

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية عطاء الخيرية 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 :
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان: مكة المكرمة - محافظة رابغ
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- 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)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١-١	زكاة			٩٠,٣٩٣			٩٠,٣٩٣			
٣١١-٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٥٦١,٣١٨			٥٦١,٣١٨			
٣١١-٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٢٣٥,٣٤٤			٢٣٥,٣٤٤			
٣١١-٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١١-٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٣٠٥,٨٧٦			٣٠٥,٨٧٦			
٣١١-٦	ايرادات مقيدة									
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,١٩٢,٩٣١			١,١٩٢,٩٣١			
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢-١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٩٩,١٧٣			٩٩,١٧٣			
٣١٢-٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
٣١٢-٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١٢-٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)									
٣١٢-٥	ايرادات غير ومقيدة			١,٠٠٠			١,٠٠٠			
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			١٠٠,١٧٣			١٠٠,١٧٣			
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣-١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف			٢٢,٦٧٨			٢٢,٦٧٨			
٣١٣-٢	تبرعات عينية اوقاف									
٣١٣-٣	ايرادات - ريع اوقاف									
٣١٣-٤	ارباح استثمارات وقفية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية			٢٢,٦٧٨			٢٢,٦٧٨			
	الإجمالي العام			١,٣١٥,٧٨٢			١,٣١٥,٧٨٢			

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف المحملة على النشاط الإداري	مصاريف الأوقف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور التقفية								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٦٤,٧٠٠	٦٤,٧٠٠						
٤١١.١.٠.٢	بند السكن	٦٠٠	٦٠٠						
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	١,٦٤٣	١,٦٤٣						
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية								
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية								
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠						
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام								
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - صالة موقته	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠						
٤١١.٢.٠.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع								
٤١١.٢.٠.١٩	بند الانتداب	١,٠٠٠	١,٠٠٠						
٤١١.٢.٠.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠	المستهلكات								
٤١٢.٠.١.٠.٣	الورقود والمحروقات	١١٥	١١٥						
٤١٢.٠.١.٠.٤	مطبوعات	٦,٩٩٨	٦,٩٩٨						
٤١٢.٠.١.٠.٥	تعبئة وتغليف								
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف								
٤١٢.٠.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٩٠٩	٩٠٩						
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٠.٦	تأمينات مبانى مستأجرة								
٤١٢.٠.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات								
٤١٢.٠.٢.٠.٦.٠.١	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية								
٤١٢.٠.٢.٠.٧	صيانة وإصلاح - عدد وأثاث	١,٣٥٦	١,٣٥٦						
٤١٢.٠.٢.٠.٩.٠.١	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية								
٤١٢.٠.٢.٠.١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٤٣٠	٤٣٠						
٤١٢.٠.٢.٠.١٠.١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها								
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	١,٣١٩	١,٣١٩						
٤١٢.٠.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٩٠	٩٠						
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٣٠٠	٣٠٠						
٤١٢.٠.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات								
٤١٢.٠.٣.٠.٥	مصاريف التأمين								
٤١٢.٠.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	١,٢٤٢	١,٢٤٢						
٤١٢.٠.٣.٠.٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق								
٤١٢.٠.٣.٠.٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات								
٤١٢.٠.٣.٠.٦	مصاريف الشحن								
٤١٢.٠.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل								
٤١٢.٠.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٣,٠٥٨	٣,٠٥٨						
٤١٢.٠.٣.٠.٩	الإيجارات								
٤١٢.٠.٣.٠.٩.٠.١	إيجار منسكات - أراضي								
٤١٢.٠.٣.٠.٩.٠.٢	إيجار منسكات - مكاتب	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠						
٤١٢.٠.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات								
٤١٢.٠.٣.٠.١٠.١	رسوم مهنية								
٤١٢.٠.٣.٠.١٠.٢	مصاريف استشارات								
٤١٢.٠.٣.٠.١٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٦,٧٥٠	٦,٧٥٠						
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٠.٤.٠.١	مصاريف الترتيب والتأهيل	١,٢٤٩	١,٢٤٩						
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١,٤٣٤	١,٤٣٤						
٤١٢.٠.٤.٠.٣	ثوريات وصحف ومجلات تخصصية								
٤١٢.٠.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص								
٤١٢.٠.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والاعلان	٨٤٤	٨٤٤						
٤١٢.٠.٤.٠.٦	العينات والهدايا								
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات								
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣١٦	٣١٦						
٤١٢.٠.٤.٠.٩	الحاصلات الاعلانية	٨,٤٥١	٨,٤٥١						
٤١٢.٠.٤.٠.١٠	اليقظت الاعلانية	١٦١	١٦١						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٢٦,٦٠٠	١٢٦,٦٠٠						
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٩٩٣,٠٠٠	٩٩٣,٠٠٠						
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٢٣٥,٣٤٤	٢٣٥,٣٤٤						
٤٢١.٠.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوع عية (مقابل ايرادات التطوع)								
٤٢١.٠.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	١,٥٠٠	١,٥٠٠						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠						
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
	الإجمالي	١,٥١٧,٦٥٩	١,٥٦١,١٦٥	١,٣٦١,٤٩٤					

