

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية سندس لآكرام الموتى

أشراف

شركة رامى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الأفصاح المالي  
التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي 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 )

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>	٣١١
٠	٠	٠				٠						زكاة	٣١١٠١
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠				٠						تبرعات وهبات مقيدة - منحة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٤
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠				١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - المؤسسات المانحة	٣١١٠٥
٠	٠	٠				٠						ايرادات مقيدة	٣١١٠٦
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠				١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠				<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	٣١٢
٧,٤٣٨	٠	٧,٤٣٨							٧,٤٣٨		٧,٤٣٨	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢٠٢
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢٠٤
٠	٠	٠							٠		٠	ايرادات غير ومقيدة	٣١٢٠٥
٧,٤٣٨	٠	٧,٤٣٨							٧,٤٣٨	٠	٧,٤٣٨	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</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									ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠	٠									ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>	
١٠٧,٤٣٨	٠	١٠٧,٤٣٨	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٧,٤٣٨	٠	٧,٤٣٨	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	<b>تكاليف العاملين / الموظفين</b>							
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية							
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية							
٤١١٠١٠٢	بدل السكن							
٤١١٠١٠٣	بدل المواصلات							
٤١١٠١٠٦	بدل طبيعة عمل							
٤١١٠١٠٧	العمل الإضافي							
٤١١٠١٠٨	تأمينات اجتماعية							
٤١١٠١٠٩	مصاريف أخرى							
٤١١٠١١٠	الرواتب والأجور الأساسية - مبنى النسيم العقاري							
٤١١٠٢	<b>مزاي وحوافز</b>							
٤١١٠٢٠١٢	مصاريف حكومية - نقل كفالات							
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - تجديد أقامتات							
٤١١٠٢٠١٤	رسوم المدارس							
٤١١٠٢٠١٥	ملابس العمال الموحد							
٤١١٠٢٠١٦	تأمين العاملين							
٤١١٠٢٠١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة							
٤١١٠٢٠١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع							
٤١١٠٢٠١٩	بدل الانتداب							
٤١١٠٢٠٢٠	تعويضات نهاية الخدمة							
٤١٢	<b>التكاليف التشغيلية</b>							
٤١٢٠١	<b>المستهلكات</b>							
٤١٢٠١٠١	مستلزمات مكتبية							
٤١٢٠١٠٢	مواد التنظيف							
٤١٢٠١٠٣	مستلزمات المطبخ							
٤١٢٠١٠٤	أدوات مستهلكة مصروفة							
٤١٢٠١٠٥	مستهلكات أخرى							
٤١٢٠٢	<b>الصيانة والإصلاح</b>							
٤١٢٠٣	<b>المنافع والخدمات والتأمين</b>							
٤١٢٠٣٠١	الكهرباء							
٤١٢٠٣٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢٠٣٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت							
٤١٢٠٣٠٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢٠٣٠٥	مصاريف التأمين							
٤١٢٠٣٠٦	مصاريف خزانة هندسية							
٤١٢٠٣٠٧	اجور تحميل وتنزيل							
٤١٢٠٣٠٨	مصاريف الضيافة							
٤١٢٠٣٠٩	الإيجارات							
٤١٢٠٤	<b>تكاليف تشغيلية أخرى</b>							
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 و صمولات							
٤١٢٠٤٠٩	الحملات الإعلانية							
٤١٢٠٤١٠	اليقظت الإعلانية							
٤١٢٠٤١١	العروض الخاصة							
٤١٢٠٤١٢	تكاليف تسويقية - أخرى							
٤١٢٠٤١٣	رسوم إدارة المواقع الالكترونية							
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>							
٤٢١	<b>مصاريف برامج وأنشطة مقيدة</b>							
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١٠١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة							
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )							
٤٢١٠٤٠١	مصروفات خدمات تطوعية							
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي							
٤٢٢	<b>مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة</b>							
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢٠١٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢٠٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )							
٤٢٢٠٣٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )							
٤٢٣	<b>مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>							
	الإجمالي							

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٣,٠٤٦	١١٠,٤٨٤	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
	٣,٠٤٦	١١٠,٤٨٤	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
	.	.	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 ووقفية تحت التنفيذ "	١٣٦
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٣,٠٤٦	١١٠,٤٨٤	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات 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 الالتزامات المتداولة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	
٢٢	الالتزامات 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 الالتزامات غير المتداولة	٠	٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٧,٠٣٤	-٤٠٤	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١٠٠,٠٠٠		
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٠		
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١٠٧,٠٣٤	-٤٠٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١١٠,٤٨٤	٣,٠٤٦	

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

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 وأعداد التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زيادة	٣١١٠١	-	مصارف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - تلقية	٣١١٠٢	-	مصاريق برامج وأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - تبرعات عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٤٢١٠٤
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المؤسسات المانحة	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	الإجمالي		-	اجملي	
-	-	-	-	-			-	صفحي الأصول المقيدة اول الفترة	
١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠			-	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									