

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية المكفوفين بينبع خطوة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٥ م لجمعية المكفوفين بينبع خطوة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



---

## الفهرس:

١. البيانات الأساسية للجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والإيرادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة



## البيانات العامة

- أسم الجمعية : : جمعية المكفوفين بينبع خطوة
- رقم التسجيل : ١٢٦٤
- تاريخ التأسيس : ١٤٤٠ / ١١ / ٠٦
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: المدينة المنورة - ينبع
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : الرمز البريدي

## ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

| لا يوجد   |         | يوجد      |       |               |      | البيان                         |
|-----------|---------|-----------|-------|---------------|------|--------------------------------|
| السبب     | لا يوجد | يدوي      |       | برنامج حاسوبي |      |                                |
|           |         | غير منتظم | منتظم | لا يوجد       | يوجد |                                |
| السجلات   |         |           |       |               |      |                                |
|           |         |           |       |               | 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 ) |
| المستندات |         |           |       |               |      |                                |
|           |         |           |       |               | 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 )      |



### تقرير التبرعات والايادات

| رقم الحساب | اسم الحساب                             | تبرعات وایادات غیر مقبده |        |          | تبرعات وایادات مقبده |        |          | تبرعات وایادات أوقاف |        |          | الإجمالي العام |        |          |
|------------|----------------------------------------|--------------------------|--------|----------|----------------------|--------|----------|----------------------|--------|----------|----------------|--------|----------|
|            |                                        | تبرعات                   | ایادات | الإجمالي | تبرعات               | ایادات | الإجمالي | تبرعات               | ایادات | الإجمالي | تبرعات         | ایادات | الإجمالي |
| ٣١١        | ایادات وتبرعات مقبده                   |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١١.١      | الزكاة                                 |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١١.٢      | تبرعات وهبات مقبده - نقدية             |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
|            | إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده     |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١٢        | ایادات وتبرعات غیر مقبده               |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١٢.١      | تبرعات وهبات غیر مقبده - نقدية         |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
|            | إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقبده |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١٣        | ایادات وتبرعات اوقاف                   |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
| ٣١٣.١      | تبرعات ريع اوقاف                       |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
|            | إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده     |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |
|            | الإجمالي العام                         |                          |        |          |                      |        |          |                      |        |          |                |        |          |

| تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ |                                             |          |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|
| رقم الحساب                                                                   | الحساب                                      | المبلغ   | المصاريف الإدارية | مصاريف البرامج والأنشطة          |                                      | مصاريف الاستدامة المالية |                  | مصاريف جمع الأموال |
|                                                                              |                                             |          |                   | مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة | المصاريف الإدارية المحملة على النشاط | مصاريف الأوقاف           | مصاريف الاستثمار |                    |
| ٤                                                                            | المصروفات                                   |          |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١                                                                           | المصاريف العمومية والإدارية                 |          |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١١                                                                          | تكاليف العاملين / الموظفين                  |          |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١١٠١                                                                        | الرواتب والأجور النقدية                     |          |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١١٠١٠٠٨                                                                     | تأمينات اجتماعية                            | ٥٨٧      | ٥٨٧               |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١١٠٢                                                                        | مزاي وحوافز                                 | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١١٠٢٠٢٠                                                                     | المستهلكات                                  | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠١٠٠٤                                                                     | مستلزمات أنظمة المعلومات                    | ١,٥٧٦    | ١,٥٧٦             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | مواد تنظيف                                  | ٦٠٠      | ٦٠٠               |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠١٠٠٦                                                                     | الصيانة والإصلاح                            | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٢٠٠٢                                                                     | صيانة وإصلاح -المباني                       | ٦٠٠      | ٦٠٠               |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | المنافع وخدمات التأمين                      | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٣٠٠١                                                                     | الكهرباء                                    | ١,١٠٤    | ١,١٠٤             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٣٠٠٢                                                                     | المياه ومصاريف الصرف الصحي                  | ١٨       | ١٨                |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٣٠٠٣                                                                     | الهاتف والفاكس والانترنت                    | ١,٢٣١    | ١,٢٣١             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٣٠٠٩                                                                     | تكاليف مهنية واستشارات -رسوم مهنية          | ٤,٥٠٠    | ٤,٥٠٠             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٤                                                                        | تكاليف تشغيلية أخرى                         | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | مصاريف الدعاية والإعلان                     | ١,٠٥٠    | ١,٠٥٠             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤١٢٠٤٠٠٨                                                                     | مصاريف بنكية وعمولات                        | ٢٧٤      | ٢٧٤               |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤٢                                                                           | مصاريف البرامج والأنشطة                     | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤٢١                                                                          | مصاريف برامج وأنشطة مقيدة                   | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤٢١٠٢                                                                        | مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة             | ٠        |                   |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤٢١٠٢٠٠٣                                                                     | مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسر محتاجة        | ٣,٥٠٠    | ٣,٥٠٠             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
| ٤٢١٠٢٠٠٤                                                                     | مصاريف برامج وأنشطة - وقف نوال محمد الراجحي | ١,٤٥٠    | ١,٤٥٠             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان            | ٢١٦,٩٧٨  | ٢١٦,٩٧٨           |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | مصاريف برامج وأنشطة - نقدية غير مقيدة       | ١,٥٠٠    | ١,٥٠٠             |                                  |                                      |                          |                  |                    |
|                                                                              | الإجمالي                                    | ٢٣٤٩٦٧,٧ | ١١٥٣٩,٥٩          | ٢٢٣٤٢٨,١                         | ٠                                    | ٠                        | ٠                | ٠                  |

## تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٢٥

| رقم الحساب | اسم الحساب                  | الرصيد الحالي | رصيد الربع<br>السابق | ملاحظات |
|------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------|
| ١          | الأصول                      |               |                      |         |
| ١١         | الأصول المتداولة            |               |                      |         |
| ١١١        | النقدية في الصناديق والبنوك | ٠,٠٠          | ٦٨                   |         |
| ١١٤        | الذمم المدينة               | ٥٨,٦٥٤        | ٤٨,٣٤٥,٢١            |         |
|            | إجمالي الاصول المتداولة     | ٥٨,٦٥٤        | ٤٨,٤١٣               |         |
| ١٢         | الأصول غير المتداولة        |               |                      |         |
| ١٢١        | الأصول الثابتة              | ١٨٦,٨٦١       | ١٨٦,٨٦١              |         |
|            | إجمالي الاصول غير المتداولة | ١٨٦,٨٦١       | ١٨٦,٨٦١              |         |
| ١٣         | أصول الأوقاف                |               |                      |         |
|            | إجمالي أصول الأوقاف         | ٠             | ٠                    |         |
|            | إجمالي الأصول               | ٢٤٥,٥١٥       | ٢٣٥,٢٧٤              |         |

## تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٢٥

| رقم الحساب | اسم الحساب                      | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|---------------------------------|---------------|-------------------|---------|
| ٢          | الالتزامات                      |               |                   |         |
| ٢١         | الالتزامات المتداولة            |               |                   |         |
| ٢١٤        | مصروفات مستحقة                  | ٠             | ٠,٠٠٠             |         |
|            | إجمالي الالتزامات المتداولة     | ٠             | ٠                 |         |
| ٢٢         | الالتزامات غير المتداولة        |               |                   |         |
| ٢٢٤        | مخصص مكافآت نهاية الخدمة        | ٢,٠٠٠         | ٢,٠٠٠             |         |
| ٢٢٦        | مجمعات الإهلاك والاستنفاد       | ٧٩,٧٦٧        | ٧٩,٧٦٧,٠٠         |         |
|            | إجمالي الالتزامات غير المتداولة | ٨١,٧٦٧        | ٨١,٧٦٧            |         |
| ٢٣         | صافي الأصول                     |               |                   |         |
| ٢٣١        | صافي الأصول                     |               |                   |         |
| ٢٣١.١      | صافي الأصول غير المقيدة         | ١٣٨,٣٤٤       | ١٤١,٠٨٤           |         |
| ٢٣١.٢      | صافي الأصول المقيدة             | ٢٥,٤٠٤        | ١٢,٤٢٣            |         |
|            | إجمالي صافي الأصول              | ١٦٣,٧٤٨       | ١٥٣,٥٠٧           |         |
|            |                                 |               |                   |         |
|            | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  | ٢٤٥,٥١٥       | ٢٣٥,٢٧٤           |         |

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٤/١ الى ٢٠٢٥/٦/٣٠

| البيان                             | المبلغ   | ملاحظات |
|------------------------------------|----------|---------|
| رصيد الزكاة أول الفترة             | .        |         |
| الزكوات المحصلة خلال الفترة        | -        |         |
| <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> | <u>-</u> |         |
| <u>مصاريف الزكاة الشرعية</u>       | ٠,٠٠٠    |         |
| إجمالي المنصرف                     | -        |         |
| رصيد الزكاة نهاية الفترة           | -        |         |

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

| رقم الحساب | اسم الحساب                                  | المبلغ  | التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة |                                           |         | التحويلات وإعادة التصنيف | التعبير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة | رصيد الفترة السابقة | رصيد صافي الأصول نهاية الفترة |
|------------|---------------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|
|            |                                             |         | رقم الحساب                          | اسم الحساب                                | المبلغ  |                          |                                            |                     |                               |
| ٤٢١٠١      | مصارف الزكاة                                | -       | ٣١١٠١                               | زكاة                                      | -       |                          | -                                          |                     | -                             |
| ٤٢١٠٢      | مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة             |         | ٣١١٠٢                               | تبرعات وهبات مقيدة - نقدية                |         |                          | -                                          |                     | -                             |
| ٤٢١٠٢٠١    | مصاريف برامج وأنشطة - كفالات                | -       | ٣١١٠٢٠١                             | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات         | -       |                          | -                                          |                     | -                             |
| ٤٢١٠٥      | مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية          | -       | ٣١١٠٥                               | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية   | -       |                          | -                                          |                     | -                             |
| ٤٢١٠٥٠١    | مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسر محتاجة        | ٣,٥٠٠   | ٣١١٠٥٠١                             | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسر محتاجة | ١٠,٩٠٠  |                          | ٧,٤٠٠                                      |                     | ٧,٤٠٠                         |
|            | مصاريف برامج وأنشطة - وقف نوال محمد الراجحي | ١,٤٥٠   |                                     | تبرعات وهبات مقيدة نقدية -                |         |                          | ١,٤٥٠                                      |                     | ١,٤٥٠                         |
|            | مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان            | ٢١٦,٩٧٨ |                                     | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان     | ٢٢٥,٥٠٩ |                          |                                            |                     |                               |
|            | إجمالي                                      | ٢٢١,٩٢٨ |                                     | الإجمالي                                  | ٢٣٦,٤٠٩ |                          | ١٤,٤٨١                                     |                     | ١٤,٤٨١                        |
|            | صافي الأصول المقيدة أول الفترة              | -       |                                     |                                           | -       | -                        | -                                          | -                   | -                             |
|            | صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة            | ٢٢١,٩٢٨ |                                     |                                           | ٢٣٦,٤٠٩ | -                        | ١٤,٤٨١                                     | -                   | ١٤,٤٨١                        |