تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٦/٠٣/٣١

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

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول 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



المدقق المالي مكتب رامي الخضر



- **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

٢٠٢٦/٠٣/٣١

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				٢٤,٣٠٠		٢٤,٣٠٠				٢٤,٣٠٠	٠	٢٤,٣٠٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٣٨٠,٥٦٠		٣٨٠,٥٦٠				٣٨٠,٥٦٠	٠	٣٨٠,٥٦٠
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٧٨,٢٥٥		٧٨,٢٥٥				٧٨,٢٥٥	٠	٧٨,٢٥٥
٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة – منصة احسان ومنصة تبرع						٠				٠	٠	٠
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية				٢,٢٥٠		٢,٢٥٠				٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠
٣١١٠٦	ايرادات مقيدة					٤,٩٤٦	٤,٩٤٦				٠	٤,٩٤٦	٤,٩٤٦
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				**٤٨٥,٣٦٥**	**٤,٩٤٦**	**٤٩٠,٣١١**				**٤٨٥,٣٦٥**	**٤,٩٤٦**	**٤٩٠,٣١١**
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	١,٥٠٧,٧٥٨		١,٥٠٧,٧٥٨							١,٥٠٧,٧٥٨	٠	١,٥٠٧,٧٥٨
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		٩٦٨,٠٢٠	٩٦٨,٠٢٠							٠	٩٦٨,٠٢٠	٩٦٨,٠٢٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	**١,٥٠٧,٧٥٨**	**٩٦٨,٠٢٠**	**٢,٤٧٥,٧٧٨**							**١,٥٠٧,٧٥٨**	**٩٦٨,٠٢٠**	**٢,٤٧٥,٧٧٨**
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٠		٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٢	تبرعات عينية أوقاف							٠		٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٣	إيرادات – ريع أوقاف							٠		٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٤	ارباح استثمارات وقفية							٠		٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**
	الإجمالي العام	**١,٥٠٧,٧٥٨**	**٩٦٨,٠٢٠**	**٢,٤٧٥,٧٧٨**	**٤٨٥,٣٦٥**	**٤,٩٤٦**	**٤٩٠,٣١١**	**٠**	**٠**	**٠**	**١,٩٩٣,١٢٣**	**٩٧٢,٩٦٦**	**٢,٩٦٦,٠٨٩**

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

٢٠٢٦/٠٣/٣١

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	**٢٦٠,٤٤٤**	١٢٨,٣٤١		١٣٢,١٠٣			
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	**٢٧,١٥٤**	٢٧,١٥٤					
٤١١٠١٠٠٩	مصاريف أخرى	**٠**						
٤١١٠١٠١٠	الرواتب والأجور الاساسية - مبنى النسيم العقاري	**٠**						
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	**٠**						
٤١١٠٢٠١٠	مصاريف حكومية - رسوم	**١,٧٢٥**	١,٧٢٥					
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	**٧,٢٧٥**	٧,٢٧٥					
٤١١٠٢٠١٩	بدل الانتداب	**٥,٥٢٩**			٥,٥٢٩			
٤١١٠٢٠٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	**٠**						
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	**٠**						
٤١٢٠١	**المستهلكات**	**٠**						
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	**٨,١٠٥**	٥٠		٨,٠٥٥			
٤١٢٠١٠٠٩	مستهلكات أخرى	**٢١٨**	١٣٢		٨٦			
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	**٠**						
٤١٢٠٢٠٠٤٠٣	*صيانة دورية*	**٤٤٣**	٤٤٣					
٤١٢٠٢٠١٠٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	**١٧٠**	١٧٠					
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	**١١٠,٠٠٠**			١١٠,٠٠٠			
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	**١٤,٧٦٣**	١,٨١٤		١٢,٩٤٩			
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	**٧٥٣**	٢٤		٧٢٩			
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**١٤,٩٦١**	٤٠١		١٤,٥٦٠			
٤١٢٠٣٠٠٤	**تكاليف البريد والبرقيات**	**٠**						
٤١٢٠٣٠٠٥	**مصاريف التأمين**	**٢١١,٨٣٠**			٢١١,٨٣٠			
٤١٢٠٣٠٠٦	**مصاريف خرائط هندسية**	**٠**						
٤١٢٠٣٠٠٧	**اجور تحميل وتنزيل**	**٤٠٠**	٤٠٠					
٤١٢٠٣٠٠٨	**مصاريف الضيافة**	**٠**						
٤١٢٠٣٠٠٩	**الإيجارات**	**٥٥,٠٠٠**	٥٥,٠٠٠					
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	**٠**						
٤١٢٠٤٠٠١	مصاريف التدريب والتاهيل	**٠**						
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	**٥٩٤**	٥٩٤					
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	**٢٢٦**	٢٢٦					
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	**٩٩٥**	٩٩٥					
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	**٠**						
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	**٠**						
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة الشرعية**	**٠**						
٤٢١٠١٠٠١	مصارف الزكاة الشرعية	**١,٥٤٠**		١,٥٤٠				
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	**٢,٥٥٩,١٢٣**		٢,٥٥٩,١٢٣				
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	**٧٨,٢٥٥**		٧٨,٢٥٥				
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	**٠**						
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية	**٢,٢٥٠**		٢,٢٥٠				
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	**٠**						
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	**٠**						
	الإجمالي	٣,٣٦١,٧٥٣	٢٢٤,٧٤٤	٢,٦٤١,١٦٨	٤٩٥,٨٤١	-	-	-

