

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

جمعية حماية الأسرة

مراجعة

جمعية حماية الأسرة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني 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>



المدقق المالي مكتب رامي الخضر



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)

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات و ايرادات اوقاف			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										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٢,٠٧٦	٠	٢,٠٧٦	٢,٠٧٦	٠	٢,٠٧٦	٢,٠٧٦	٠	٢,٠٧٦				ذكاة	٣١١.١
١٨٨,٣٧١	٠	١٨٨,٣٧١	١٨٨,٣٧١	٠	١٨٨,٣٧١	١٨٨,٣٧١	٠	١٨٨,٣٧١				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٦٣١,٩٠١	٠	٦٣١,٩٠١	٦٣١,٩٠١	٠	٦٣١,٩٠١	٦٣١,٩٠١	٠	٦٣١,٩٠١				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٢٦٤,٠٠٠	٠	٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	٠	٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	٠	٢٦٤,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٤٦,١٧٣	٤٦,١٧٣	٠	٤٦,١٧٣	٤٦,١٧٣	٠	٤٦,١٧٣	٤٦,١٧٣	٠				ايرادات مقيدة	٣١١.٦
١,١٣٤,٧٧١	٤٦,١٧٣	١,٠٨٨,٥٩٨	١,١٣٤,٧٧١	٤٦,١٧٣	١,٠٨٨,٥٩٨							إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٢,٠٥٣	٠	٢,٠٥٣							٢,٠٥٣	٠	٢,٠٥٣	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
٩٨١,١٥٠	٩٨١,١٥٠	٠							٩٨١,١٥٠	٩٨١,١٥٠	٠	ايرادات غير ومقيدة	٣١٢.٥
١,٠٠١,٦٨٠	٩٨١,١٥٠	٢٠,٥٣٠							١,٠٠١,٦٨٠	٩٨١,١٥٠	٢٠,٥٣٠	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠	٠	٠	٠							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠	٠	٠	٠							تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠	٠	٠	٠							ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠	٠	٠	٠							ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٢,١٣٦,٤٥١	١,٠٢٧,٣٢٣	١,١٠٩,١٢٨	١,١٣٤,٧٧١	٤٦,١٧٣	١,٠٨٨,٥٩٨	١,٠٠١,٦٨٠	٩٨١,١٥٠	٢٠,٥٣٠				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	١٨٢,٩٢٧	٢٧,٤٨٩		١٥٦,٤٣٨				
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٠٥,٤٣٤	٢٩,٦٣١		٧٥,٨٠٣				
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	.							
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.							
٤١١.٢.١٦	تأمين العاملين	.							
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٣١٦	٣١٦						
٤١١.٢.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	.							
٤١١.٢.١٩	بذل الانتداب	١١,٧٧٥			١١,٧٧٥				
٤١١.٢.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة	.							
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	.							
٤١٢.٠١.٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	.							
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	١,٥٣٩	٦٩٨		٨٤١				
٤١٢.٠١.٠٤	مطبوعات	.							
٤١٢.٠١.٠٥	تعبئة وتغليف	٤,٣٤٨	٤,٣٤٨						
٤١٢.٠١.٠٦	مواد التنظيف	.							
٤١٢.٠١.٠٧	مستلزمات المطبخ	٣٤٧			٣٤٧				
٤١٢.٠١.٠٨	أدوات مستهلكة مصروفة	.							
٤١٢.٠١.٠٩	مستهلكات أخرى	.							
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٧,٣٨٦	٢,٢٥٠		٥,١٣٦				
٤١٢.٢.٠١	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	.							
٤١٢.٢.٠٢	المنافع والخدمات والتأمين	٣,٠٦٣			٣,٠٦٣				
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١٠,٠٤٥	٢,١٩٨		٧,٨٤٧				
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.							
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٦,٥١١	١,٩٠٠		٤,٦١١				
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	.							
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	.							
٤١٢.٣.١.٠.١	رسوم مهنية	.							
٤١٢.٣.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠						
٤١٢.٣.١.٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	.							
٤١٢.٣.١.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.							
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠						
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٢٤٨	٢,٢٤٨						
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٧,٣١٥	٧,٣١٥						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	١,٤٦٩,٤٤٨		١,٤٦٩,٤٤٨					
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	.							
٤٢١.٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢,٢٥٠		٢,٢٥٠					
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٦,٠٠٠				٦,٠٠٠			
-	الإجمالي	١,٨٣١,٢٥٢	٨٧,٦٩٣	١,٤٧١,٦٩٨	٢٦٥,٨٦١	٦,٠٠٠	-	-	-

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١٢,١٨٨,٧٨٥	١٢,٣٩٦,٣٠٦	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٥١٥,٣٢٠	٥١٥,٣٢٠	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٤٠,٠٣٣	.	الذمم المدينة	١١٤
	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
			إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	٢٦,٥٠٠	٣٩,٠٠٠	المخزون	١١٧
	.	.	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	١٢,٨٠٠,٦٣٨	١٢,٩٨٠,٦٢٦	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	١,٨١٠,٤٠٠	١,٨١٢,٠٠٠	الأصول الثابتة	١٢١
		.	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
		.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٢,٠٦٠,٤٠٠	٢,٠٦٢,٠٠٠	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	
	١٤,٨٦١,٠٣٨	١٥,٠٤٢,٦٢٦	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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		٢٠٩,٢٣٢	
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى	٨٥,٦٢٢		
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٨٥,٦٢٢	٢٠٩,٢٣٢	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٤٢,٧٤٧	٤٤٢,٧٤٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٤٧,١٦٤	٢٤٧,١٦٤	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٦٨٩,٩١١	٦٨٩,٩١١	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٦,٥٨٢,٨٨٤	٥,٩٣٤,٧٥٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٧,٢٠٥,٣١٦	٧,٥٤٢,٢٤٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٦٣,٥٧٣	٦٩,٥٧٣	
	مكاسب غير محققة	٤١٥,٣٢١	٤١٥,٣٢١	
	إجمالي صافي الأصول	١٤,٢٦٧,٠٩٤	١٣,٩٦١,٨٩٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٥,٠٤٢,٦٢٧	١٤,٨٦١,٠٣٨	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٥,٥٣٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢,٠٧٦	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٧,٦٠٨</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	<u>٧,٦٠٨</u>	<u>رصيد الزكاة نهاية الفترة</u>

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٢٠٠٧٦		٢٠٠٧٦		٢٠٠٧٦	٣١١٠١	زكاة	-	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
١,٢٨١,٠٧٧-		١,٢٨١,٠٧٧-		١٨٨,٣٧١	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	١,٤٦٩,٤٤٨	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة
٦٣١,٩٠١		٦٣١,٩٠١		٦٣١,٩٠١	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
-		-		٢,٢٥٠	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٢,٢٥٠	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
٢٦٤,٠٠٠		٢٦٤,٠٠٠		٢٦٤,٠٠٠	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	-	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
٤٦,١٧٣		٤٦,١٧٣		٤٦,١٧٣	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-	٤٢١٠٦	مصروفات مقيدة
-		-			٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف		٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-		-							
٣٣٦,٩٢٧-	-	٣٣٦,٩٢٧-	-	١,١٣٤,٧٧١		الإجمالي	١,٤٧١,٦٩٨		إجمالي
-	-	-	-	-			-		صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
٣٣٦,٩٢٧-	-	٣٣٦,٩٢٧-	-	١,١٣٤,٧٧١			١,٤٧١,٦٩٨		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									