

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية حماية الأسرة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني للعام ٢٠٢٣ م لجمعية حماية الأسرة 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 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 المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



## البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية حماية الاسرة
- صافي الأصول : .....
- رقم التسجيل : ٤٠٨
- تاريخ التأسيس : .....
- النشاط : خيري
- العنوان: الربوة
- بيانات التواصل : .....
- الهاتف : ٠٥٣٣٦٣٠٢٥٧
- الفاكس : .....
- الايميل : info@himayah-jd.org
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٣٣٦٣٠٢٥٧
- 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 منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					√	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 )
<u>المستندات</u>						
						سند القبض ( نقدي )
						سند استلام ( عيني )
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني ( اخراج )
						اذن استلام عيني ( ادخال )

## تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>												
٣١١.١	زكاة			١٠,٥٧٠			١٠,٥٧٠					١٠,٥٧٠	
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢,١٨٥,٩٢٠			٢,١٨٥,٩٢٠					٢,١٨٥,٩٢٠	
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٦٦٤,٩٥٨			٦٦٤,٩٥٨					٦٦٤,٩٥٨	
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			١٨,٢٩٠			١٨,٢٩٠					١٨,٢٩٠	
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٢٩٦,٠٥٨			٢٩٦,٠٥٨					٢٩٦,٠٥٨	
٣١١.٦	ايرادات مقيدة						١,٢٩٩,٣٠٧					١,٢٩٩,٣٠٧	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>			٤,٤٧٥,١٠٣			٤,٤٧٥,١٠٣					٤,٤٧٥,١٠٣	
٣١٢	<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٢٨٨,٤٨٤			٢٨٨,٤٨٤					٢٨٨,٤٨٤	
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									١٤,٢٩٥	١٤,٢٩٥		
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>			٣٠٢,٧٧٩			٣٠٢,٧٧٩			١٤,٢٩٥	١٤,٢٩٥	٣٠٢,٧٧٩	
٣١٣	<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>												
٣١٣.١	تبرعات نقدية اوقاف			٨,٧٨٩			٨,٧٨٩					٨,٧٨٩	
٣١٣.٢	تبرعات عينية اوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ربع اوقاف												
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>			٨,٧٨٩			٨,٧٨٩					٨,٧٨٩	
	<b>الإجمالي العام</b>			٤,٧٨٦,٧٧١			٤,٧٨٦,٧٧١			١,٣١٣,٦٠٢	١,٣١٣,٦٠٢	٦,١٠٠,٣٧٣	



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧,٩٠١,٣٥١	٦,٦٠٥,٣٧٣	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٤٣٦,٦٥٦	٤٣٦,٦٥٦	
١١٤	الذمم المدينة	٩٣,٩٤٨	٢٦٣,٥٩١	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٨,٥١٦,٩٥٥	٧,٣٣٠,٦٢٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٧١٦,١٠٩	٤٥٠,١٧٨	
١٢٢	أصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٧١٦,١٠٩	٤٥٠,١٧٨	
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 ووقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٠,٢٣٣,٠٦٤	٧,٧٨٠,٧٩٨	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٣/٠٦/٢٠٢٣

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	١٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	الذمم الدائنة	٢١٣
			مصرفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	١٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٦١٦,٢٤١	٦١٤,٨٠٩	المخصصات	٢٢٥
	١٩٣,٧١٣	١٩٣,٧١٣	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٨٠٩,٩٥٤	٨٠٨,٥٢٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٣,٨٤١,٥٦٩	٣,٤٠٨,٧٢٢	صافي الأصول الغير المقيدة	٢٣١-١
	٢,٩٩٦,٧٧٥	٦,٠٠٤,٥٣٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	.	-٦,٢١١	خسائر رأسمالية	٢٣١-٣
	٦,٨٣٨,٣٤٤	٩,٤٠٧,٠٤١	إجمالي صافي الأصول	
	٧,٧٨٠,٧٩٨	١٠,٢٣٣,٠٦٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ..... الى .....

