

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

جمعية حماية الأسرة

مراجعة

جمعية حماية الأسرة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

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 والايادات</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

- 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)

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي			تبرعات و إيرادات أوقاف			تبرعات و إيرادات مقيدة			تبرعات و إيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٤٢	٠	٤٢			٤٢			٤٢				زكاة	٣١١٠١
٣٩٢,٨٢٥	٠	٣٩٢,٨٢٥			٣٩٢,٨٢٥			٣٩٢,٨٢٥				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
١١٧,٦٠١	٠	١١٧,٦٠١			١١٧,٦٠١			١١٧,٦٠١				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
١٤٢,٢٥٠	٠	١٤٢,٢٥٠			١٤٢,٢٥٠			١٤٢,٢٥٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠			٨٠,٠٠٠			٨٠,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥
٣٣,٦٨٢	٣٣,٦٨٢	٠			٣٣,٦٨٢		٣٣,٦٨٢					إيرادات مقيدة	٣١١٠٦
٧٦٦,٤٠٠	٣٣,٦٨٢	٧٣٢,٧١٨			٧٦٦,٤٠٠		٣٣,٦٨٢	٧٣٢,٧١٨				إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٣٦٥,٠٤٤	٠	٣٦٥,٠٤٤						٣٦٥,٠٤٤		٣٦٥,٠٤٤		تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠						٠		٠		تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢٠٢
٠	٠	٠						٠		٠		تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠						٠		٠		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢٠٤
١,٦١٨,٧٠٠	١,٦١٨,٧٠٠	٠						١,٦١٨,٧٠٠	١,٦١٨,٧٠٠	٠		إيرادات غير مقيدة	٣١٢٠٥
١,٩٨٣,٧٤٤	١,٦١٨,٧٠٠	٣٦٥,٠٤٤						١,٩٨٣,٧٤٤	١,٦١٨,٧٠٠	٣٦٥,٠٤٤		إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
٦٧,٢٩٦	٦٧,٢٩٦	٠	٦٧,٢٩٦	٦٧,٢٩٦	٠							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠										إيرادات - ربع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٦٧,٢٩٦	٦٧,٢٩٦	٠	٦٧,٢٩٦	٦٧,٢٩٦	٠							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
٢,٨١٧,٤٤٠	١,٧١٩,٦٧٨	١,٠٩٧,٧٦٢	٦٧,٢٩٦	٦٧,٢٩٦	٠	٧٦٦,٤٠٠	٣٣,٦٨٢	٧٣٢,٧١٨	١,٩٨٣,٧٤٤	١,٦١٨,٧٠٠	٣٦٥,٠٤٤	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 الحكومة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٢٤٩,٨٧٠	١٤٩,٣٤١	-	١٠٠,٥٢٩	-	-	٢٩,٦٣١	-
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٩٧,٦٣٥	-	-	٦٨,٠٠٤	-	-	-	-
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١١.٢.٠٠١	الإجازات	٨,٨١٢	-	-	٨,٨١٢	-	-	-	-
٤١١.٢.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٤٠٣	٤٠٣	-	-	-	-	-	-
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	١٢,٣٣٣	-	-	١٢,٣٣٣	-	-	-	-
٤١١.٢.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	٢١,٥٧٧	-	-	٢١,٥٧٧	-	-	-	-
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠٠٣	الوقود والمحروقات	٦٥٧	٢٥٠	-	٤٠٧	-	-	-	-
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٢.٠٠٣	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	٨٧	٨٧	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٢.٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٧٢٠	٧٢٠	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٢.٠٠٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠٠١	الكهرباء	٦,٦١٨	١,١٥٥	-	٥,٤٦٣	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٢٩	٢٩	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠٠٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٥,٧٨٠	١,١٥٦	-	٤,٦٢٤	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠٠٧	اجور تحميل وتنزيل	٣٥٠	٣٥٠	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة	٣٨٣	٣٨٣	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠١١	عقود الصيانة والتشغيل	١,٨٦١	١,٨٦١	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠١٣	عقود صيانة المصاعد	٣,٥٢٢	٣,٥٢٢	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠٠١	مصاريف الترتيب والتأهيل	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٤.٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٥,٦٨١	٥,٦٨١	-	-	-	-	-	-
٤١٢.٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وعمليات	٩٤٣	٩٤٣	-	-	-	-	-	-
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٨١١,٤٣٦	٨١١,٤٣٦	-	-	-	-	-	-
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	١١٦,٣٠١	١١٦,٣٠١	-	-	-	-	-	-
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	١٤٢,٢٥٠	١٤٢,٢٥٠	-	-	-	-	-	-
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.١.٠٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
-	الإجمالي	١,٥٠٠,٨٣٨	١,٧١,١٨١	١,٠٦٩,٩٨٧	٢٣٠,٠٣٩	-	-	٢٩,٦٣١	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٢,١٨٨,٧٨٥	١٠,٧٤٥,٦٦٣	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٥١٥,٣٢٠	٥١٥,٣٢٠	
١١٤	الذمم المدينة	٤٠,٠٣٣	٥٠,٠٣٣	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٢٦,٥٠٠	.	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	١٢,٨٠٠,٦٣٨	١١,٣٤١,٠١٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٨١٠,٤٠٠	١,٨١٠,٤٠٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	.	.	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢,٠٦٠,٤٠٠	٢,٠٦٠,٤٠٠	
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 وفعليه تحت التنفيذ			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٤,٨٦١,٠٣٨	١٣,٤٠١,٤١٦	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير بالالتزامات 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	٢٠٩,٢٣٢	٣٤,٥١٥	
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٠٩,٢٣٢	٣٤,٥١٥	
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	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	٦٨٩,٩١١	٧٢١,٦٠٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٥,٩٣٤,٧٥٨	٤,٣٨١,٨٦٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٧,٥٤٢,٢٤٣	٧,٨٤٥,٨٣٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٦٩,٥٧٣	٢,٢٧٧	
	مكاسب غير محققة	٤١٥,٣٢١	٤١٥,٣٢١	
	إجمالي صافي الأصول	١٣,٩٦١,٨٩٥	١٢,٦٤٥,٢٩٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٤,٨٦١,٠٣٨	١٣,٤٠١,٤١٦	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٥,٥٣٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٤٢	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥,٥٧٤</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٥,٥٧٤	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي 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
٤٢		٤٢			زكاة	٣١١٠١		مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤١٨,٦١١-		٤١٨,٦١١-		٣٩٢,٨٢٥	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٨١١,٤٣٦	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١,٣٠٠		١,٣٠٠		١١٧,٦٠١	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	١١٦,٣٠١	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		١٤٢,٢٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	١٤٢,٢٥٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٨٠,٠٠٠		٨٠,٠٠٠		٨٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٣٣,٦٨٢		٣٣,٦٨٢		٣٣,٦٨٢	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٣٠٣,٥٨٧-	-	٣٠٣,٥٨٧-	-	٧٦٦,٤٠٠	الإجمالي		١,٠٦٩,٩٨٧	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٣٠٣,٥٨٧-	-	٣٠٣,٥٨٧-	-	٧٦٦,٤٠٠			١,٠٦٩,٩٨٧	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									