

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية عطاء الخيرية بكلية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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 المقيّدة</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
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات اوقاف			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات غیر مقیة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات مقیة	٣١١
٣٧,٢٧٧	٠	٣٧,٢٧٧	٣٧,٢٧٧	٠	٣٧,٢٧٧							زكاة	٣١١-١
٤١٢,٤٣٤	٠	٤١٢,٤٣٤	٤١٢,٤٣٤	٠	٤١٢,٤٣٤							تبرعات وهبات مقیة - نقدية	٣١١-٢
١٦٨,٣٠٠	٠	١٦٨,٣٠٠	١٦٨,٣٠٠	٠	١٦٨,٣٠٠							تبرعات وهبات مقیة - عينية	٣١١-٣
٠	٠	٠	٠	٠	٠							تبرعات وهبات مقیة - خدمات تطوعية	٣١١-٤
١,٥٢٠	٠	١,٥٢٠	١,٥٢٠	٠	١,٥٢٠							تبرعات وهبات مقیة - المنح الحكومي	٣١١-٥
٠	٠	٠	٠	٠	٠							ایادات مقیة	٣١١-٦
٦١٩,٥٣١	٠	٦١٩,٥٣١	٦١٩,٥٣١	٠	٦١٩,٥٣١							إجمالي الايرادات والتبرعات المقیة	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات غیر مقیة	٣١٢
٩٤,٨٩١	٠	٩٤,٨٩١				٩٤,٨٩١	٠	٩٤,٨٩١				تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدية	٣١٢-١
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات غیر مقیة - عينية	٣١٢-٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات غیر مقیة - خدمات تطوعية	٣١٢-٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢-٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				ایادات غیر ومقیة	٣١٢-٥
٩٤,٨٩١	٠	٩٤,٨٩١				٩٤,٨٩١	٠	٩٤,٨٩١				إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقیة	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٩,٩١٥	٠	٩,٩١٥	٩,٩١٥	٠	٩,٩١٥							تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف	٣١٣-١
٠	٠	٠	٠	٠	٠							تبرعات عينية اوقاف	٣١٣-٢
٠	٠	٠	٠	٠	٠							ایادات - ريع اوقاف	٣١٣-٣
٠	٠	٠	٠	٠	٠							ارباح استثمارات وقفية	٣١٣-٤
٩,٩١٥	٠	٩,٩١٥	٩,٩١٥	٠	٩,٩١٥							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٧٢٤,٣٣٧	٠	٧٢٤,٣٣٧	٩,٩١٥	٠	٩,٩١٥	٦١٩,٥٣١	٠	٦١٩,٥٣١	٩٤,٨٩١	٠	٩٤,٨٩١	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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	٨٨,٦٠٠	٨٨,٦٠٠						
٤١١.١٠٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٣٠٠	٣٠٠						
٤١١.١٠٠.٢	بدل السكن	٧٦٦	٧٦٦						
٤١١.١٠٠.٧	العمل الإضافي	٨,٣٢٤	٨,٣٢٤						
٤١١.١٠٠.٨	تأمينات اجتماعية								
٤١١.٢	مزايا وحوافز								
٤١١.٢٠١	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١,١٥٠	١,١٥٠						
٤١١.٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠						
٤١١.٢٠١٩	بدل الانتخاب	٢٥٠	٢٥٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.١٠٠.١	مستلزمات مكتبية	١٠٠	١٠٠						
٤١٢.١٠٠.٣	الوقود والمحروقات	١٠٧	١٠٧						
٤١٢.١٠٠.٧	مستلزمات المطبخ	٤٢٢	٤٢٢						
٤١٢.١٠٠.٩	مستهلكات أخرى	٣٠	٣٠						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٢٠٠.٤٠٥	أجور صيانة كبرياء وسباكة	٨٨٩	٨٨٩						
٤١٢.٢٠٠.٩٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٦٠٠	٦٠٠						
٤١٢.٢٠١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتحة والتبريد والتجوية	٢٠٠	٢٠٠						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٣٠٠.١	الكهرباء	٨٥٩	٨٥٩						
٤١٢.٣٠٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	١٥٢	١٥٢						
٤١٢.٣٠٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت								
٤١٢.٣٠٠.٨	مصاريف الضيافة	٢,٣٠١	٢,٣٠١						
٤١٢.٣٠٠.٩	الإيجارات								
٤١٢.٣٠٠.٩٠٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٢,٩٠٣	٢,٩٠٣						
٤١٢.٣٠١٠٠.٣	مصاريف عمالة مؤقتة	٤,٥٤٠	٤,٥٤٠						
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤٠٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٤,٣٣٥	٤,٣٣٥						
٤١٢.٤٠٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١,٧٥٥	١,٧٥٥						
٤١٢.٤٠٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢٠٧	٢٠٧						
٤١٢.٤٠٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢٢٨	٢٢٨						
٤١٢.٤٠٠.٩	الحملات الإعلانية	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠						
٤١٢.٤٠١.٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٥,٣٩٤	٥,٣٩٤						
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والإستفاذ								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١٠٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠						
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٧٠٢,٢١٠	٧٠٢,٢١٠						
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	١٦٨,٣٠٠	١٦٨,٣٠٠						
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤,٥٢٠	٤,٥٢٠						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.١٠٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
	الإجمالي	١,٠٤٠,٤٤٢	١,٣٥,٤١٢	٩٠٥,٠٣٠					

