

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية حماية الأسرة الأهلية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

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



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية حماية الاسرة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٠٨
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانياً : 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	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
١٥٠,٠٢٦	٠	١٥٠,٠٢٦				١٥٠,٠٢٦		١٥٠,٠٢٦				زكاة	٣١١.١
٤٠٠,٩٨٧	٠	٤٠٠,٩٨٧				٤٠٠,٩٨٧		٤٠٠,٩٨٧				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٤٦,٢٠٨	٠	٤٦,٢٠٨				٤٦,٢٠٨		٤٦,٢٠٨				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
٢٠,٩٨٠	٠	٢٠,٩٨٠				٢٠,٩٨٠		٢٠,٩٨٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٩٨٠,٤١١	٠	٩٨٠,٤١١				٩٨٠,٤١١		٩٨٠,٤١١				تبرعات وهبات مقيدة - المؤسسات المانحة	٣١١.٥
٢٧,٢١٠	٢٧,٢١٠	٠				٢٧,٢١٠	٢٧,٢١٠					ايرادات مقيدة	٣١١.٦
١,٦٢٥,٨٢١	٢٧,٢١٠	١,٥٩٨,٦١١				١,٦٢٥,٨٢١	٢٧,٢١٠	١,٥٩٨,٦١١				إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٢٥٨,٦٧٣	٠	٢٥٨,٦٧٣							٢٥٨,٦٧٣		٢٥٨,٦٧٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢.٤
٩٤٦,١٥٠	٩٤٦,١٥٠	٠							٩٤٦,١٥٠	٩٤٦,١٥٠		ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
١,٢٠٤,٨٢٣	٩٤٦,١٥٠	٢٥٨,٦٧٣							١,٢٠٤,٨٢٣	٩٤٦,١٥٠	٢٥٨,٦٧٣	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠										ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠										إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٢,٨٣٠,٦٤٤	٩٧٣,٣٦٠	١,٨٥٧,٢٨٤				١,٦٢٥,٨٢١	٢٧,٢١٠	١,٥٩٨,٦١١	١,٢٠٤,٨٢٣	٩٤٦,١٥٠	٢٥٨,٦٧٣	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	٢٣٣,٢٣٩	٤٢,٥٣٢		١٩٠,٧٠٧		
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	.					
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	.					
٤١١.١.٠.٣	بدل المواصلات	.					
٤١١.١.٠.٤	بدل اتصال	.					
٤١١.١.٠.٥	بدل نفقة	.					
٤١١.١.٠.٦	بدل طبيعة عمل	٣,٠٠٠					
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	.					
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٦,٢٥٦					
٤١١.١.٠.٩	مصاريف اوقاف - تكاليف العاملين/الموظفين	.					
٤١١.١.٠.١٠	الرواتب والأجور الاساسية - مبنى التمدد الغفاري	.					
٤١١.٢	مزايا وحوافز						
٤١١.٢.٠.١	الإجازات	.					
٤١١.٢.٠.٢	تكاليف السفر	.					
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	٨٦,٩٧٥				٨٦,٩٧٥	
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف دورات وورش عمل الموظفين	.					
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	.					
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	.					
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	.					
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام	.					
٤١١.٢.٠.٩	بدل اثاث	.					
٤١١.٢.٠.١٠	مصاريف حكومية - رسوم	.					
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأمينات	.					
٤١١.٢.٠.١٢	مصاريف حكومية - نقل كفالات	.					
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	.					
٤١١.٢.٠.١٤	رسوم الممارس	.					
٤١١.٢.٠.١٥	ملابس العمل الموحد	.					
٤١١.٢.٠.١٦	تأمين العاملين	.					
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	.					
٤١١.٢.٠.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	.					
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	٣١,١٩٠	٨,٢١٧		٢٢,٩٧٣		
٤١١.٢.٠.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة	.					
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.٠.١	المستهلكات						
٤١٢.٠.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	.					
٤١٢.٠.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	.					
٤١٢.٠.١.٠.٤	مطبوعات	.					
٤١٢.٠.١.٠.٥	تعمية وتكاليف	.					
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	.					
٤١٢.٠.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	.					
٤١٢.٠.١.٠.٨	ادوات مستهلكة مصروفة	.					
٤١٢.٠.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	.					
٤١٢.٠.١.٠.١٠	الصيانة والإصلاح	١,٦٩٠	١,١٩٠		٥٠٠		
٤١٢.٠.١.٠.١١	المنافع والخدمات والتأمين	٥,٢١٧			٥,٢١٧		
٤١٢.٠.١.٠.١٢	الكهرباء	٦,٤٩٢	٨٨٨		٥,٦٠٤		
٤١٢.٠.١.٠.١٣	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٦,٣٧٣	١,٠٨٣		٥,٢٩٠		
٤١٢.٠.١.٠.١٤	الهاتف والفاكس والإنترنت	٧٩١	٧٩١				
٤١٢.٠.١.٠.١٥	تكاليف البريد والبرقيات	.					
٤١٢.٠.١.٠.١٦	مصاريف التأمين	.					
٤١٢.٠.١.٠.١٧	مصاريف التأمين - سيارات	.					
٤١٢.٠.١.٠.١٨	مصاريف التأمين - الحريق	.					
٤١٢.٠.١.٠.١٩	مصاريف التأمين - السرقات	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٠	مصاريف خراطم هندسية	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢١	اجور تحميل وتنزيل	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٢	مصاريف الضيافة	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٣	الإيجارات	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٥	مصاريف التدريب والتأهيل	.					
٤١٢.٠.١.٠.٢٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٨٤٥	٤,٨٤٥				
٤١٢.٠.١.٠.٢٧	مصاريف بنكية وعقوبات	١,١٨٤	١,١٨٤				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	١,٨٣٠,٥١٥	١,٨٣٠,٥١٥				
٤٢١.١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٧١,٧٠٨	٧١,٧٠٨				
٤٢١.١.٠.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢٠,٩٨٠	٢٠,٩٨٠				
٤٢١.١.٠.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية						
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية						
٤٢٢.٠.١.٠.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية						
٤٢٢.٠.١.٠.٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية						
٤٢٢.٠.١.٠.٤	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)						
٤٢٢.٠.١.٠.٥	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)						
٤٢٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
	الإجمالي	٢,٣٢٠,٤٥٥	٧٩,٩٨٦	١,٩٢٣,٢٠٣	٣١٧,٢٦٦		

