تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

مراجعة
جمعية حماية الاسرة الاهلية
اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

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

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

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبي		يدوي		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
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)	يوجد					
المستندات						
سند القبض (نقدي)	يوجد					
سند استلام (عيني)	يوجد					
سند الصرف	يوجد					
سند قيد يومية	يوجد					
كرت الصنف	يوجد					
اذن صرف عيني (اخراج)	يوجد					
اذن استلام عيني (ادخال)	يوجد					

تقرير التبرعات والايرادات

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
٣١١٠١	زكاة				٧٠٠		٧٠٠				٧٠٠	٠	٧٠٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٥٤٦,٢٠٧		٥٤٦,٢٠٧				٥٤٦,٢٠٧	٠	٥٤٦,٢٠٧
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٣٧٤,٠٢٨		٣٧٤,٠٢٨				٣٧٤,٠٢٨	٠	٣٧٤,٠٢٨
٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي				١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠				١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية				١٧٤,٥٥٠		١٧٤,٥٥٠				١٧٤,٥٥٠	٠	١٧٤,٥٥٠
٣١١٠٦	ايرادات مقيدة					١٧٤,٢٥٢	١٧٤,٢٥٢				٠	١٧٤,٢٥٢	١٧٤,٢٥٢
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				**١,١٠٥,٤٨٥**	**١٧٤,٢٥٢**	**١,٢٧٩,٧٣٧**				**١,١٠٥,٤٨٥**	**١٧٤,٢٥٢**	**١,٢٧٩,٧٣٧**
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	٢٤٥,٥٠٥		٢٤٥,٥٠٥							٢٤٥,٥٠٥	٠	٢٤٥,٥٠٥
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية			٠							٠	٠	٠
٣١٢٠٣	تبرعات وهبات غير مقيدة – خدمات تطوعية			٠							٠	٠	٠
٣١٢٠٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)			٠							٠	٠	٠
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة		٦,٣٩٣,١٩٣	٦,٣٩٣,١٩٣							٠	٦,٣٩٣,١٩٣	٦,٣٩٣,١٩٣
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	**٢٤٥,٥٠٥**	**٦,٣٩٣,١٩٣**	**٦,٦٣٨,٦٩٨**							**٢٤٥,٥٠٥**	**٦,٣٩٣,١٩٣**	**٦,٦٣٨,٦٩٨**
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٢	تبرعات عينية أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٣	إيرادات – ريع أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٤	ارباح استثمارات وقفية									٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**
	الإجمالي العام	**٢٤٥,٥٠٥**	**٦,٣٩٣,١٩٣**	**٦,٦٣٨,٦٩٨**	**١,١٠٥,٤٨٥**	**١٧٤,٢٥٢**	**١,٢٧٩,٧٣٧**	**٠**	**٠**	**٠**	**١,٣٥٠,٩٩٠**	**٦,٥٦٧,٤٤٥**	**٧,٩١٨,٤٣٥**

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	**المصروفات**							
٤١	**المصاريف العمومية والإدارية**							
٤١١	**تكاليف العاملين / الموظفين**							
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**							
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	١٨٧,٣٦١	٤٨,٥٢٢		١٣٨,٨٣٩			
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٢٦٩,٦٦٤	١١,٠٩٥		٢٥٨,٥٦٩			
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	٠						
٤١١٠٢٠٠٧	مكافات وحوافز أخرى	٣,٠٠٠			٣,٠٠٠			
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	٠						
٤١٢٠١	**المستهلكات**	٠						
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	١٤,١٧٦			١٤,١٧٦			
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	٠						
٤١٢٠٢٠٠٤٠٣	*صيانة دورية*	٢,٩٧٠	٢,٩٧٠					
٤١٢٠٢٠١٠٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠						
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	٣٠,٠٠٠			٣٠,٠٠٠			
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	٤٦,٨٤٠	٢,٣٧٢		٤٤,٤٦٨			
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	٦,٠١١	١٧		٥,٩٩٤			
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	١٨,١٤٦	١,٩٣٤		١٦,٢١٢			
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	٠						
٤١٢٠٤٠٠١	مصاريف التدريب والتاهيل	٦٤٠	٦٤٠					
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٧,٩٧٠	٧,٩٧٠					
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٢٢٦	٢٢٦					
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٦,٩٠٢	٦,٩٠٢					
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	٠						
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	٠						
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة الشرعية**	٠						
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	٤,١٦٦,٠٠٠		٤,١٦٦,٠٠٠				
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	٥٠,٠٢٨		٥٠,٠٢٨				
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	٠						
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية	١٧٤,٥٥٠		١٧٤,٥٥٠				
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	٠						
	الإجمالي	٤,٩٨٤,٤٨٤	٨٢,٦٤٨	٤,٣٩٠,٥٧٨	٥١١,٢٥٨	-	-	-

