

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية سندس لآكرام الموتى

أشراف

شركة رامى 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 سندس لآكرام الموتى
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٠٠٠٦٥٨٣٠٠
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص.ب :
- الرمز البريدي

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 )

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات غير مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات مقبده</b>	٣١١
٠	٠	٠				٠						زكاة	٣١١٠١
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١٠٢
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقبده - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقبده - منحة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٤
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقبده - المؤسسات المانحة	٣١١٠٥
٠	٠	٠				٠						ایادات مقبده	٣١١٠٦
٠	٠	٠				٠	٠	٠				<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات المقبده</b>	
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات غير مقبده</b>	٣١٢
٣,٠٤١	٠	٣,٠٤١							٣,٠٤١		٣,٠٤١	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقبده - عينية	٣١٢٠٢
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢٠٤
٠	٠	٠							٠		٠	ایادات غير ومقبده	٣١٢٠٥
٣,٠٤١	٠	٣,٠٤١							٣,٠٤١	٠	٣,٠٤١	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقبده</b>	
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات أوقاف</b>	٣١٣
٠	٠	٠	٠									تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠	٠									تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠	٠									إيرادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠	٠									ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠						<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية</b>	
٣,٠٤١	٠	٣,٠٤١	٠	٠	٠	٠			٣,٠٤١	٠	٣,٠٤١	الإجمالي العام	

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	<b>المصروفات</b>							
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية							
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية							
٤١١٠١٠٢	بدل السكن							
٤١١٠١٠٣	بدل المواصلات							
٤١١٠١٠٤	بدل طبيعة عمل							
٤١١٠١٠٥	العمل الإضافي							
٤١١٠١٠٦	تأمينات اجتماعية							
٤١١٠١٠٧	مصاريف أخرى							
٤١١٠١٠٨	الرواتب والأجور الأساسية - مبنى النسيم العقري							
٤١١٠١٠٩	مزاي وحوافز							
٤١١٠١١٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات							
٤١١٠١١١	مصاريف حكومية - تجديد اقامات							
٤١١٠١١٢	رسوم المدارس							
٤١١٠١١٣	ملابس العمال الموحد							
٤١١٠١١٤	تأمين العاملين							
٤١١٠١١٥	تكاليف العاملين - عسالة موقته							
٤١١٠١١٦	تكاليف نقل العاملين بين المواقع							
٤١١٠١١٧	بدل الانتداب							
٤١١٠١١٨	تعويضات نهاية الخدمة							
٤١٢	<b>التكاليف التشغيلية</b>							
٤١٢٠١	المستهلكات							
٤١٢٠١٠١	مستلزمات مكتبية							
٤١٢٠١٠٢	مواد التنظيف							
٤١٢٠١٠٣	مستلزمات المطبخ							
٤١٢٠١٠٤	أدوات مستهلكة مصروفة							
٤١٢٠١٠٥	مستهلكات أخرى							
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح							
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين							
٤١٢٠٣٠١	الكهرباء							
٤١٢٠٣٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢٠٣٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت							
٤١٢٠٣٠٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢٠٣٠٥	مصاريف التأمين							
٤١٢٠٣٠٦	مصاريف خراطة هندسية							
٤١٢٠٣٠٧	اجور تحميل وتنزيل							
٤١٢٠٣٠٨	مصاريف الضيافة							
٤١٢٠٣٠٩	الإيجارات							
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢٠٤٠١	مصاريف التدريب والتأهيل							
٤١٢٠٤٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات							
٤١٢٠٤٠٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية							
٤١٢٠٤٠٤	مصاريف التراخيص							
٤١٢٠٤٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان							
٤١٢٠٤٠٦	العينات والهدايا							
٤١٢٠٤٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات							
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف بنكية وعمولات							
٤١٢٠٤٠٩	الحملات الإعلانية							
٤١٢٠٤١٠	اليقظت الإعلانية							
٤١٢٠٤١١	العروض الخاصة							
٤١٢٠٤١٢	تكاليف تسويقية - أخرى							
٤١٢٠٤١٣	رسوم إدارة المواقع الإلكترونية							
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١٠١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١٠١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١٠١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة							
٤٢١٠١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )							
٤٢١٠١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي							
٤٢١٠١٠٦	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢٠١٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢٠١٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢٠١٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة ( مقابل تبرعات التطوع )							
٤٢٢٠١٠٤	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )							
٤٢٢٠١٠٥	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف							
	الإجمالي							

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٥	٣,٠٤٦	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
			الذمم المدينة	١١٤
			مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
			المخزون	١١٧
			الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	٥	٣,٠٤٦	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
			الأصول الثابتة	١٢١
			الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
			أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
			الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٠	٠	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
	٠	٠	إجمالي أصول الأوقاف	
	٥	٣,٠٤٦	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

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			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	
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			
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٠	٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	-٤٠٤	-٣,٤٤٥	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٠		
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٠		
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	-٤٠٤	-٣,٤٤٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣,٠٤٦	٥	

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>-</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	-	<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفحي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفحي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعد التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	٣١١٠١	زيادة	-	٤٢١٠١	مصارف الزكاة
-	-	-	-	-	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	-	٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة
-	-	-	-	-	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - تبرعات عينية	-	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
-	-	-	-	-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	-	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )
-	-	-	-	-	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المؤسسات المانحة	-	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-	-	-	-	-	-	الإجمالي	-	-	اجمالي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صفحي الأصول المقيدة اول الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صفحي 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									