

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية رعاية الأيتام بجدة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضرم محاسبون ومراجعون قانونيون



تقرير الإفصاح المالي  
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي 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>



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<b>السجلات</b>						
					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 )
<b>المستندات</b>						
					يوجد	سند القبض ( نقدي )
					يوجد	سند استلام ( عيني )
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )





رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة والمباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٧١١,٤١٩	٧١١,٤١٩						
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية								
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية								
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٢١٨,٢٧٠	٢١٨,٢٧٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات	١٣,٤٠٢	١٣,٤٠٢						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١١١,٠٥٤	١١١,٠٥٤						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء								
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٥٧٢,٧٦٢	٥٧٢,٧٦٢						
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١,٨٤٧,٢١٣	١,٨٤٧,٢١٣						
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٣,١٢٢,٢٣٧	٣,١٢٢,٢٣٧						
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠						
٤٢١.٣.٠.٨	مصرفات عينية								
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	١٧٧,١٦٥	١٧٧,١٦٥						
	الإجمالي	٦,٧٧٩,٥٢١	١,٦٢٦,٩٠٧	٥,١٥٢,٦١٤					



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,٥٨٥,٦٨٢	١١,١٥٢,٩٢٧	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢,٣٦٠,١٥٧	١٧٢,٦٣٩	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٥٨,٨٠٦		
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٤٤٣,٣٨٩	.	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	٩,٦٤٨,٠٣٣	١١,٣٢٥,٥٦٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٥١٦,١٠٢	١,٤٩٢,٨٨٦	
١٢٢	أصول غير الملموسة	١٧٠,١٢١	١٧٠,١٢١	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٦٨٦,٢٢٣	١,٦٦٣,٠٠٧	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	اعمال راسمالية تحت الإساءة - مساريح وفعليه تحت التنفيذ			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	١٨,٣٣٤,٢٥٦	١٩,٩٨٨,٥٧٣	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٣/٣١



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع		١٨٦,٢٣٨	
٢١٣	الذمم الدائنة	١٤٣,٨٥٤		
٢١٤	مصروفات مستحقة	٣٣,٣٩٤		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى	٨٨,٥٠٦		
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٦٥,٧٥٤	١٨٦,٢٣٨	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٤٩,٧٢٤	٢٦٧,٣٦٢	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٠٩٤,٨٣٥	١,٠٩٤,٨٣٥	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	١,٣٤٤,٥٥٩	١,٣٦٢,١٩٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٣٩٥,٩٣٢	٧٥٢,٤٩٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٤,٣٢٨,٠٤٢	١٥,١٣٨,٩٥٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٧٩١,٨٣٢	٢,٥١٤,٩٨٥	
	مكاسب غير محققة		٣٣,٧٠٠	
	إجمالي صافي الأصول	١٦,٧٢٣,٩٤٢	١٨,٤٤٠,١٣٨	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٨,٣٣٤,٢٥٥	١٩,٩٨٨,٥٧٢	





٢٠٢٤/٠٣/٣١

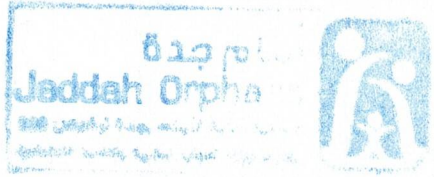
تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٨٢٠,٤٦٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٨٢٠,٤٦٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	١,٨٤٧,٢١٣	مصروف الزكاة خلال الفترة
	١,٨٤٧,٢١٣	إجمالي المنصرف
	<u>١,٠٢٦,٧٥٣-</u>	<u>رصيد الزكاة نهاية الفترة</u>





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
١٠٠٢٦,٧٥٣		١٠٠٢٦,٧٥٣		٨٢٠,٤٦٠	زكاة	٣١١٠١	١,٨٤٧,٢١٣	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٥٥٢,٧٩٧		٥٥٢,٧٩٧		٢,٥٦٩,٤٣٩	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٣١١٠٢	٣,١٢٢,٤٣٧	مصروفات برامج والأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
٤٣٧,٣٨٩		٤٣٧,٣٨٩		٤٤٣,٣٨٩	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٦,٠٠٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		١٧٧,١٦٥	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	١٧٧,١٦٥	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٤٢١٠٤
٣٣١,٢٥٠		٣٣١,٢٥٠		٣٣١,٢٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٨١٠,٩١٣	-	٨١٠,٩١٣	-	٤,٣٤١,٧٠٢	الإجمالي		٥,١٥٢,٦٦٤	اجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة اول الفترة	
٨١٠,٩١٣	-	٨١٠,٩١٣	-	٤,٣٤١,٧٠٢			٥,١٥٢,٦٦٤	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	



## ملاحظات المراجع القانوني

تعليق المركز الوطني	رد الجمعية	التوصية	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (الدرجة الأدنى، ه الدرجة الأعلى)					مرات التكرار	مكرره	جديدة	الملاحظة	م
			ه	د	ج	ب	ا					
											لا يوجد	١
												٢