥٥٠		٢,٥٥٠		٢,٥٥٠	تبرعات عينية	٣١١٠٣٠١	-	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيمة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيمة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١٥٦,٦٢٥		١٥٦,٦٢٥		١٥٦,٦٢٥	المنح الحكومي - منصة إحسان	٣١١٠٥٠١		مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١٠٥٠١
٢٠,١٠٢		٢٠,١٠٢		٢٠,١٠٢	المنح الحكومي - وزارة الموارد البشرية	٣١١٠٥٠٢	-	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٢
-		-			المنح الحكومي - دعم التسكين	٣١١٠٥٠٣		مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٤٢١٠٥٠٣
٣٥,٣٤٤		٣٥,٣٤٤		٣٥,٣٤٤	المنح الحكومي - منصة تبرع	٣١١٠٥٠٤		مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٤٢١٠٥٠٤
٣١٦,٠٠٠		٣١٦,٠٠٠		٣١٦,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات	٣١١٠٥٠٥		مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	٤٢١٠٥٠٥
-		-			المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٣١١٠٥٠٦		مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤٢١٠٥٠٦
-		-			المنح الحكومي - للتدريب والتعليم	٣١١٠٥٠٧		مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	٤٢١٠٥٠٧
-		-			المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٣١١٠٥٠٨		مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٤٢١٠٥٠٨
-		-			المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	٣١١٠٥٠٩		مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	٤٢١٠٥٠٩
-		-			المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	٣١١٠٥٠١٠		مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	٤٢١٠٥٠١٠
-		-			إيرادات مقيمة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيمة	٤٢١٠٦
١٦٦,٢٠٦		١٦٦,٢٠٦		١٦٦,٢٠٦	عوائد تسويق	٣١١٠٦٠٠١	-	مصروفات الاستثمارات	
٨٧,٩٧٤	-	٨٧,٩٧٤	-	٧٥٥,٥٧٩	الإجمالي		٦٦٧,٦٠٥	إجمالي	
-	-	-	-	-			-		
٨٧,٩٧٤	-	٨٧,٩٧٤	-	٧٥٥,٥٧٩			٦٦٧,٦٠٥		

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												