

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية يبصرون للعيون بمكة المكرمة

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول لعام ٢٠٢٤ م لجمعية يبصرون للعيون 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

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

S.S. No. 4030286301

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
  ٢. السجلات والمستندات
  ٣. تقرير التبرعات والارادات
  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
-



## ● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية يبصرون للعيون بمكة المكرمة
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ٥٠٦٦
- تاريخ التأسيس : ١٤٤٤/٥/١٣
- النشاط : طبي
- العنوان: الشرائع - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل
- الهاتف : ٠٥٦٩٩٦١٢١٣
- الفاكس :
- الايميل : info@y-m.sa
- جوال المسؤول المالي :
- 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	
<b><u>السجلات</u></b>						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية ( خيرية )
					√	سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<b><u>المستندات</u></b>						
						سند القبض ( نقدي )
						سند استلام ( عيني )
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )

## تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات غیر مقیة			اسم الحساب	رقم الحساب
تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي		
٠	٠	٠							<b>إيرادات وتبرعات مقیة</b>	٣١١
٢٣٠,١٦٢	٠	٢٣٠,١٦٢	٢٣٠,١٦٢	٠	٢٣٠,١٦٢				زكاة	٣١١٠١
٣٧٦,٦٩٠	٠	٣٧٦,٦٩٠	٣٧٦,٦٩٠	٠	٣٧٦,٦٩٠				تبرعات وهبات مقیة - نقدیة	٣١١٠٢
٦٠٦,٨٥٣	٠	٦٠٦,٨٥٣	٦٠٦,٨٥٣	٠	٦٠٦,٨٥٣				<b>إجمالي الأیادات والتبرعات المقیة</b>	
٠	٠	٠							<b>إيرادات وتبرعات غیر مقیة</b>	٣١٢
٧٧,٨٥١	٠	٧٧,٨٥١				٧٧,٨٥١	٠	٧٧,٨٥١	تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدیة	٣١٢٠١
٦٢٥	٠	٦٢٥				٦٢٥	٠	٦٢٥	تبرعات تخفیض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢٠٤
٧٣١	٧٣١	٠				٧٣١	٧٣١	٠	إیرادات غیر مقیة	٣١٢٠٥
٧٩,٢٠٧	٧٣١	٧٨,٤٧٦				٧٩,٢٠٧	٧٣١	٧٨,٤٧٦	<b>إجمالي الأیادات والتبرعات غیر المقیة</b>	
٠	٠	٠							<b>إیرادات وتبرعات اوقاف</b>	٣١٣
٠	٠	٠							<b>إجمالي الأیادات والتبرعات الوقفیة</b>	
٦٨٦,٠٦٠	٧٣١	٦٨٥,٣٢٩	٦٠٦,٨٥٣	٠	٦٠٦,٨٥٣	٧٩,٢٠٧	٧٣١	٧٨,٤٧٦	<b>الإجمالي العام</b>	

### تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإدارية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
			المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة			
<b>٤</b>	<b>المصروفات</b>						
<b>٤١</b>	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>						
<b>٤١١</b>	<b>تكاليف العاملين / الموظفين</b>						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٤٧,٩٠٠	١٨,٦٠٠	١٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٤٣,٢٢٩	٢,٣٢٩	-	-	-	
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	-	-	-	-	-	
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٤٠٠	٤٠٠	-	-	-	
٤١١.٢.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١,١٥٠	-	-	-	-	
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	-	-	-	-	-	
<b>٤١٢</b>	<b>التكاليف التشغيلية</b>						
<b>٤١٢.٠١</b>	<b>المستهلكات</b>						
٤١٢.٠١.٠٠١	مستلزمات مكتبية	١٥	١٥	-	-	-	
٤١٢.٠١.٠٠٤	مطبوعات	٤٩٠	٤٩٠	-	-	-	
٤١٢.٠١.٠٠٦	مواد التنظيف	١٣٥	١٣٥	-	-	-	
٤١٢.٠١.٠٠٧	مستلزمات المطبخ	٤٠	٤٠	-	-	-	
<b>٤١٢.٠٢</b>	<b>الصيانة والإصلاح</b>						
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح المباني	٢١٢	٢١٢	-	-	-	
٤١٢.٠٢.٠٨	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	١,٠٦٥	١,٠٦٥	-	-	-	
٤١٢.٠٢.١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٠٩	١٠٩	-	-	-	
٤١٢.٠٢.١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	٣٠٠	٣٠٠	-	-	-	
٤١٢.٠٢.١٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٢٨٣	١,٢٨٣	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٥	مصاريف التأمين	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٧	أجور تحميل وتنزيل	٨٠٠	٨٠٠	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٨	مصاريف الضيافة	٣٦٨	٣٦٨	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٩	الإيجارات	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٣.٠٩.٧	إيجارات معدات نقل	٤٥	٤٥	-	-	-	
٤١٢.٠٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٣.١٠.١	رسوم مهنية	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠١	مصاريف التدريب والتأهيل	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٣	دوريات وصحف ومجلات تخصصية	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٤	مصاريف التراخيص	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١١,٠٤٥	١١,٠٤٥	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٦	العينات والهدايا	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	-	-	-	-	-	
٤١٢.٠٤.٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢٦٠	٢٦٠	-	-	-	
<b>٤٢</b>	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>						
<b>٤٢١</b>	<b>مصاريف برامج وأنشطة مقيّدة</b>						
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٠,٧٤٨	٣٠,٧٤٨	-	-	-	
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٧٧,٧٧٧	١٧٧,٧٧٧	-	-	-	
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيّدة	-	-	-	-	-	
<b>٦,٣٦٨</b>	<b>الإجمالي</b>	<b>٣٤,٤٤٥</b>	<b>٢٠٨,٥٢٥</b>	<b>١٠٠,٢٨٣</b>	<b>٣٥,٤٥١</b>	<b>٣٨٥,٠٧٠</b>	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٤٦٧,٥٠٩	١,٣٢١,٦٨٣	
١١٤	الذمم المدينة	١٤٨,٦٧٦	١١٦,٠٥٤	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٥,٠٠٠	.	
	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>	<b>١,٦٣١,١٨٥</b>	<b>١,٤٣٧,٧٣٧</b>	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٤٩,٤٢٧	٤٤,٧٦٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>	<b>١٥٣,٤٢٧</b>	<b>٤٨,٧٦٢</b>	
	<b>إجمالي الأصول</b>	<b>١,٧٨٤,٦١٣</b>	<b>١,٤٨٦,٤٩٩</b>	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
	٥,٤٥٥	٢,٥٨٠	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٥,٤٥٥	٢,٥٨٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	١,٧٢٢	١,٧٢٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	١,٣٩٢	١,٣٩٢	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٣,١١٤	٣,١١٤	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٦٢٦,٤٤٥	٥٢٩,١٠٦	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
	٨٥١,٤٨٥	١,٢٤٩,٨١٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
	١,٤٧٧,٩٣٠	١,٧٧٨,٩١٩	إجمالي صافي الأصول	
	١,٤٨٦,٤٩٩	١,٧٨٤,٦١٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٣٠,١٦٢	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٢٣٠,١٦٢</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	٣٠,٧٤٨	مصرفات الزكاة
	٣٠,٧٤٨	إجمالي المنصرف
	١٩٩,٤١٤	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات و إعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
١٩٩,٤١٤	-	١٩٩,٤١٤	-	٢٣٠,١٦٢	رعاية	٣١١٠١	٣٠,٧٤٨	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج الأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
٦٧,٠١٤	-	٦٧,٠١٤	-	٨١,٥٩٤	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية - تمييز مبنى العيادات	٣١١٠٣	١٤,٥٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - دعم تأسيس منصة احسان	٤٢١٠٣
١٤٧,٧٠٤	-	١٤٧,٧٠٤	-	١٨١,٦٢٩	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية - الحالات الإنسانية	٣١١٠٤	٣٣,٩٢٥	مصروفات برامج الأنشطة - الحالات الإنسانية	٤٢١٠٤
٢٠٠,٤٢٣	-	٢٠٠,٤٢٣	-	٢٨,٥١٣	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية - سيرة الخير	٣١١٠٥	٨,٤٧٠	مصروفات برامج الأنشطة - دعم مؤسسة أحمد بالحمز	٤٢١٠٥
٤٦,٩١٥	-	٤٦,٩١٥	-	٦٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية - دعم وقف عطية الرحلى	٣١١٠٦	١٣,٠٨٥	مصروفات برامج الأنشطة - عمليات جراحية للعيون	٤٢١٠٦
٣٤,٦٥٣	-	٣٤,٦٥٣	-	٢٥,٠٣٥	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية - دعم اوقاف العتل الخيرية	٣١١٠٧	٥٩,٦٨٨	مصروفات برامج الأنشطة - عمليات العيون لكبار السن منصة احسان	٤٢١٠٧
١١,٠١٥	-	١١,٠١٥	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية -	٣١١٠٨	١١,٠١٥	مصروفات برامج الأنشطة - دعم حياة عبداللطيف جميل العمليات الجراحية	٤٢١٠٨
١٤,٥٢٠	-	١٤,٥٢٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية -	٣١١٠٩	١٤,٥٢٠	مصروفات برامج الأنشطة - دعم العمليات من اوقاف العتل الخيرية	٤٢١٠٩
٢٢,٥٧٣	-	٢٢,٥٧٣	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة تقنية -	٣١١١٠	٢٢,٥٧٣	مصروفات برامج الأنشطة - تجهيز مبنى الجمعية	٤٢١١٠
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١١١	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١١١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١١٢	-	مصروفات عينية مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع )	٤٢١١٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١١٣	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١١٣
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١١٤	-	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف	٣١١١٥	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٨,٣٢٨	-	٣٩٨,٣٢٨	-	٦٠٦,٨٥٢	الإجمالي	-	٢٠٨,٥٢٤	إجمالي	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٨,٣٢٨	-	٣٩٨,٣٢٨	-	٦٠٦,٨٥٢	-	-	٢٠٨,٥٢٤	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-