تقرير بالأصول الثابتة

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	١١,٩٩٣,٠٨٩	٨,١١٦,٢٥٩	
١١٣	**الاستثمارات المتداولة**			
١١٤	**الذمم المدينة**	٨٦٩,٧٨٧	٦٦٠,٧٢٥	
١١٥	**مصروفات مدفوعة مقدماً**			
١١٦	**إيرادات وتبرعات مستحقة**			
١١٧	**المخزون**	٣٧٠,٥٠٠	٣٩,٥٠٠	
١١٨	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**			
	إجمالي الاصول المتداولة	١٣,٢٣٣,٣٧٦	٨,٨١٦,٤٨٤	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٦,٢٩٥,٨٣٤	٦,١١١,٥٤٨	
١٢٢	**الأصول غير الملموسة**			
١٢٣	**الاستثمارات غير المتداولة**			
١٢٤	**أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "**	٢,١١٧,٣٩١	١,٨٣٠,٤٣٥	
١٢٥	**الاستثمارات متاحة للبيع**	٤٠٩,٣١٧	١,٤٠٩,٣١٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٨,٨٢٢,٥٤٢	٩,٣٥١,٣٠٠	
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 وقفية تحت التنفيذ**	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٣٧	**الموجودات الحيوية**			
	إجمالي أصول الأوقاف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
	إجمالي الأصول	٢٢,١٥٥,٩١٨	١٨,٢٦٧,٧٨٤	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
٢١١	**القروض قصيرة الأجل**			
٢١٢	**أوراق الدفع**			
٢١٣	**الذمم الدائنة**	٩٥٤,٤٠٥	٢١٩	
٢١٤	**مصروفات مستحقة**			
٢١٥	**إيرادات وتبرعات مقدمة**			
٢١٦	**التزامات متداولة أخرى**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٩٥٤,٤٠٥	٢١٩	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢١	**القروض طويلة الأجل**			
٢٢٢	**أوراق الدفع طويلة الأجل**			
٢٢٣	**الذمم الدائنة - طويلة الأجل**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	٨٤٠,١٦٢	٨٤٠,١٦٢	
٢٢٥	**المخصصات**			
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	٤٠٨,٩٧٦	٤٠٨,٩٧٦	
٢٢٧	**المخصصات للأصول الوقفية**			
٢٢٨	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية**			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٤٩,١٣٨	١,٢٤٩,١٣٨	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	٢١,٩٦٣,٨٥٤	١٥,٩١٩,٠٦٥	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	-٢,٤٢٧,٩١٩	٦٨٢,٩٢٢	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣	
	مكاسب غير محققة	٣٠٩,٣١٧	٣٠٩,٣١٧	
	إجمالي صافي الأصول	١٩,٩٥٢,٣٧٥	١٧,٠١٨,٤٢٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٢,١٥٥,٩١٨	١٨,٢٦٧,٧٨٤	

تقرير حركة بند الزكاة

٢٠٢٦/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٧٠٠	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**٧٠٠**	
مصروفات الزكاة	-	
مصروف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**٧٠٠**	

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الاصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	-	٣١١٠١	زكاة	٧٠٠		٧٠٠		٧٠٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٤,١٦٦,٠٠٠	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٥٤٦,٢٠٧		٣,٦١٩,٧٩٣-		٣,٦١٩,٧٩٣-
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	٥٠,٠٢٨	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - تبرعات عينية	٣٧٤,٠٢٨		٣٢٤,٠٠٠		٣٢٤,٠٠٠
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	١٧٤,٥٥٠	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	١٧٤,٥٥٠		-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة -المنح الحكومي	١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠
٤٢١٠٦	مصروفات مقيدة	-	٣١١٠٦	ايرادات مقيدة	١٧٤,٢٥٢		١٧٤,٢٥٢		١٧٤,٢٥٢
							-		-
	إجمالي	٤,٣٩٠,٥٧٨		الإجمالي	١,٢٧٩,٧٣٧	-	٣,١١٠,٨٤١-	-	٣,١١٠,٨٤١-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٤,٣٩٠,٥٧٨			١,٢٧٩,٧٣٧	-	٣,١١٠,٨٤١-	-	٣,١١٠,٨٤١-

ملاحظات المراجع القانونى

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الادنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												