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٢٠,٢٤١	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٠,٥٧٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٣٠,٨١١</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٨٧,٤٠٩	<u>مصروفات الزكاة</u>
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
	٨٧,٤٠٩	إجمالي المنصرف
	٥٦,٥٩٨-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
٥٦,٥٩٨-	٢٠,٢٤٤	٧٦,٨٤٢-		١٠,٥٧٠	٣١١٠٩	٨٧٤٠٩	٤٢١٠١
٢,٥٠١,٦٥٩	٣١٥,٧٣٩	٢,١٨٥,٩٢٠		٢,١٨٥,٩٢٠	٣١١٠٢		٤٢١٠٢
-	-	-			٣١١٠٢٠١		٤٢١٠٢٠١
٦٦,٠٨٨-	٢٧,٢١٠-	٣٨,٨٧٨-			٣١١٠٢٠٢	٣٨٨٧٨	٤٢١٠٢٠٢
٩٢٩,٩٦٨	٣٦٥,٧٨٥-	٥٦٤,١٨٣-			٣١١٠٢٠٣	٥٦٤١٨٣	٤٢١٠٢٠٣
٤٧,٦٦٣-	٢٩,٧٧٠-	١٧,٨٩٣-			٣١١٠٢٠٤	١٧٨٩٣	٤٢١٠٢٠٤
٩٢,٨٧٥-	٢٢,٨٧٥-	٧٠,٠٠٠-			٣١١٠٢٠٥	٧٠٠٠٠	٤٢١٠٢٠٥
١٨١,١١٧-	١١٤,٨٨٠-	٦٦,٢٣٧-			٣١١٠٢٠٦	٦٦٢٣٧	٤٢١٠٢٠٦
-	-	-			٣١١٠٢٠٧	-	٤٢١٠٢٠٧
٤٩٤,٦٧١	٤٩٤,٦٧١	-			٣١١٠٢٠٨	-	٤٢١٠٢٠٨
٦٥٤,٧٥٠	١٠,٢٠٨-	٦٦٤,٩٥٨		٦٦٤,٩٥٨	٣١١٠٢		٤٢١٠٣
-	-	-			٣١١٠٣٠١		٤٢١٠٣٠١
٤١٢,٧٧٦-	-	٤١٢,٧٧٦-			٣١١٠٣٠٢	٤١٢٧٧٦	٤٢١٠٣٠٢
١٩٢,١٨٢-	-	١٩٢,١٨٢-			٣١١٠٣٠٥	١٩٢١٨٢	٤٢١٠٣٠٥
-	-	-			٣١١٠٣٠٥		٤٢١٠٣٠٥
-	-	-			٣١١٠٣٠٦		٤٢١٠٣٠٦
-	-	-			٣١١٠٣٠٧		٤٢١٠٣٠٧
-	-	-			٣١١٠٣٠٨		٤٢١٠٣٠٨
-	-	-		١٨,٢٩٠	٣١١٠٤	١٨٢٩٠	٤٢١٠٤
-	-	-			٣١١٠٤٠١		٤٢١٠٤٠١
-	-	-			٣١١٠٤٠٢		٤٢١٠٤٠٢
-	-	-			٣١١٠٤٠٣		٤٢١٠٤٠٣
-	-	-			٣١١٠٤٠٤		٤٢١٠٤٠٤
-	-	-			٣١١٠٤٠٥		٤٢١٠٤٠٥
٢٩٦,٠٥٨	-	٢٩٦,٠٥٨		٢٩٦,٠٥٨	٣١١٠٥		٤٢١٠٥
-	-	-			٣١١٠٥٠١		٤٢١٠٥٠١
-	-	-			٣١١٠٥٠٢		٤٢١٠٥٠٢
-	-	-			٣١١٠٥٠٣		٤٢١٠٥٠٣
-	-	-			٣١١٠٥٠٤		٤٢١٠٥٠٤
-	-	-			٣١١٠٥٠٥		٤٢١٠٥٠٥
-	-	-			٣١١٠٥٠٦		٤٢١٠٥٠٦
-	-	-			٣١١٠٥٠٧		٤٢١٠٥٠٧
-	-	-			٣١١٠٥٠٨		٤٢١٠٥٠٨
-	-	-			٣١١٠٥٠٩		٤٢١٠٥٠٩
١,٤٠٣,٥٩١	١٠٤,٢٨٤	١,٢٩٩,٣٠٧		١,٢٩٩,٣٠٧	٣١١٠٦		٤٢١٠٦
-	-	-			٣١١٠٦٠١		٤٢١٠٦٠١
-	-	-			٣١١٠٦٠٢		٤٢١٠٦٠٢
-	-	-			٣١١٠٦٠٣		٤٢١٠٦٠٣
-	-	-			٣١١٠٦٠٤		٤٢١٠٦٠٤
-	-	-			٣١١٠٦٠٥		٤٢١٠٦٠٥
-	-	-			٣١١٠٦٠٦		٤٢١٠٦٠٦
-	-	-			٣١١٠٦٠٧		٤٢١٠٦٠٧
-	-	-			٣١١٠٦٠٨		٤٢١٠٦٠٨
-	-	-			٣١١٠٦٠٩		٤٢١٠٦٠٩