تقرير بالأصول الثابتة

٢٠٢٦/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٨,٢٨٢,٩١٢	٩,٠١٤,٢٩٥	
١١٣	**الاستثمارات المتداولة**			
١١٤	**الذمم المدينة**	٩١٥,١٤٢	٧٣٣,١٣٥	
١١٥	**مصروفات مدفوعة مقدماً**			
١١٦	**إيرادات وتبرعات مستحقة**			
١١٧	**المخزون**	٣٠,٠٠٠	٦٤,٥٠٠	
١١٨	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**			
	إجمالي الاصول المتداولة	٩,٢٢٨,٠٥٤	٩,٨١١,٩٣٠	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٥,٩١٥,١٩٤	٥,٨٧٠,٤١٤	
١٢٢	**الأصول غير الملموسة**			
١٢٣	**الاستثمارات غير المتداولة**			
١٢٤	**أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "**	١,٨٣٠,٤٣٥	١,٥٤٣,٤٧٨	
١٢٥	**الاستثمارات متاحة للبيع**	١,٤٠٩,٣١٧	١,٤٠٩,٣١٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٩,١٥٤,٩٤٦	٨,٨٢٣,٢٠٩	
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	١٨,٤٨٣,٠٠٠	١٨,٧٣٥,١٣٩	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٦/٠٣/٣١

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**	١٤٣,٥٢٣		
٢١٤	**مصروفات مستحقة**			
٢١٥	**إيرادات وتبرعات مقدمة**			
٢١٦	**التزامات متداولة أخرى**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	١٤٣,٥٢٣	٠	
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	٤٠٨,٩٧٥	
٢٢٧	**المخصصات للأصول الوقفية**			
٢٢٨	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية**			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٤٩,١٣٨	١,٢٤٩,١٣٧	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	١٣,٨٤٩,٤٤٢	١٢,٠٩٤,٢٤٨	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٢,٨٢٤,٤٥٧	٤,٩٧٥,٣١٤	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣	
	مكاسب غير محققة	٣٠٩,٣١٧	٣٠٩,٣١٧	
	إجمالي صافي الأصول	١٧,٠٩٠,٣٣٩	١٧,٤٨٦,٠٠٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٨,٤٨٣,٠٠٠	١٨,٧٣٥,١٣٩	

تقرير حركة بند الزكاة

٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢٤,٣٠٠	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**٢٤,٣٠٠**	
مصروفات الزكاة	-	
مصروف الزكاة خلال الفترة	١,٥٤٠	
إجمالي المنصرف	١,٥٤٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**٢٢,٧٦٠**	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٢٠٢٦/٠٣/٣١

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير فى صافى الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافى الاصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	١,٥٤٠	٣١١٠١	زكاة	٢٤,٣٠٠		٢٢,٧٦٠		٢٢,٧٦٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٢,٥٥٩,١٢٣	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣٨٠,٥٦٠		(٢,١٧٨,٥٦٣)		(٢,١٧٨,٥٦٣)
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	٧٨,٢٥٥	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - تبرعات عينية	٧٨,٢٥٥		-		-
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٢,٢٥٠	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٢,٢٥٠		-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومى	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المؤسسات المانحة			-		-
٤٢١٠٦	مصروفات مقيدة	-	٣١١٠٦	ايرادات مقيدة	٤,٩٤٦		٤,٩٤٦		٤,٩٤٦
							-		-
	إجمالى	٢,٦٤١,١٦٨		الإجمالى	٤٩٠,٣١١	-	(٢,١٥٠,٨٥٧)	-	(٢,١٥٠,٨٥٧)
	صافى الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافى الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢,٦٤١,١٦٨			٤٩٠,٣١١	-	(٢,١٥٠,٨٥٧)	-	(٢,١٥٠,٨٥٧)

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												