

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

جمعية حماية الأسرة

مراجعة

جمعية حماية الأسرة

إشراف

مكتب 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 المقيدة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

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

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي			تبرعات و إيرادات أوقاف			تبرعات و إيرادات مقيدة			تبرعات و إيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٥,٥٣٢	٠	٥,٥٣٢				٥,٥٣٢	٠	٥,٥٣٢				زكاة	٣١١.١
٦٢٤,٤٤٩	٠	٦٢٤,٤٤٩				٦٢٤,٤٤٩	٠	٦٢٤,٤٤٩				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٩٠,٢٣٣	٠	٩٠,٢٣٣				٩٠,٢٣٣	٠	٩٠,٢٣٣				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠				٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٦٧,٤٥٢	٦٧,٤٥٢	٠				٦٧,٤٥٢	٦٧,٤٥٢	٠				ايرادات مقيدة	٣١١.٦
٧٨٩,٩١٦	٦٧,٤٥٢	٧٢٢,٤٦٤				٧٨٩,٩١٦	٦٧,٤٥٢	٧٢٢,٤٦٤				إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٤٠٤,١٢٢	٠	٤٠٤,١٢٢							٤٠٤,١٢٢	٠	٤٠٤,١٢٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠							٠	٠	٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢.٤
٦٩٢,٤٩٦	٦٩٢,٤٩٦	٠							٦٩٢,٤٩٦	٦٩٢,٤٩٦	٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
١,٠٩٦,٦١٨	٦٩٢,٤٩٦	٤٠٤,١٢٢							١,٠٩٦,٦١٨	٦٩٢,٤٩٦	٤٠٤,١٢٢	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٦٣,٨٢٧	٦٣,٨٢٧	٠	٦٣,٨٢٧	٦٣,٨٢٧	٠							ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٦٣,٨٢٧	٦٣,٨٢٧	٠	٦٣,٨٢٧	٦٣,٨٢٧	٠							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
١,٩٥٠,٣٦١	٨٢٣,٧٧٥	١,١٢٦,٥٨٦	٦٣,٨٢٧	٦٣,٨٢٧	٠	٧٨٩,٩١٦	٦٧,٤٥٢	٧٢٢,٤٦٤	١,٠٩٦,٦١٨	٦٩٢,٤٩٦	٤٠٤,١٢٢	الإجمالي العام	

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢١١,٩٤٣	١٤٠,٢٦٦	٧١,٦٧٧	-	-	-	٢٨,٠١٠	
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٩٢,٠٣٥	-	٦٤,٠٢٥	-	-	-	-	
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-	-	-	-	-	-	-	
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	٧,٣٢١	-	٧,٣٢١	-	-	-	-	
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	٣,٢٤٧	-	٣,٢٤٧	-	-	-	-	
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠.١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١,٠٢٧	١,٠٢٧	-	-	-	-	-	
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	١,٢٥١	٢٤٦	١,٠٠٥	-	-	-	-	
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٣,٥٥٠		٢,٠٠٠	١,٥٥٠				
٤١٢.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	-	
٤١٢.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٣٤٢	١,٣٤٢	-	-	-	-	-	
٤١٢.٢.٠.٤.٣	صيانة دورية	٩٥	٩٥	-	-	-	-	-	
٤١٢.٢.٠.٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	١,٢٧٦	١,٢٧٦	-	-	-	-	-	
٤١٢.٢.٠.٨	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	٨٧	٨٧	-	-	-	-	-	
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٢١٠,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠				
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٦,٧٨٩	١,٦٥٣	٥,١٣٦	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٥٧٢	٥٧٢	-	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,٤٥٦	١,٣٠٣	٣,١٥٣	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	٥٢٠	٥٢٠	-	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	-	-	-	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	-	-	-	-	-	-	-	
٤١٢.٣.٠.٩.٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٣,٠٦١	٣,٠٦١	-	-	-	-	-	
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٦,٥٧٧	١٦,٥٧٧	-	-	-	-	-	
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٧٤٤	٧٤٤	-	-	-	-	-	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	١,٠٨٩,٠٠٠		١,٠٨٩,٠٠٠					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-	-	-	-	-	-	-	
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-	-	-	-	-	-	-	
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-	-	-	-	-	-	-	
٤٢٢.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-	-	-	-	-	-	-	
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-	-	-	-	-	-	-	
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	١,٧٠٠,٠٤٣	٢١٣,٩١٩	٣٠٧,٥٦٤	١,٠٨٩,٠٠٠	٦١,٥٥٠	-	٢٨,٠١٠	-

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١٠,٩١٤,٤٨٨	١٠,٧٤٥,٦٦٣	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٥١٥,٣٢٠	٥١٥,٣٢٠	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٣٥,٠٣٣	٥٠,٠٣٣	الذمم المدينة	١١٤
	٨٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	٣٥,٥٠٠	.	المخزون	١١٧
	.	.	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	١١,٥٨٥,٣٤١	١١,٣٤١,٠١٦	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	١,٧٦٤,٦٤٣	١,٨١٠,٤٠٠	الأصول الثابتة	١٢١
		.	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
		٢٥٠,٠٠٠	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
		.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	١,٧٦٤,٦٤٣	٢,٠٦٠,٤٠٠	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 وفعليه تحت التنفيذ	١٣٦
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	١٣,٣٤٩,٩٨٤	١٣,٤٠١,٤١٦	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

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	٣٤,٥١٥	٢٣٣,٤٠١	
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣٤,٥١٥	٢٣٣,٤٠١	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٧٤,٤٤٤	٤٧٤,٤٤٤	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٤٧,١٦٤	٢٤٧,١٦٤	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٧٢١,٦٠٨	٧٢١,٦٠٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٣٨١,٨٦٥	٣,٨٣٤,٧٤٠	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٧,٨٤٥,٨٣٠	٨,١٤٤,٩١٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٢٧٧		
	مكاسب غير محققة	٤١٥,٣٢١	٤١٥,٣٢١	
	إجمالي صافي الأصول	١٢,٦٤٥,٢٩٣	١٢,٣٩٤,٩٧٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٣,٤٠١,٤١٦	١٣,٣٤٩,٩٨٤	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٥,٥٣٢	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥,٥٣٢</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٥,٥٣٢	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السلبية	التغير في صفائي 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
٥,٥٣٢		٥,٥٣٢		٥,٥٣٢	زكاة	٣١١٠٩	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤٦٤,٥٥١-		٤٦٤,٥٥١-		٦٢٤,٤٤٩	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١,٠٨٩,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٩٠,٢٢٣		٩٠,٢٢٣		٩٠,٢٢٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٢,٢٥٠		٢,٢٥٠		٢,٢٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٦٧,٤٥٢		٦٧,٤٥٢		٦٧,٤٥٢	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-		-					
٢٩٩,٠٨٤-	-	٢٩٩,٠٨٤-	-	٧٨٩,٩١٦	الإجمالي		١,٠٨٩,٠٠٠	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٩٩,٠٨٤-	-	٢٩٩,٠٨٤-	-	٧٨٩,٩١٦			١,٠٨٩,٠٠٠	صفائي 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									