

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

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 الثالث 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

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والايادات
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 : 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	
<u>السجلات</u>						
			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)
<u>المستندات</u>						
			منتظم		يوجد	سند القبض (نقدي)
			منتظم		يوجد	سند استلام (عيني)
			منتظم		يوجد	سند الصرف
			منتظم		يوجد	سند قيد يومية
			منتظم		يوجد	كروت الصنف
			منتظم		يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
			منتظم		يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات اوقاف			تبرعات وایادات مقيده			تبرعات وایادات غير مقيده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات مقيده	٣١١
٤٢,٣٨٠	٠	٤٢,٣٨٠	٠			٤٢,٣٨٠		٤٢,٣٨٠	٠			زكاة	٣١١٠١
٤٨٣,٨٠٠	٠	٤٨٣,٨٠٠	٠			٤٨٣,٨٠٠		٤٨٣,٨٠٠	٠			تبرعات وهبات مقيده - نقدية	٣١١٠٢
٠	٠	٠	٠			٠		٠	٠			تبرعات وهبات مقيده - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠	٠			٠		٠	٠			تبرعات وهبات مقيده - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠			١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	٠			تبرعات وهبات مقيده - المنح الحكومي	٣١١٠٥
٠	٠	٠	٠			٠		٠	٠			ایادات مقيده	٣١١٠٦
٦٢٦,١٨٠	٠	٦٢٦,١٨٠	٠			٦٢٦,١٨٠	٠	٦٢٦,١٨٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيده	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات غير مقيده	٣١٢
٣٣,٩٢٣	٠	٣٣,٩٢٣							٣٣,٩٢٣		٣٣,٩٢٣	تبرعات وهبات غير مقيده - نقدية	٣١٢٠١
٣٣,٩٢٣	٠	٣٣,٩٢٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٣,٩٢٣	٠	٣٣,٩٢٣	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيده	
٠	٠	٠							٠			ایادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٦٦٠,١٠٣	٠	٦٦٠,١٠٣	٠	٠	٠	٦٢٦,١٨٠	٠	٦٢٦,١٨٠	٣٣,٩٢٣	٠	٣٣,٩٢٣	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٤/٢٠٢٤ الى ٣٠/٦/٢٠٢٤

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١٠١	الرواتب والأجور التقفية	١١٦٦١٠	٤١٦١٠		٤٩٥٠٠	١٣٥٠٠	١٢٠٠٠
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية						
٤١١٠١٠٢	بند السكن						
٤١١٠١٠٣	بند المواصلات						
٤١١٠١٠٤	بند اتصال						
٤١١٠١٠٥	بند اعاشة						
٤١١٠١٠٦	بند طبيعة عمل						
٤١١٠١٠٧	العمل الإضافي	٨٦٨٥	٧٢٨٥		١٤٠٠		
٤١١٠١٠٨	تأمينات اجتماعية						
٤١١٠٢٠١٦	تأمين العاملين						
٤١١٠٢٠١٧	تكاليف العاملين - عسلة موقته	٤٠٠	٤٠٠				
٤١١٠٢٠١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع						
٤١١٠٢٠١٩	بند الانتخاب						
٤١١٠٢٠٢٠	تعويضات نهاية الخدمة						
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢٠١	المستهلكات						
٤١٢٠١٠١	مستلزمات مكتبية	١٣٠	١٣٠				
٤١٢٠١٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات						
٤١٢٠١٠٣	الوقود والمحروقات						
٤١٢٠١٠٤	مطبوعات						
٤١٢٠١٠٥	حديقة وتغليف						
٤١٢٠١٠٦	مواد التنظيف						
٤١٢٠١٠٧	مستلزمات المطبخ	٥٦	٥٦				
٤١٢٠١٠٨	أدوات مستهلكة مصروفة						
٤١٢٠١٠٩	مستهلكات أخرى	٦٢٢	٦٢٢				٦٢٢
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح	٢١٣٠	٢١٣٠				
٤١٢٠٣٠١	الكهرباء	٣٠٠	٣٠٠				
٤١٢٠٣٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي						
٤١٢٠٣٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١١٠٥	١١٠٥				
٤١٢٠٣٠٤	تكاليف البريد والبرقيات						
٤١٢٠٣٠٥	مصاريف التأمين						
٤١٢٠٣٠٥٠١	مصاريف التأمين - سيارات						
٤١٢٠٣٠٥٠٢	مصاريف التأمين - الحريق						
٤١٢٠٣٠٥٠٣	مصاريف التأمين - السرقات						
٤١٢٠٣٠٦	مصاريف الشحن						
٤١٢٠٣٠٧	اجور تحميل وتزليل	٤٠٠	٤٠٠				
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٨٢١٣	٨٢١٣				
٤١٢٠٤٠١	مصاريف التدريب والتأهيل						
٤١٢٠٤٠٢	مصاريف اشتراكات وتمديدات						
٤١٢٠٤٠٣	موزيات وصحف ومجلات تخصصية						
٤١٢٠٤٠٤	مصاريف التراخيص						
٤١٢٠٤٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٨٣٥٦٦	٨٣٥٦٦			٧٥٤١٢	
٤١١٠١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	١١٠٦٩٥	١١٠٦٩٥				
٤٢١٠٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقددة	٢٦٤٠٨٨	٢٦٤٠٨٨				
	الإجمالي	٥٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٦١٠,٦٢٩,٠٠٠	٣٧٤,٧٨٣,٠٠٠	٥٩٠,٠٥٤,٠٠٠	٨٨,٩١٢,٠٠٠	١٢,٦٢٢,٠٠٠



