

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

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 الثاني 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 والارادات
 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

- اسم 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			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٤٩٠,٩٨٦		٤٩٠,٩٨٦				
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١٩,٥٥٠		١٩,٥٥٠				
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			١٣٢,٢٤٨		١٣٢,٢٤٨				
	اجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٦٤٢,٧٨٤		٦٤٢,٧٨٤				
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٢٩٧,٠١٨		٢٩٧,٠١٨		٢٩٧,٠١٨				
	اجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٢٩٧,٠١٨		٢٩٧,٠١٨		٢٩٧,٠١٨				
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	اجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الاجمالي العام			٩٣٩,٨٠٢		٩٣٩,٨٠٢				

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٠,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٤,٠٠٠
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح المباني					
٤١٢.٢.٠.٢.٤	صيانة وإصلاح مباني على أرض مستأجرة	١,٧٤٥	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة.....	٣٩١	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي					
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٨,٤٢٩	٠	٠	٢٨,٤٢٩	٠
٤٢١.٥.٠.٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
	الإجمالي	٥٢١٦٥	٢٧٤٥	٣٨٨٢٠	٦٦٠٠	٤٠٠٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٩٠٩,٧٨٠	٥٢,٥٣٠	
١١٤	الذمم المدينة	.	٥٠,٠٠٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	٩٠٩,٧٨٠	١٠٢,٥٣٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٦٦,٠٥٧	.	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	.	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٨٥,٦٠٧	.	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٩٩٥,٣٨٧	١٠٢,٥٣٠	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
	.	٥,٢٢٠	مصرفات مستحقة	٢١٤
	.	٥,٢٢٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	.	.	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١٠٢,٥٣٠	٢٨٦,٢٠٣	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
	.	٦٠٣,٩٦٤	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١٠٣
	١٠٢,٥٣٠	٩٩٠,١٦٧	إجمالي صافي الأصول	
	١٠٢,٥٣٠	٩٩٥,٣٨٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠٩	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤٨٨,٥٩٥	٤٨٨,٥٩٥	-	-	٤٩٠,٩٨٦	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٢,٣٩١	مصروفات برامج الأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٩,٥٥٠	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
٩٥,٨١٩	٩٥,٨١٩	-	-	١٣٢,٢٤٨	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٣٦,٤٢٩	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨,٨٢٠-	٦٠٣,٩٦٤	٦٠٣,٩٦٤	٣٨,٨٢٠-	٦٤٢,٧٨٤	الإجمالي	-	٣٨,٨٢٠-	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
٣٨,٨٢٠-	٦٠٣,٩٦٤	٦٠٣,٩٦٤	٣٨,٨٢٠-	٦٤٢,٧٨٤	-	-	٣٨,٨٢٠-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-