

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية حماية الأسرة الأهلية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بأحد بني زيد
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٦٦١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- 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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية									
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية									
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المؤسسات المانحة									
٣١١.٦	ايرادات مقيدة									
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة									
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية									
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)									
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة									
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة									
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف									
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف									
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام									

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية						
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٣٢,٧٨١	١٢٢,١٨٠		١١٠,٦٠١		
٤١١.١.٢	بدل السكن	.					
٤١١.١.٣	بدل المواصلات	.					
٤١١.١.٤	بدل اتصال	.					
٤١١.١.٥	بدل ندرة	.					
٤١١.١.٦	بدل طبيعة عمل	.					
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	.					
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	١٠٥,٠١٦	٩,١١٤		٩٥,٩٠٢		
٤١١.١.٩	مصاريف أوقاف - تكاليف العاملين / الموظفين	.					
٤١١.١.١٠	الرواتب والأجور الأساسية - مبني التسييم العقاري	.					
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.					
٤١١.٢.١	الإجازات	٧,٢٥٢			٧,٢٥٢		
٤١١.٢.٢	تتلكر السفر	.					
٤١١.٢.٣	التأمين الطبي	٢,٢٤٥			٢,٢٤٥		
٤١١.٢.٤	مصاريف دورات وورش عمل الموظفين	.					
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.١	المستهلكات						
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	.					
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	.					
٤١٢.١.٣	الوقود والمحروقات	١,٩٨٥			١,٩٨٥		
٤١٢.١.٤	مطبوعات	.					
٤١٢.١.٥	تعبئة وتغليف	.					
٤١٢.١.٦	مواد التنظيف	.					
٤١٢.١.٧	مستلزمات المطبخ	.					
٤١٢.١.٨	أدوات مستهلكة مصروفة	.					
٤١٢.١.٩	مستهلكات أخرى	١٨,٠٠٠			١٨,٠٠٠		
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٤,٨٥٦	٣,١٦١		١,٦٩٥		
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١٩٠,٠٠٠	.		١٩٠,٠٠٠		
٤١٢.٣.١	الكهرباء	٤,١٦٣	٦٤٠		٣,٥٢٣		
٤١٢.٣.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٢١٥	٢١٥				
٤١٢.٣.٣	الهاتف والفاكس والانترنت	٦,٤٦٠	٩٨٥		٥,٤٧٥		
٤١٢.٣.٤	تكاليف البريد والبرقيات	٣٠٠	٣٠٠				
٤١٢.٣.٥	مصاريف التأمين	.					
٤١٢.٣.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	.					
٤١٢.٣.٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق	.					
٤١٢.٣.٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات	.					
٤١٢.٣.٦	مصاريف خراطم هندسية	.					
٤١٢.٣.٧	اجور تحميل وتنزيل	١,٠٤٣	١,٠٤٣				
٤١٢.٣.٨	مصاريف الضيافة	.					
٤١٢.٣.٩	الإيجارات	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠				
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.					
٤١٢.٤.١	مصاريف التدريب والتأهيل	.					
٤١٢.٤.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١٩,٤٤٥	١٩,٤٤٥				
٤١٢.٤.٣	مصاريف بنكية وعمولات	٣,٠٧٩	٣,٠٧٩				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.					
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢,٣٣٢,٠٠٩	٢,٣٣٢,٠٠٩		٢,٣٣٢,٠٠٩		
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	١٩٧,٨٦٣	١٩٧,٨٦٣		١٩٧,٨٦٣		
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠		٢,٢٥٠		
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	.					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.					
٤٢٢.١.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.					
٤٢٢.١.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.					
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.					
٤٢٢.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.					
٤٢٢.٣.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
	الإجمالي	٣,١٦٨,٩٦٢	٢٠٠,١٦٢	٢,٥٢٢,١٢٢	٤٣٦,٦٧٨	-	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٢,٥٧٥,١٦١	١٣,٥٤٤,٢١٤	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١,٤٨٢,٤٨١	٤٨٢,٤٨١	
١١٤	الذمم المدينة	٣١٦,٤٥٤	٩٠,١٢٩	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	.	٣٠,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	١٤٨,٥٠٠		
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١٤,٥٢٢,٥٩٦	١٤,١٤٦,٨٢٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٧٨٥,٦٢٠	٤,٧٥٥,٦٢٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	.		
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٥٩٧,٨٢٦	٢٥٠,٠٠٠	
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥,٣٨٣,٤٤٦	٥,٠٠٥,٦٢٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	.		
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٩,٩٠٦,٠٤٢	١٩,١٥٢,٤٤٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٦٩,٨٣٣	١٨٠,٣١٢	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٦٩,٨٣٣	١٨٠,٣١٢	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٦٨٤,٠٢٧	٦٨٤,٠٢٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٩٤,٥٩٢	٢٩٤,٥٩٢	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٩٧٨,٦١٩	٩٧٨,٦١٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٨,٦٢٤,٤٥٠	٨,٤٤٩,٨٩٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٧٤٣,٥٣٧	٩,٠٥٤,٠١٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣	
	مكاسب غير محققة	٣٨٢,٤٨١	٣٨٢,٤٨١	
	إجمالي صافي الأصول	١٨,٨٥٧,٥٩١	١٧,٩٩٣,٥١٣	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٩,٩٠٦,٠٤٣	١٩,١٥٢,٤٤٤	

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤١</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	-	
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤١	

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التغيرات والإيرادات للأنشطة المقيدة			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
			المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب						
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	-	٤١	زكاة	٣١١٠١	٤١	رصيد صافي	٤١	رصيد الفترة السابقة	٤١	رصيد صافي
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢,٣٣٢,٠٠٩	١,٧٦٤,٥٨٥	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١,٧٦٤,٥٨٥	الاصول المقيدة	٥٦٧,٤٢٤	الاصول المقيدة	٥٦٧,٤٢٤	الاصول المقيدة
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	١٩٧,٨٦٣	٢٠٨,٨٦٢	تبرعات وهيئات مقيدة - تبرعات منصة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٣	٢٠٨,٨٦٢	خلال الفترة	١٠,٩٩٩	خلال الفترة	١٠,٩٩٩	خلال الفترة
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التتبع)	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٢,٢٥٠		-		-	
٤٢١٠٥	مصروفات خدمات تطوعية	-	١,٢١٤,٤٩٦	تبرعات وهيئات مقيدة - تبرعات خدمات تطوعية - برامج ومشاريع	٣١١٠٥	١,٢١٤,٤٩٦		-		-	
٤٢١٠٦	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١,٤١٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المؤسسات المانحة	٣١١٠٦	٣١,٤١٠		١,٢١٤,٤٩٦		١,٢١٤,٤٩٦	
٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	-	٣١,٤١٠	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	٣١,٤١٠		٣١,٤١٠		٣١,٤١٠	
				إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١			-		-	
								-		-	
	إجمالي	٢,٥٣٢,١٢٢	٣,٢٣١,٦٤٤	الإجمالي		٣,٢٣١,٦٤٤		٦٨٩,٥٢٢		٦٨٩,٥٢٢	
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-	-			-		-		-	
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢,٥٣٢,١٢٢	٣,٢٣١,٦٤٤			٣,٢٣١,٦٤٤		٦٨٩,٥٢٢		٦٨٩,٥٢٢	

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												