

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الموية

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٤ م لجمعية رعاية الايتام بمحافظة
الموية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بمحافظة الموية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥١٠١
- تاريخ التأسيس : ٢٠٢٣/٠١/١٥
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٨٨٧٧٩٨٣
- الفاكس :
- الايميل : kaabih١٤٤٤@gmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٣٢٨٩٢٥٢
- ص. ب : الرمز البريدي ٢٧٣٨٤

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					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)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایادات غیر مقبده			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقبده												
٣١١.١	زكاة				١٥,٢٧٣	.	١٥,٢٧٣	.			٣٤,٣١٥	.	٣٤,٣١٥
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقبده - نقدية				٩٧,١٦١	.	٩٧,١٦١	.			٩٧,١٦١	.	٩٧,١٦١
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقبده - المنح الحكومي				٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	.			٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده				١٣٦,٤٣٤	.	١٣٦,٤٣٤	.			١٣٦,٤٣٤	.	١٣٦,٤٣٤
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقبده												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٢٠,١٤٠	.	٢٠,١٤٠							٢٠,١٤٠	.	٢٠,١٤٠
٣١٢.٤	ایادات غیر مقبده	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠							١,٥٠٠	١,٥٠٠	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده	٢٠,١٤٠	١,٥٠٠	٢١,٦٤٠							٢٠,١٤٠	١,٥٠٠	٢١,٦٤٠
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٣,٠٤٩,٩٠٧	.	٣,٠٤٩,٩٠٧			٣,٠٤٩,٩٠٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٣,٠٤٩,٩٠٧	.	٣,٠٤٩,٩٠٧			٣,٠٤٩,٩٠٧
	الإجمالي العام	٢٠,١٤٠	١,٥٠٠	٢١,٦٤٠	١٣٦,٤٣٤	.	١٣٦,٤٣٤	٣,٠٤٩,٩٠٧	.	٣,٠٤٩,٩٠٧	٣,٢٠٧,٩٨١	١,٥٠٠	٣,٢٠٦,٤٨١



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستدامة المالية		
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٣,١٦٠			٤٠,٥٦٠			١٢,٦٠٠	
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٩,١٠٥	٩,١٠٥						
	مزايا وحوافز - بدل انتداب	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٢,٩٠٠	٢,٩٠٠						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.	.						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١,١٦٩	١,١٦٩						
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٠٣٦	١,٠٣٦						
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	.	.						
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٤,٢٨٤	٤,٢٨٤						
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	.	.						
٤١٢.٣.٠.٩.٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	.	.						
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.						
٤١٢.٣.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠					٣,٠٠٠	
٤١٢.٣.١.١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.						
٤١٢.٣.١.١.١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	٥٠٠	٥٠٠						
٤١٢.٣.١.١.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.						
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٢,٧٦٨	١٠,٥٢٠						٢,٢٤٨
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.	.						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.	.						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.						
٤٢١.١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.	.						
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٩,١٠٠	٣٩,١٠٠	٣٩,١٠٠					
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	.	.						
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	٢١٧,٧٨٦	٢١٧,٧٨٦	٢١٧,٧٨٦					
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - قناديل = فهم	١٩٤,٨٩٢	١٩٤,٨٩٢	١٩٤,٨٩٢					
٤٢١.٢.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة - ترميم وصيانة منازل المستفيدين	٤٠,٦٠٠	٤٠,٦٠٠	٤٠,٦٠٠					
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.	.						
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٤,٦٦٩	٢٤,٦٦٩	٢٤,٦٦٩					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.						
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.						
٤٣١.٠.١	مصروفات النظارة	.	.						
٤٣١.٠.١.٠.١	مصروفات النظارة	٢,٤٨١,٩٩٢	٢,٤٨١,٩٩٢			٢,٤٨١,٩٩٢			
	الإجمالي	٣,٠٩١,٥٦١	٣٤,١١٣	٥١٧,٠٤٧	٤٠,٥٦٠	٢,٤٨١,٩٩٢		١٢,٦٠٠	٥,٢٤٨

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٥,٧٩٧,٠٢١	٦,٠٦٨,٥١٨	
١١٤	الذمم المدينة	١,١٨٣,٧٤٧	٨٠٠,٤٤٨	
	إجمالي الاصول المتداولة	٦,٩٨٠,٧٦٨	٦,٨٦٨,٩٦٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٢٨٧,٩١٤	١,٢٨٧,٩١٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	١,٣٠٧,٤٦٤	١,٣٠٧,٤٦٤	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	١٥,٤٠٩	١٥,٤٠٩	
	إجمالي أصول الأوقاف	٩,٠١٥,٤٠٩	٩,٠١٥,٤٠٩	
	إجمالي الأصول	١٧,٣٠٣,٦٤٢	١٧,١٩١,٨٣٩	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١٤	مصروفات مستحقة	١٣,٥٥٧	١٨,١٧٥	
	اجمالي الإلتزامات المتداولة	١٣,٥٥٧	١٨,١٧٥	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٣,٠٨٤	١٣,٠٨٤	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	١٣,٠٨٤	١٣,٠٨٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	١٢٥,٢٧٣	١٩٦,١٥٥	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١,٤٨٥,٥٤٥	١,٨٦٦,١٥٨	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	١٥,٦٦٦,١٨٣	١٥,٠٩٨,٢٦٨	
	إجمالي صافي الأصول	١٧,٢٧٧,٠٠١	١٧,١٦٠,٥٨١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٧,٣٠٣,٦٤٢	١٧,١٩١,٨٣٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٣٥,٧٢٦	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٥,٢٧٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥٠,٩٩٩</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصروفات خلال الفترة	-	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>-</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٥٠,٩٩٩	

مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التعير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	-	٣١١٠١	زكاة	١٥,٢٧٣		١٥,٢٧٣		١٥,٢٧٣
٤٢١٠٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٩٢,٣٧٨	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٩٧,١٦١		٣٩٥,٢١٧-		٣٩٥,٢١٧-
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	-	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	-		-		-
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	-	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	-		-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٢٤,٦٦٩	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٢٤,٠٠٠		٦٦٩-		٦٦٩-
			٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-		-		-
٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-	-			
	إجمالي	٥١٧,٠٤٧		الإجمالي	١٣٦,٤٣٤		٣٨٠,٦١٣-		٣٨٠,٦١٣-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	٦٣٦,١٨٩			٤٩٤,٤٣٤		١٤١,٧٥٥-	-	١٤١,٧٥٥-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	١,١٥٣,٢٣٦			٦٣٠,٨٦٨		٥٢٢,٣٦٨-	-	٥٢٢,٣٦٨-