

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية عطاء الخيرية بكلية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول 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>





● البيانات العامة

- أسم 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)

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	اجمالي	تبرعات	ايرادات	اجمالي	تبرعات	ايرادات	اجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١-١	زكاة			١٥٠,٤٢٢		١٥٠,٤٢٢				
٣١١-٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٧٠٧,٨٣٧		٧٠٧,٨٣٧				
٣١١-٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٤٠٥,٣٥٠		٤٠٥,٣٥٠				
٣١١-٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١١-٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٦٨٧,٩٩٠		٦٨٧,٩٩٠				
٣١١-٦	ايرادات مقيدة			١٤٩,٨٩٢	١٤٩,٨٩٢	١٤٩,٨٩٢				
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٩٥١,٥٩٩	١٤٩,٨٩٢	٢,١٠١,٤٩١				
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢-١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			١٠٨,٥٥٥		١٠٨,٥٥٥				
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			٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠				
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			١٠٨,٧٥٥	٢٠٠	١٠٨,٥٥٥				
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣-١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف			٨,٦٣٨		٨,٦٣٨				
٣١٣-٢	تبرعات عينية اوقاف									
٣١٣-٣	ايرادات - ريع اوقاف									
٣١٣-٤	ارباح استثمارات وقفية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية			٨,٦٣٨	٠	٨,٦٣٨				
	الإجمالي العام			٢,٢١٨,٨٨٤	١٥٠,٠٩٢	٢,٠٦٨,٧٩٢	٨,٦٣٨	٠	٨,٦٣٨	

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف جمع الأموال				مصاريف الحوكمة
				مصاريف الاستثمار	مصاريف الأوقاف	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأشطة المباشرة	
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية							
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٥,٤٠٠	٥٥,٤٠٠					
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	٩٠٠	٩٠٠					
٤١١.١.٠.٦	بدل طبيعة عمل							
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٣,١٩٢	٣,١٩٢					
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأشيرات							
٤١١.٢.٠.١٢	مصاريف حكومية - نقل كفالات	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠					
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠					
٤١١.٢.٠.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع							
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠					
٤١١.٢.٠.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة							
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢.١	المستهلكات							
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٣٢٠	٣٢٠					
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات							
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات							
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات							
٤١٢.١.٠.٥	تعبئة وتغليف							
٤١٢.١.٠.٦	مواد التنظيف							
٤١٢.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٩٦	٩٦					
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح							
٤١٢.٢.٠.٢.٦	تحسينات مباني مستأجرة							
٤١٢.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	٣٢٧	٣٢٧					
٤١٢.٢.٠.٦.١	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية							
٤١٢.٢.٠.٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٧٠٠	٧٠٠					
٤١٢.٢.٠.٩.١	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية							
٤١٢.٢.٠.١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٣٠	١٣٠					
٤١٢.٢.٠.١١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين							
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٦٥٨	٦٥٨					
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٨٨	٨٨					
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٣٢١	١,٣٢١					
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن							
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل							
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٢,٦١٢	٢,٦١٢					
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات							
٤١٢.٣.٠.٩.١	إيجار ممتلكات - أراضي							
٤١٢.٣.٠.٩.٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠					
٤١٢.٣.٠.٩.٨	إيجارات سيارات							
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات							
٤١٢.٣.٠.١.١	رسوم مهنية							
٤١٢.٣.٠.١.٢	مصاريف استشارات							
٤١٢.٣.٠.١.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٣٧٥	٣٧٥					
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل							
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٣٧٣	٢,٣٧٣					
٤١٢.٤.٠.٣	توريات وصحف ومجلات تخصصية							
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٤,٠١٤	٤,٠١٤					
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٥٩٠	٥٩٠					
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا							
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات							
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١٤٢	١٤٢					
٤١٢.٤.٠.٩	الحملة الإعلانية							
٤١٢.٤.٠.١٠	اليقظت الإعلانية	٧٢٥	٧٢٥					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٢,٩٠٠	٥٢,٩٠٠					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٥٤٣,٩٦١	٥٤٣,٩٦١					
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٤١٧,٧٤٠	٤١٧,٧٤٠					
-	الإجمالي	١,١٠٤,٩٦٤	٩٠,٣٦٣	١,٠١٤,٦٠١				

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٥١١,٦٨٥	٤٧١,٠٤٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة		.	
١١٤	الذمم المدينة	١٠٥,٩٢٤	٦٠,١٢١	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٨,٩٠٣	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٥٢,٥٥٣	٣٨,٨١١	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٦٧٩,٠٦٥	٥٦٩,٩٧٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٤٦٣	٣,١١٣	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٣,٠١٣	٢٢,٦٦٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	٨,٦٣٨	.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	اعمال راسمالية تحت الإساءة مساريح وفعيه تحت التنفيذ			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٨,٦٣٨	.	
	إجمالي الأصول	١,٧١٠,٧١٦	٥٩٢,٦٣٥	

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			
٢١٣	الذمم الدائنة	٤٧٨	٣٨,٣٩٥	
٢١٤	مصروفات مستحقة	٤٢,٠٧٨		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٤٢,٥٥٦	٣٨,٣٩٥	
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	٢٧٣,١٤٩	٢٥٤,٧٥٧	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٣٨٤,٦٣٠	٢٩٧,٧٤٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٨,٦٣٨		
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١,٦٦٦,٤١٧	٥٥٢,٤٩٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١,٧١٠,٧١٦	٥٩٢,٦٣٥	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٥٠,٤٢٢	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٥٠,٤٢٢</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	٥٢,٩٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٥٢,٩٠٠	إجمالي المنصرف
	٩٧,٥٢٢	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
٩٧,٥٢٢		٩٧,٥٢٢		١٥٠,٤٢٢	زكاة	٣١١٠١	٥٢,٩٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١٦٣,٨٧٦		١٦٣,٨٧٦		٧٠٧,٨٣٧	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٥٤٣,٩٦١	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١٢,٣٩٠		١٢,٣٩٠		٤٠٥,٣٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٤١٧,٧٤٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٦٨٧,٩٩٠		٦٨٧,٩٩٠		٦٨٧,٩٩٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١٤٩,٨٩٢		١٤٩,٨٩٢		١٤٩,٨٩٢	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
١,٠٨٦,٨٩٠	-	١,٠٨٦,٨٩٠	-	٢,١٠١,٤٩١	الإجمالي		١,٠١٤,٦٠١	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٠٨٦,٨٩٠	-	١,٠٨٦,٨٩٠	-	٢,١٠١,٤٩١			١,٠١٤,٦٠١	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									