

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الموية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٣ م لجمعية رعاية الايتام بمحافظة
الموية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات واليرادات
 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 رعاية الايتام بمحافظة الموية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥١٠١
- تاريخ التأسيس : ٢٠٢٣/٠١/١٥
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٨٨٧٧٩٨٣
- الفاكس :
- الايميل : kaabih1٤٤٤@gmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٣٢٨٩٢٥٢
- ص. ب : الرمز البريدي ٢٧٣٨٤

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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٦٥٧	.	.	٦٥٧	.	.	٦٥٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٧٦,٧٢٦	.	.	٧٦,٧٢٦	.	.	٧٦,٧٢٦
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			.	.	.	.	.	.	.
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٤٥,٢١٦	.	.	٤٥,٢١٦	.	.	٤٥,٢١٦
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١٢٢,٥٩٩	.	.	١٢٢,٥٩٩	.	.	١٢٢,٥٩٩
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٢٩,٠٨١	.	.	٢٩,٠٨١	.	.	٢٩,٠٨١
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة			٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			٣١,٠٨١	٢,٠٠٠	.	٢٩,٠٨١	٢,٠٠٠	.	٣١,٠٨١
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام			١٥٣,٦٨١	٢,٠٠٠	.	١٥١,٦٨١	٢,٠٠٠	.	١٥٣,٦٨١

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإدارية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط			
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١٢,٠٠٠	.	.	.	٧,٠٠٠	.
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	.	.	.	.	.	.
٤١٢	التكاليف التشغيلية	.	.	.	.	.	.
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.	.	.	.	.	.
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	.	.	.	.	.	.
٤١٢.٣.٠.٩.١	إيجار ممتلكات - أراضي	.	.	.	.	.	.
٤١٢.٣.٠.٩.٠.٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	.	.
٤١٢.٣.٠.٩.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.	.	.	.	.
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	.	١,٠٠٠
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.	.	.	.	.	.
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.	.	.	.	.	.
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة	.	.	.	.	.	.
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفاءات	١٦,٨٠٠	.	.	١٦,٨٠٠	.	.
٤٢١.٢.٠.٠.٨	منصة احسان للبرامج....مصاريف برامج وأنشطة	٥٤,٦٦٤	.	.	٥٤,٦٦٤	.	.
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.	.	.	.	.	.
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٨,١٠٧	.	.	٢٨,١٠٧	.	.
٤٢١.٥.٠.٠.٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - هدف	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠	.	.
	الإجمالي	١٦١٥٧١,٣	٣٢,٠٠٠	١٠٧٥٧١,٣	٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧٢٨,٤٨٢	٩٠٩,٧٨٠	
١١٤	الذمم المدينة	٢١,٩٧٨	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	٧٥٠,٤٦٠	٩٠٩,٧٨٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢١٢,٣٣٤	٦٦,٠٥٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٣١,٨٨٤	٨٥,٦٠٧	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٩٨٢,٣٤٥	٩٩٥,٣٨٧	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
	٥,٢٢٠	٦٩	مصرفات مستحقة	٢١٤
	٥,٢٢٠	٦٩	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	.	.	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٣٨٦,٢٠٣	٣٦٣,٢٨٤	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١-١
	٦٠٣,٩٦٤	٦١٨,٩٩٢	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	٩٩٠,١٦٧	٩٨٢,٢٧٦	إجمالي صافي الأصول	
	٩٩٥,٣٨٧	٩٨٢,٣٤٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٦٥٧	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٦٥٧</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	
		إجمالي المنصرف
	٦٥٧	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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
٦٥٧		٦٥٧		٦٥٧	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٤٩٣,٨٥٧	٤٨٨,٥٩٥	٥,٢٦٢		٧٦,٧٢٦	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٧١,٤٦٤	مصاريف برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
١٠٤,٩٢٨	٩٥,٨١٩	٩,١٠٩		٤٥,٢١٦	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٣٦,١٠٧	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-		-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-							
١٥,٠٢٨	-	١٥,٠٢٨	-	١٢٢,٥٩٩	الإجمالي		١٠٧,٥٧١	إجمالي	
٦٠٣,٩٦٤	٦٠٣,٩٦٤	-	-	٦٤٢,٧٨٤			٣٨,٨٢٠	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٦١٨,٩٩٢	٦٠٣,٩٦٤	١٥,٠٢٨	-	٧٦٥,٣٨٣			١٤٦,٣٩١	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	