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧١٦,٥٥٩	١,١٠٧,٩٥٥	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢٦٩,٦٣٥	٢٠٧,٥٢٦	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	١٨,٠٠٠	٢,٩٠٣	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٣,٦٤٠	٣,٦٤٠	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "		.	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٠٠٧,٨٣٤	١,٣٢٢,٠٢٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠٥,٣٠٢	٩٦,٨٧٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٢٤,٨٥٢	١١٦,٤٢٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	٤١,٢٨٢	٣١,٣١٧	
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	٤١,٢٨٢	٣١,٣١٧	
	إجمالي الأصول	١,١٧٣,٩٦٨	١,٤٦٩,٧٦١	

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	٤٧٨		الذمم الدائنة	٢١٣
	٣,٠٠٠	٢٣,٧٩٠	مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٣,٤٧٨	٢٣,٧٩٠	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
	١,٧٤٣	١,٧٤٣	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	١,٧٤٣	١,٧٤٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٢١٢,١٥٧	١٧١,٦٣٦	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	١,٢٢١,٠٦٧	٩٣٥,٥٦٨	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٣١,٣١٦	٤١,٢٣١	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	.		مكاسب غير محققة	
	١,٤٦٤,٥٤٠	١,١٤٨,٤٣٥	إجمالي صافي الأصول	
	١,٤٦٩,٧٦١	١,١٧٣,٩٦٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١١٤,٢١٥	رصيد الزكاة أول الفترة
	٣٧,٢٧٧	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٥١,٤٩٢</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	٣٠,٠٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	٣٠,٠٠٠	إجمالي المنصرف
	<u>١٢١,٤٩٢</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
٧,٢٧٧		٧,٢٧٧		٣٧,٢٧٧	زكاة	٣١١٠١	٣٠,٠٠٠	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٢٨٩,٧٧٦		٢٨٩,٧٧٦		٤١٢,٤٣٤	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٧٠٢,٢١٠	مصاريف برامج الأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		١٦٨,٣٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	١٦٨,٣٠٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٣,٠٠٠		٣,٠٠٠		١,٥٢٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٤,٥٢٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-		-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٢٨٥,٤٩٩	-	٢٨٥,٤٩٩	-	٦١٩,٥٣١	الإجمالي		٩٠,٥٠٣	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٨٥,٤٩٩	-	٢٨٥,٤٩٩	-	٦١٩,٥٣١			٩٠,٥٠٣	صفائي 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									