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,١٠٧,٩٥٥	١,٥١١,٦٨٥	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	.	.	
١١٤	الذمم المدينة	٢٠٧,٥٢٦	١٠٥,٩٢٤	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢,٩٠٣	٨,٩٠٣	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٣,٦٤٠	٥٢,٥٥٣	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٣٢٢,٠٢٤	١,٦٧٩,٠٦٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩٦,٨٧٠	٣,٤٦٣	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١٦,٤٢٠	٢٣,٠١٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	٣١,٣١٧	٨,٦٣٨	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	اعمال راسمالية تحت الإنشاء مساريح وفعيه تحت التنفيذ			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٣١,٣١٧	٨,٦٣٨	
	إجمالي الأصول	١,٤٦٩,٧٦١	١,٧١٠,٧١٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٤٧٨	٤٧٨	
٢١٤	مصروفات مستحقة	٣,٠٠٠	٤٢,٠٧٨	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣,٤٧٨	٤٢,٥٥٦	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة			
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٧٤٣	١,٧٤٣	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	١,٧٤٣	١,٧٤٣	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢١٢,١٥٧	٢٧٣,١٤٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٢٢١,٠٦٧	١,٣٨٤,٦٣٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣١,٣١٦	٨,٦٣٨	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١,٤٦٤,٥٤٠	١,٦٦٦,٤١٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١,٤٦٩,٧٦١	١,٧١٠,٧١٦	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٥٠,٤٢٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٩٠,٣٩٣	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٢٤٠,٨١٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٥٢٩٠٠	<u>مصرفات الزكاة</u>
	١٢٦,٦٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	١٧٩,٥٠٠	إجمالي المنصرف
	٦١,٣١٥	رصيد الزكاة نهاية الفترة

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
٣٦,٢٠٧-		٣٦,٢٠٧-		٩٠,٣٩٣	زكاة	٣١١٠١	١٢٦,٦٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤٣١,٧٣٢-		٤٣١,٧٣٢-		٥٦١,٣١٨	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٩٩٣,٠٥٠	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		٢٣٥,٣٤٤	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٢٣٥,٣٤٤	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٣٠٤,٣٧٦		٣٠٤,٣٧٦		٣٠٥,٨٧٦	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	١,٥٠٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-		-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-		-					
١٦٣,٥٦٣-	-	١٦٣,٥٦٣-	-	١,١٩٢,٩٣١	الإجمالي		١,٣٥٦,٤٩٤	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٦٣,٥٦٣-	-	١٦٣,٥٦٣-	-	١,١٩٢,٩٣١			١,٣٥٦,٤٩٤	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									