

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية عطاء بكلية

اشراف

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
<u>١</u>	<u>الغلاف</u>
<u>٢</u>	<u>السجلات والمستندات</u>
<u>٣</u>	<u>تقرير التبرعات والايادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
<u>٥</u>	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
<u>٦</u>	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٧</u>	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
<u>٨</u>	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
<u>٩</u>	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





## البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية عطاء الخيرية بكلية
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥١٤٧
- تاريخ التأسيس : ١٥/٨/١٤٤٤هـ
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: رابع
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٠٠٥٨٣١٠
- الفاكس :
- الايميل : info@ataakulaaya.com
- ص.ب :
- الرمز البريدي

## ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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 )
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )



٢٠٢٣/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات و تبرعات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>	<b>٣١١</b>
٥,٦٨٠	٠	٥,٦٨٠				٥,٦٨٠	٠	٥,٦٨٠				زكاة	٣١١.١
٨١,٠٠٠	٠	٨١,٠٠٠				٨١,٠٠٠	٠	٨١,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠				٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
<b>٨٨,٨٨٠</b>	<b>٠</b>	<b>٨٨,٨٨٠</b>				<b>٨٨,٨٨٠</b>	<b>٠</b>	<b>٨٨,٨٨٠</b>				<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	<b>٣١٢</b>
٢٠٧,٣١٤	٠	٢٠٧,٣١٤							٢٠٧,٣١٤	٠	٢٠٧,٣١٤	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	٠							٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
<b>٢١٠,٢١٤</b>	<b>٢,٩٠٠</b>	<b>٢٠٧,٣١٤</b>							<b>٢١٠,٢١٤</b>	<b>٢,٩٠٠</b>	<b>٢٠٧,٣١٤</b>	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>	<b>٣١٣</b>
٠	٠	٠				٠						تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠				٠						تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠				٠						ايرادات - ربح أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠				٠						ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>	
<b>٢٩٩,٠٩٤</b>	<b>٢,٩٠٠</b>	<b>٢٩٦,١٩٤</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٨٨,٨٨٠</b>	<b>٠</b>	<b>٨٨,٨٨٠</b>	<b>٢١٠,٢١٤</b>	<b>٢,٩٠٠</b>	<b>٢٠٧,٣١٤</b>	<b>الإجمالي العام</b>	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة والمباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	<b>المصروفات</b>								
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.٠١.٠٠٩	مستهلكات أخرى								
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٠٤.٠٠١	مصاريف التدريب والتأهيل								
٤١٢.٠٤.٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات								
٤١٢.٠٤.٠٠٣	حوريات وصحف ومجلات تخصصية								
٤١٢.٠٤.٠٠٤	مصاريف التراخيص								
٤١٢.٠٤.٠٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان								
٤١٢.٠٤.٠٠٦	العينات والهدايا								
٤١٢.٠٤.٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات								
٤١٢.٠٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات								
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠١.٠٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٦٩,٠٠٠							
٤٣	<b>مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>								
	الإجمالي	٦٩,٠٠٠	-	٦٩,٠٠٠	-	-	-	-	-

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	.	٢٠٠,٣٤٤	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	.	.	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	.	٨,٠٠٠	النم المدينة	١١٤
	.	.	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	.	.	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	.	.	المخزون	١١٧
	.	.	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	.	٢٠٨,٣٤٤	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	.	٢,٢٠٠	الأصول الثابتة	١٢١
	.	١٩,٥٥٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	.	.	الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
	.	.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	.	٢١,٧٥٠	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.	.	النقدية الموقوفة	١٣١
	.	.	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
	.	.	الاستثمارات الوقفية	١٣٣
	.	.	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	.	.	الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
	.	.	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفاقية تحت التنفيذ "	١٣٦
	.	.	الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	.	٢٣٠,٠٩٤	إجمالي الأصول	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

## تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
	.	.	القروض قصيرة الأجل	٢١١
	.	.	أوراق الدفع	٢١٢
	.	.	الذمم الدائنة	٢١٣
	.	.	مصروفات مستحقة	٢١٤
	.	.	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
	.	.	التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	.	.	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	.	.	القروض طويلة الأجل	٢٢١
	.	.	أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
	.	.	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
	.	.	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	.	.	المخصصات	٢٢٥
	.	.	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	.	.	المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
	.	.	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	.	.	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	.	.	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	.	.	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	.	.	مكاسب غير محققة	
	.	.	إجمالي صافي الأصول	
	.	.	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٥,٦٨٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥,٦٨٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٥,٦٨٠	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات و إعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٥,٦٨٠		٥,٦٨٠		٥,٦٨٠	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٠١	-	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٠٣	-	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منسنة احسان)	٤٢١٠٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٠٤	-	مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٠٥	-	مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٠٥
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٠٦	-	مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٠٦
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٠٧	-	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٠٧
١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	٨٦,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - ترميم منازل	٣١١٠٠٨	٦٩,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة ترميم منازل	٤٢١٠٠٨
١٧,٦٨٠	-	١٧,٦٨٠	-	٨٦,٦٨٠	الإجمالي		٦٩,٠٠٠	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٧,٦٨٠	-	١٧,٦٨٠	-	٨٦,٦٨٠			٦٩,٠٠٠	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 )				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا يوجد								
٢									