

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

اعداد

جمعية يبصرون للعيون بمكة المكرمة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربيعي الأول للعام ٢٠٢٣ م لجمعية يبصرون للعيون بمكة المكرمة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات واليرادات
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 المقيدة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



## البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية يبصرون للعيون بمكة المكرمة
- صافي الأصول : ٠
- رقم وتاريخ التسجيل : ٠٥٠٦٦
- تاريخ التأسيس : ١٤٤٥/٥/١٣
- النشاط : جمعية صحية
- العنوان: مكة المكرمة - حي الخضراء
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل : info@y-m.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٠١٠٠٨٧٢
- ص. ب : ٧٤١٦ الرمز البريدي ٢٤٢٦٧



**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	
<b><u>السجلات</u></b>						
			منتظم		يوجد	دفتر اليومية
			منتظم		يوجد	دفتر الاستاذ العام
			منتظم		يوجد	دفتر الجرد
			منتظم		يوجد	سجل الاصول الثابتة
			منتظم		يوجد	دفتر الصندوق
			منتظم		يوجد	دفتر البنك
			منتظم		يوجد	سجل العهدة
			منتظم		يوجد	سجل العضوية
			منتظم		يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
			منتظم		يوجد	سجل التبرعات العينية ( خيرية )
			منتظم		يوجد	سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<b><u>المستندات</u></b>						
			منتظم		يوجد	سند القبض ( نقدي )
			منتظم		يوجد	سند استلام ( عيني )
			منتظم		يوجد	سند الصرف
			منتظم		يوجد	سند قيد يومية
			منتظم		يوجد	كرت الصنف
			منتظم		يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
			منتظم		يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )



## تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقیده			تبرعات وایادات غیر مقیده			اسم الحساب	رقم الحساب
تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي		
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات مقیده	٣١١
٠	٠	٠			٠			٠				زكاة	٣١١٠١
٠	٠	٠			٠		٠	٠				تبرعات وهبات مقیده - نقدیة	٣١١٠٢
٠	٠	٠			٠		٠	٠				إجمالي الأیادات والتبرعات المقیده	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات غیر مقیده	٣١٢
١٢٠,٠٠١	٠	١٢٠,٠٠١						١٢٠,٠٠١			١٢٠,٠٠١	تبرعات وهبات غیر مقیده - نقدیة	٣١٢٠١
١٢٠,٠٠١	٠	١٢٠,٠٠١			٠		٠	١٢٠,٠٠١			١٢٠,٠٠١	إجمالي الأیادات والتبرعات غیر المقیده	
٠	٠	٠						٠				ایادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠			٠		٠	٠			٠	إجمالي الأیادات والتبرعات الوقفیة	
١٢٠,٠٠١	٠	١٢٠,٠٠١			٠		٠	١٢٠,٠٠١			١٢٠,٠٠١	الإجمالي العام	



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/١/٢٠٢٣ الى ٣١/٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإستدامة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الإستثمار		
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	-							
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	-							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	-							
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء								
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي								
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت								
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات								
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين								
٤١٢.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات								
٤١٢.٣.٠.٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق								
٤١٢.٣.٠.٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات								
٤١٢.٣.٠.٥.٦	مصاريف الشحن								
٤١٢.٣.٠.٥.٧	أجور تحميل وتزويد								
٤١٢.٣.٠.٥.٨	مصاريف الضيافة								
٤١٢.٣.٠.٥.٩	الإيجارات								
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية وإستشارات								
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف الترتيب والتأهيل								
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات								
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات								
٤١٢.٤.٠.٧	مراجع حسابات الجمعية								
٤١٢.٤.٠.١٨	مصروفات سنوات سابقة								
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد								
٤١٤	مصاريف إدارية وعمومية أخرى								
٤١٤.٤	مصاريف ديون مدمومة أو المشكوك في تحصيلها								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - دعم من مؤسسة الجميح الخيرية رواتب ومصاريف تشغيلية								
٤٢١.٢.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة - دعم من جمعية الدعوة والإرشاد بالمعابد ميراث الباقي								
٤٢١.٢.٠.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - دعم من مؤسسة الحمدان برنامج الملثقي المكي								
	الإجمالي	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠					

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول		٠	
١١	الأصول المتداولة		٠	
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٢٠,٠٠١	٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٠	٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٠	٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١٢٠,٠٠١	٠	
١٢	الأصول غير المتداولة		٠	
١٢١	الأصول الثابتة			
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٠	٠	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٢٠,٠٠١	٠	



ملاحظات	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
			الذمم الدائنة	٢١٣
			مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٠	٠	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٠	٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١٢٠,٠٠١		صافي الأصول غير مقيدة	٢٣١.١
			صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٠	١٢٠,٠٠١	إجمالي صافي الأصول	
	٠	١٢٠,٠٠١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ١/١/٢٠٢٣ الى ٣١/٣/٢٠٢٣

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	إجمالي المنصرف
	-	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
-	-	-	-		زكاة	٣١١٠١		مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٣١١٠٢		مصروفات برامج وأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-						٤٢١٠٢٠٨
-	-	-	-						٤٢١٠٢٠٩
-	-	-	-						٤٢١٠٢١٠
-	-	-	-						٤٢١٠٢٠١١
-	-	-	-						٤٢١٠٢٠١٢
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٤٢١٠٤
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-		إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٢١٠١
-	-	-	-						
-	-	-	-		الإجمالي			الإجمالي	
-	-	-	-					صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
-	-	-	-					صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

