تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٥/٠٩/٣٠

مراجعة
جمعية حماية الأسرة الأهلية
اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

المدقق المالي مكتب رامي الخضر



- **البيانات العامة**
  - أسم الجمعية : جمعية حماية الاسرة
  - 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 :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبي		يدوى		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

2025/09/30

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
311	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
31101	زكاة				٥٨٤		٥٨٤				٥٨٤	٠	٥٨٤
31102	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٦٦٧,٢٨٧		٦٦٧,٢٨٧				٦٦٧,٢٨٧	٠	٦٦٧,٢٨٧
31103	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٤٦٤,٥٧٠		٤٦٤,٥٧٠				٤٦٤,٥٧٠	٠	٤٦٤,٥٧٠
31104	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية				١,٥٠٠		١,٥٠٠				١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠
31105	تبرعات وهبات مقيدة – المؤسسات المانحة				٤٠٢,٢٠١		٤٠٢,٢٠١				٤٠٢,٢٠١	٠	٤٠٢,٢٠١
31106	ايرادات مقيدة					٣٤,٥١٥	٣٤,٥١٥				٠	٣٤,٥١٥	٣٤,٥١٥
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				**١,٥٣٦,١٤٢**	**٣٤,٥١٥**	**١,٥٧٠,٦٥٧**				**١,٥٣٦,١٤٢**	**٣٤,٥١٥**	**١,٥٧٠,٦٥٧**
312	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
31201	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	٢٢٨,١٣٩		٢٢٨,١٣٩							٢٢٨,١٣٩	٠	٢٢٨,١٣٩
31202	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية			٠							٠	٠	٠
31203	تبرعات وهبات غير مقيدة – خدمات تطوعية			٠							٠	٠	٠
31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)			٠							٠	٠	٠
31205	ايرادات غير ومقيدة		١,١٠٥,٦٣٩	١,١٠٥,٦٣٩							٠	١,١٠٥,٦٣٩	١,١٠٥,٦٣٩
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	**٢٢٨,١٣٩**	**١,١٠٥,٦٣٩**	**١,٣٣٣,٧٧٨**							**٢٢٨,١٣٩**	**١,١٠٥,٦٣٩**	**١,٣٣٣,٧٧٨**
313	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									٠	٠	٠	٠
31302	تبرعات عينية أوقاف									٠	٠	٠	٠
31303	إيرادات – ريع أوقاف									٠	٠	٠	٠
31304	ارباح استثمارات وقفية									٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**
	الإجمالي العام	**٢٢٨,١٣٩**	**١,١٠٥,٦٣٩**	**١,٣٣٣,٧٧٨**	**١,٥٣٦,١٤٢**	**٣٤,٥١٥**	**١,٥٧٠,٦٥٧**	**٠**	**٠**	**٠**	**١,٧٦٤,٢٨١**	**١,١٤٠,١٥٤**	**٢,٩٠٤,٤٣٥**