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١٢,٥٧٥,١٦١	١٢,٥٩٧,٤٦٦	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	١,٤٨٢,٤٨١	١,٤٨٢,٤٨١	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٣١٦,٤٥٤	٤٤٤,٥٢٤	الذمم المدينة	١١٤
			مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	١٤٨,٥٠٠	١١٠,٥٠٠	المخزون	١١٧
			الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	١٤,٥٢٢,٥٩٦	١٤,٦٣٤,٩٧١	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٤,٧٨٥,٦٢٠	٤,٧٩٥,٧٧٥	الأصول الثابتة	١٢١
		.	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
	٥٩٧,٨٢٦	٩٤٥,٦٥٢	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
			الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٥,٣٨٣,٤٤٦	٥,٧٤١,٤٢٧	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
			النقدية الموقوفة	١٣١
			محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
			الاستثمارات الوقفية	١٣٣
		.	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
			الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
			أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٣٦
			الموجودات الحيوية	١٣٧
			إجمالي أصول الأوقاف	
	١٩,٩٠٦,٠٤٢	٢٠,٣٧٦,٣٩٨	إجمالي الأصول	

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة		٣٩,٨٣٢	
٢١٤	مصروفات مستحقة	.		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	٣٩,٨٣٢	
٢٢	الإلتزامات 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 الإلتزامات غير المتداولة	٩٧٨,٦١٩	٩٧٨,٦١٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٩,٤٦٢,٠١٨	٨,٦٥٤,٤٥٠	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٤٤٦,١٥٥	٩,٧٤٣,٥٣٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣	
	مكاسب غير محققة	٣٨٢,٤٨١	٣٨٢,٤٨١	
	إجمالي صافي الأصول	١٩,٣٩٧,٧٧٧	١٨,٨٨٧,٥٩١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٠,٣٧٦,٣٩٦	١٩,٩٠٦,٠٤٢	

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٤١	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٥٠,٠٢٦	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٥٠,٠٦٧</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	-	<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	مصروف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	١٥٠,٠٦٧	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافى الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافى 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
١٥,٠٠٠,٢٦	-	١٥,٠٠٠,٢٦	-	١٥,٠٠٠,٢٦	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١,٤٢٩,٥٢٨	-	١,٤٢٩,٥٢٨	-	٤٠٠,٩٨٧	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٣١١٠٢	١,٨٣٠,٥١٥	مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٢٠٨	تبرعات وهيئات مقيدة - تبرعات منضمة احسان ومنضمة تبرع	٣١١٠٣	٧١,٧٠٨	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	٢٠,٩٨٠	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٢٠,٩٨٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطلع)	٤٢١٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - برامج ومشاريع	٣١١٠٤٠١	-	مصروفات خدمات تطوعية	٤٢١٠٤٠١
٩٨٠,٤١٦	-	٩٨٠,٤١٦	-	٩٨٠,٤١٦	تبرعات وهيئات مقيدة - المؤسسات المأخوذة	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٢٧,٢١٠	-	٢٧,٢١٠	-	٢٧,٢١٠	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
٢٩٧,٣٨٢	-	٢٩٧,٣٨٢	-	١,٦٣٥,٨٢١	الإجمالي	-	١,٩٢٣,٢٠٣	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
٢٩٧,٣٨٢	-	٢٩٧,٣٨٢	-	١,٦٣٥,٨٢١	-	-	١,٩٢٣,٢٠٣	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-

ملاحظات المراجع القانوني

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