تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

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

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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				١٢,١٣٠		١٢,١٣٠				١٢,١٣٠	٠	١٢,١٣٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٨٢٠,٢٠٦		٨٢٠,٢٠٦				٨٢٠,٢٠٦	٠	٨٢٠,٢٠٦
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٧٩,٤٧٦		٧٩,٤٧٦				٧٩,٤٧٦	٠	٧٩,٤٧٦
٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي				٢٢٧,٥٠٠		٢٢٧,٥٠٠				٢٢٧,٥٠٠	٠	٢٢٧,٥٠٠
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية				٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠				٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
٣١١٠٦	ايرادات مقيدة					١٠٧,٢٥٩	١٠٧,٢٥٩				٠	١٠٧,٢٥٩	١٠٧,٢٥٩
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				**١,١٨٩,٣١٢**	**١٠٧,٢٥٩**	**١,٢٩٦,٥٧١**				**١,١٨٩,٣١٢**	**١٠٧,٢٥٩**	**١,٢٩٦,٥٧١**
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	١٦٧,٢١٨		١٦٧,٢١٨							١٦٧,٢١٨	٠	١٦٧,٢١٨
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		٢,٤٨٣,٦٠٠	٢,٤٨٣,٦٠٠							٠	٢,٤٨٣,٦٠٠	٢,٤٨٣,٦٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	**١٦٧,٢١٨**	**٢,٤٨٣,٦٠٠**	**٢,٦٥٠,٨١٨**							**١٦٧,٢١٨**	**٢,٤٨٣,٦٠٠**	**٢,٦٥٠,٨١٨**
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	**١٦٧,٢١٨**	**٢,٤٨٣,٦٠٠**	**٢,٦٥٠,٨١٨**	**١,١٨٩,٣١٢**	**١٠٧,٢٥٩**	**١,٢٩٦,٥٧١**	**٠**	**٠**	**٠**	**١,٣٥٦,٥٣٠**	**٢,٥٩٠,٨٥٩**	**٣,٩٤٧,٣٨٩**

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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	**٢٣٠,٥٤٥**	٩١,٣٣٨		١٣٩,٢٠٧			
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	**٢٤٩,٨٣٩**	١٩,٤٠٧		٢٣٠,٤٣٢			
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	**٠**						
٤١١٠٢٠٠١	الإجازات	**٤,٠٢٥**			٤,٠٢٥			
٤١١٠٢٠٠٣	التأمين الطبي	**١,٢٦٩**			١,٢٦٩			
٤١١٠٢٠١٠	مصاريف حكومية - رسوم	**٩,٩٧١**	٩,٩٧١					
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	**٠**						
٤١٢٠١	**المستهلكات**	**٠**						
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	**١٢,٧٥٠**	٢٣٠		١٢,٥٢٠			
٤١٢٠١٠٠٩	مستهلكات أخرى	**٠**						
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	**٣,٩٠٥**			٣,٩٠٥			
٤١٢٠٢٠٠٤٠٣	*صيانة دورية*	**٢,٣١٦**	٢,٣١٦					
٤١٢٠٢٠١٠٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	**٠**						
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	**٠**						
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	**٣٠,٣٣١**			٣٠,٣٣١			
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	**٢,٣٨٧**	٢٢		٢,٣٦٥			
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**١٨,٤٤٦**	٣٠٢		١٨,١٤٤			
٤١٢٠٣٠١٠	**تكاليف مهنية واستشارات**	**٠**						
٤١٢٠٣٠١٠٠١	رسوم مهنية	**٧,٠٠٠**	٧,٠٠٠					
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	**٠**						
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	**٧,٤٥٠**	٧,٤٥٠					
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	**١٠٠**	١٠٠					
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	**٨٦٣**	٨٦٣					
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	**٠**						
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	**٠**						
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة الشرعية**	**٠**						
٤٢١٠١٠٠١	مصارف الزكاة الشرعية	**٠**						
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	**٣,٣٠٨,٦٣٠**		٣,٣٠٨,٦٣٠				
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	**٧٩,٤٧٦**		٧٩,٤٧٦				
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	**٠**						
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية	**٥٠,٠٠٠**		٥٠,٠٠٠				
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	**٠**						
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	**٠**						
	الإجمالي	٤,٠١٩,٣٠٣	١٣٨,٩٩٩	٣,٤٣٨,١٠٦	٤٤٢,١٩٨	-	-	-

تقرير بالأصول الثابتة

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٨,١١٦,٢٥٩	٨,٢٨٢,٩١٢	
١١٣	**الاستثمارات المتداولة**			
١١٤	**الذمم المدينة**	٦٦٠,٧٢٥	٧٧١,٨١٧	
١١٥	**مصروفات مدفوعة مقدماً**			
١١٦	**إيرادات وتبرعات مستحقة**			
١١٧	**المخزون**	٣٩,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	
١١٨	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**			
	إجمالي الاصول المتداولة	٨,٨١٦,٤٨٤	٩,٠٨٤,٧٢٩	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٦,١١١,٥٤٨	٥,٩١٥,١٩٤	
١٢٢	**الأصول غير الملموسة**			
١٢٣	**الاستثمارات غير المتداولة**			
١٢٤	**أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "**	١,٨٣٠,٤٣٥	١,٨٣٠,٤٣٥	
١٢٥	**الاستثمارات متاحة للبيع**	١,٤٠٩,٣١٧	١,٤٠٩,٣١٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٩,٣٥١,٣٠٠	٩,١٥٤,٩٤٦	
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	١٨,٢٦٧,٧٨٤	١٨,٣٣٩,٦٧٥	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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**	٢١٩	١٩٨	
٢١٤	**مصروفات مستحقة**			
٢١٥	**إيرادات وتبرعات مقدمة**			
٢١٦	**التزامات متداولة أخرى**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٢١٩	١٩٨	
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**	١٥,٩١٩,٠٦٥	١٣,٨٤٩,٤٤٢	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٦٨٢,٩٢٢	٢,٨٢٤,٤٥٧	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣	
	مكاسب غير محققة	٣٠٩,٣١٧	٣٠٩,٣١٧	
	إجمالي صافي الأصول	١٧,٠١٨,٤٢٧	١٧,٠٩٠,٣٣٩	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٨,٢٦٧,٧٨٤	١٨,٣٣٩,٦٧٥	

تقرير حركة بند الزكاة

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٢,١٣٠	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**١٢,١٣٠**	
مصروفات الزكاة	-	
مصروف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**١٢,١٣٠**	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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	١٢,١٣٠		١٢,١٣٠		١٢,١٣٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٣,٣٠٨,٦٣٠	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٨٢٠,٢٠٦		٢,٤٨٨,٤٢٤-		٢,٤٨٨,٤٢٤-
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	٧٩,٤٧٦	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - تبرعات عينية	٧٩,٤٧٦		-		-
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٥٠,٠٠٠	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٥٠,٠٠٠		-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة -المنح الحكومي	٢٢٧,٥٠٠		٢٢٧,٥٠٠		٢٢٧,٥٠٠
٤٢١٠٦	مصروفات مقيدة	-	٣١١٠٦	ايرادات مقيدة	١٠٧,٢٥٩		١٠٧,٢٥٩		١٠٧,٢٥٩
							-		-
	إجمالي	٣,٤٣٨,١٠٦		الإجمالي	١,٢٩٦,٥٧١	-	٢,١٤١,٥٣٥-	-	٢,١٤١,٥٣٥-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٣,٤٣٨,١٠٦			١,٢٩٦,٥٧١	-	٢,١٤١,٥٣٥-	-	٢,١٤١,٥٣٥-

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												