

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية عطاء بكلية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

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 والإيرادات</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>



المدقق المالي مكتب رامي الخضر



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

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي			تبرعات و ايرادات اوقاف			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										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٠	٠	٠				٠	٠	٠				زكاة	٣١١٠١
٣٤٤,٨٤٨	٠	٣٤٤,٨٤٨				٣٤٤,٨٤٨	٠	٣٤٤,٨٤٨				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
٥٦٣,٣٤٦	٠	٥٦٣,٣٤٦				٥٦٣,٣٤٦	٠	٥٦٣,٣٤٦				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
٩٠٨,١٩٤	٠	٩٠٨,١٩٤				٩٠٨,١٩٤	٠	٩٠٨,١٩٤				إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
١٤٦,٧٤٩	٠	١٤٦,٧٤٩							١٤٦,٧٤٩	٠	١٤٦,٧٤٩	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢٠٢
١٥٠	٠	١٥٠							١٥٠	٠	١٥٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢٠٥
١٤٦,٨٩٩	٠	١٤٦,٨٩٩							١٤٦,٨٩٩	٠	١٤٦,٨٩٩	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠				إيرادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠				ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١,٠٥٥,٠٩٣	٠	١,٠٥٥,٠٩٣				٩٠٨,١٩٤	٠	٩٠٨,١٩٤	١٤٦,٨٩٩	٠	١٤٦,٨٩٩	الإجمالي العام	



٢٠٢٣/٠٩/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٣٨,٩٦٥	٣٨,٩٦٥						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠٠٩	مستهلكات أخرى								
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠٠١	مصاريف الترتيب والتأهيل والاستشارات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠						
٤١٢.٤.٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات								
٤١٢.٤.٠٠٣	دوريات وصحف ومجلات تخصصية								
٤١٢.٤.٠٠٤	مصاريف التراخيص								
٤١٢.٤.٠٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان								
٤١٢.٤.٠٠٦	العينات والهدايا								
٤١٢.٤.٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات								
٤١٢.٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣	٣						
٤١٢.٤.٠٠٩	الحملات الإعلانية								
٤١٢.٤.٠١٠	اليقظات الإعلانية								
٤١٢.٤.٠١١	العروض الخاصة								
٤١٢.٤.٠١٢	تكاليف تسويقية - أخرى								
٤١٢.٤.٠١٣	سفرات عمل - داخلية								
٤١٢.٤.٠١٤	الإيجار	٣,٠٩٧	٣,٠٩٧						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢,٠٠٠		٢,٠٠٠					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠١.٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٦٠٢,٥٣٣		٦٠٢,٥٣٣					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٦٥١,٥٩٨	٤٧,٠٦٥	٦٠٤,٥٣٣					

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢٠٠,٣٤٤	٥٧٦,٦٦١	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	.	.	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	الذمم المدينة	١١٤
	.	٨,٩٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	.	.	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	.	١٥,٤٠٠	المخزون	١١٧
	.	.	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	٢٠٨,٣٤٤	٦١٣,٩٦٤	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	الأصول الثابتة	١٢١
	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	.	.	الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
	.	.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٢١,٧٥٠	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	٦٣٥,٧١٤	إجمالي الأصول	

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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
	.	٢,١٢٥	مصروفات مستحقة	٢١٤
	.	.	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
	.	.	التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	.	٢,١٢٥	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	
	.	٢,١٢٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٥,٦٨٠	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥,٦٨٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	٢,٠٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٢,٠٠٠	إجمالي المنصرف
	٣,٦٨٠	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
٢,٠٠٠-	-	٢,٠٠٠-	-	-	زكاة	٣١١٠١	٢,٠٠٠	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	-	٤٢١٠٢٠١	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	-	٤٢١٠٢٠٢	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	-	٤٢١٠٢٠٣	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منسنة الحسن)
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	-	٤٢١٠٢٠٤	مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢٠٥	-	٤٢١٠٢٠٥	مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦	-	٤٢١٠٢٠٦	مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٧	-	٤٢١٠٢٠٧	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - ترميم منازل	٣١١٠٢٠٨	-	٤٢١٠٢٠٨	مصروفات برامج والأنشطة ترميم منازل
٢,٠٠٠-	-	٢,٠٠٠-	-	-	الإجمالي		٢,٠٠٠		إجمالي
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	-			١٢,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة أول الفترة
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠-	-	-			١٠,٠٠٠		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									