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣٠/٦/٢٠٢٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق
١	الأصول		٠
١١	الأصول المتداولة		٠
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٨٤٢,٩٤٤	١,٧٤٥,٩٥٥
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية		
١١٣	الاستثمارات المتداولة		
١١٤	الذمم المدينة	٧٦,٧٩٣	٣٣,٣٧٥
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٥,٩٨٤	١٥,٩٨٤
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة		
١١٧	المخزون		
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "		
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٩٣٥,٧٢١	١,٧٩٥,٣١٤
١٢	الأصول غير المتداولة		٠
١٢١	الأصول الثابتة	٤٠١,٩٤٠	٤٠١,٢٨٨
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة		
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "		
١٢٥	الموجودات الحيوية		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٤٠٥,٩٤٠	٤٠٥,٢٨٨
١٣	أصول الأوقاف		
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠
	إجمالي الأصول	٢,٣٤١,٦٦١	٢,٢٠٠,٦٠٢



ملاحظات	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	٦٧,٢٤٦	٤,٩٧٠	الذمم الدائنة	٢١٣
			مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٦٧,٢٤٦	٤,٩٧٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
	١,٧٢١	١,٧٢١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
	١,٣٩١		مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٣,١١٢	٣,١١٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٤٢٠,٦١٦	٥٣٤,١٧٦	صافي الأصول غير مقيدة	٢٣١.١
	١,٨٥٠,٦٨٧	١,٦٥٨,٣٤٤	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٢,٢٧١,٣٠٣	٢,١٩٢,٥٢٠	إجمالي صافي الأصول	
	٢,٣٤١,٦٦١	٢,٢٠٠,٦٠٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ١/٤/٢٠٢٤ الى ٣٠/٦/٢٠٢٤

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٢٣٠,١٦٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٤٠١,٥٦١	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	٦٣١,٧٢٣	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٣٠,٣٧٧	<u>مصرفات الزكاة</u>
	٣٠,٣٧٧	إجمالي المنصرف
	٦٠١,٣٤٦	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفائي الاصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الاصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب
١٤٠,٩٢٤	٥٤,٢٢٣	٨٦,٧٠١		٤٢,٣٧٩	٣١١٠٠١	١١,٦٩٤	مصاريف الزكاة
٢٦٤,٠٨٨		٢٦٤,٠٨٨			٣١١٠٠٢	٢٦٤,٠٨٨	مصاريف برامج والتنمية تقنية مقيدة
١٧١,٨٦٠	٨١,٤١٣	٩٠,٤٤٧		٩٠,٤٤٧	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - تجهيز مبني العودات
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم تأليسي وكتب المحاسب من مؤسسة سليمان الرحيمي مخصصة لاصحاب
٢٧٦,٠٨٢	٢٢,٦٣٠	٢٥٣,٤٥٢		٢٥٣,٤٥٢	٣١١٠٠٠٠		مصاريف برامج والتنمية - الحالات الانسانية (العمليات الجراحية)
٥٢,٥٧٥	٥٢,٥٧٥	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم احسان العمليات الجراحية كتيار السن
-	-	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم احسان العمليات الجراحية كتيار السن
-	-	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم حياة عبداللطيف جميل العمليات الجراحية
-	-	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم العمليات الجراحية من وقف الرحلي
-	-	-		-	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم العمليات الجراحية من وقف العدل الخيرية
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم العمليات الجراحية من مؤسسة ابراهيم الحفزي
-	١٠٠,٠٠٠	-		١٠٠,٠٠٠	٣١١٠٠٠١		مصاريف برامج والتنمية - دعم العمليات الجراحية من مؤسسة محمد المصعب
-	-	-		-	٣١١٠٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)
-	-	-		-			تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
-	-	-		-			تبرعات التبرعات الكاث
-	-	-		-	٣١٤٠١		اجمالي إيرادات التحويلات واعدة التصنيف
-	-	-		-			اجمالي مصروفات التحويلات واعدة التصنيف
٤٧٤,٧٨٢	١٥١,٣٩٦	٣٢٣,٣٨٦	٤٧٤,٧٨٢	٦٢٦,١٧٨		٤٧٤,٧٨٢	اجمالي
-	١٩,٨٢٢	١٩,٨٢٢	-				صفائي الاصول المقيدة اول الفترة
٤٧٤,٧٨٢	١٧١,٢١٨	٣٠٣,٥٦٤	٤٧٤,٧٨٢				صفائي الاصول نهاية الفترة