-	-	-			٣١١٠٦٠١٠		٤٢١٠٦٠١٠
-	-	-			٣١١٠٦٠١١		٤٢١٠٦٠١١
-	-	-			٣١١٠٦٠١٢		٤٢١٠٦٠١٢
-	-	-			٣١١٠٦٠١٣		٤٢١٠٦٠١٣
-	-	-			٣١١٠٦٠١٤		٤٢١٠٦٠١٤
-	-	-			٣١١٠٦٠١٥		٤٢١٠٦٠١٥
-	-	-			٣١١٠٦٠١٦		٤٢١٠٦٠١٦
-	-	-			٣١١٠٦٠١٧		٤٢١٠٦٠١٧
-	-	-			٣١١٠٦٠١٨		٤٢١٠٦٠١٨
-	-	-			٣١١٠٦٠١٩		٤٢١٠٦٠١٩
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٠		٤٢١٠٦٠٢٠
-	-	-			٣١١٠٦٠٢١		٤٢١٠٦٠٢١
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٢		٤٢١٠٦٠٢٢
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٣		٤٢١٠٦٠٢٣
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٤		٤٢١٠٦٠٢٤
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٥		٤٢١٠٦٠٢٥
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٦		٤٢١٠٦٠٢٦
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٧		٤٢١٠٦٠٢٧
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٨		٤٢١٠٦٠٢٨
-	-	-			٣١١٠٦٠٢٩		٤٢١٠٦٠٢٩
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٠		٤٢١٠٦٠٣٠
-	-	-			٣١١٠٦٠٣١		٤٢١٠٦٠٣١
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٢		٤٢١٠٦٠٣٢
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٣		٤٢١٠٦٠٣٣
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٤		٤٢١٠٦٠٣٤
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٥		٤٢١٠٦٠٣٥
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٦		٤٢١٠٦٠٣٦
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٧		٤٢١٠٦٠٣٧
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٨		٤٢١٠٦٠٣٨
-	-	-			٣١١٠٦٠٣٩		٤٢١٠٦٠٣٩
-	-	-			٣١١٠٦٠٤٠		٤٢١٠٦٠٤٠
٣,٠٠٧,٧٥٥	-	٣,٠٠٧,٧٥٥		٤,٤٧٥,١٠٣	الإجمالي	١,٤٦٧,٣٤٨	الإجمالي
٣٩٤,٢٠٧	٣٩٤,٢٠٧	-		١,٤٤٢,٥٩٣		٧٧٨٣٨٦	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٣,٣٧١,٩٦٢	٣٩٤,٢٠٧	٣,٠٠٧,٧٥٥		٥,٩١٧,٦٩٦		٢,٢٤٥,٧٣٤	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 )					توصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					٥	٤	٣	٢	١			