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

2025/09/30

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط
4	**المصروفات**				
41	**المصاريف العمومية والإدارية**				
411	**تكاليف العاملين / الموظفين**				
41101	**الرواتب والأجور النقدية**				
41101001	الرواتب والأجور الاساسية	**144,777**	42,649		102,128
41101002	بدل السكن	**0**			
41101003	بدل المواصلات	**0**			
41101004	بدل اتصال	**0**			
41101005	بدل ندرة	**0**			
41101006	بدل طبيعة عمل	**0**			
41101007	العمل الإضافي	**0**			
41101008	تأمينات اجتماعية	**105,058**	30,540		74,518
41101009	مصاريف اوقاف - تكاليف العاملين /الموظفين	**0**			
41101010	الرواتب والأجور الاساسية - مبنى النسيم العقاري	**0**			
41102	**مزايا وحوافز**	**0**			
41102001	الإجازات	**433**			433
41102002	تذاكر السفر	**0**			
41102003	التأمين الطبي	**3,318**			3,318
41102004	مصاريف دورات وورش عمل الموظفين	**0**			
41102005	مكافات وحوافز موسمية	**0**			
41102006	مكافات وحوافز سنوية	**0**			
41102007	مكافات وحوافز أخرى	**0**			
41102008	مصاريف الطعام	**0**			
41102009	بدل اثاث	**0**			
41102010	مصاريف حكومية - رسوم	**0**			
41102011	مصاريف حكومية - تأشيرات	**0**			
41102012	مصاريف حكومية - نقل كفالات	**6,000**	6,000		
41102013	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	**3,800**	3,800		
41102014	رسوم المدارس	**0**			
41102015	ملابس العمال الموحد	**0**			
41102016	تأمين العاملين	**0**			
41102017	تكاليف العاملين - عمالة مؤقته	**0**			
41102018	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	**0**			
41102019	بدل الانتداب	**14,584**			14,584
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	**0**			
412	**التكاليف التشغيلية**	**0**			
41201	**المستهلكات**	**0**			
41201001	مستلزمات مكتبية	**0**			
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	**0**			
41201003	الوقود والمحروقات	**1,452**	50		1,402
41201004	مطبوعات	**0**			
41201005	تعبئة وتغليف	**0**			
41201006	مواد التنظيف	**0**			
41201007	مستلزمات المطبخ	**0**			
41201008	أدوات مستهلكة مصروفة	**0**			
41201009	مستهلكات أخرى	**0**			
41202	**الصيانة والإصلاح**	**175**	175		
41203	**المنافع والخدمات والتأمين**	**15,652**			15,652
41203001	**الكهرباء**	**11,448**	1,265		10,183
41203002	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	**29**	29		
41203003	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**5,964**	500		5,464
41203004	**تكاليف البريد والبرقيات**	**0**			
41204001	مصاريف التدريب والتاهيل	**0**			
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	**20,881**	20,881		
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	**875**	875		
42	**مصاريف البرامج والأنشطة**	**0**			
421	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	**0**			
42101	**مصارف الزكاة الشرعية**	**0**			
42101001	مصارف الزكاة الشرعية	**0**			
42102	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	**2,503,164**		2,503,164	
42103	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	**464,570**		464,570	
42104	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	**1,500**		1,500	
42105	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	**0**			
422	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	**0**			
42201	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية**	**0**			
42201001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	**0**			
42202	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية**	**0**			
42202001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	**0**			
42203	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)**	**0**			
42203001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	**0**			
43	**مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف**	**0**			
	الإجمالي	3,303,680	106,764	2,969,234	227,682

تقرير بالأصول الثابتة

2025/09/30

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	**الأصول المتداولة**			
111	**النقدية في الصناديق والبنوك**	10,924,274	12,597,466	
113	**الاستثمارات المتداولة**	1,482,481	1,482,481	
114	**الذمم المدينة**	730,028	444,524	
115	**مصروفات مدفوعة مقدماً**			
116	**إيرادات وتبرعات مستحقة**			
117	**المخزون**	65,500	110,500	
118	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**			
	إجمالي الاصول المتداولة	13,202,283	14,634,971	
12	**الأصول غير المتداولة**			
121	**الأصول الثابتة**	5,676,645	4,795,775	
122	**الأصول غير الملموسة**	0		
123	**الاستثمارات غير المتداولة**			
124	**أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "**	1,293,478	945,652	
125	**الاستثمارات متاحة للبيع**			
	إجمالي الاصول غير المتداولة	6,970,123	5,741,427	
13	**أصول الأوقاف**			
131	**النقدية الموقوفة**			
132	**محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة**			
133	**الاستثمارات الوقفية**			
134	**الأصول الثابتة الوقفية**	0		
135	**الأصول غير الملموسة – أوقاف**			
136	**أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "**			
137	**الموجودات الحيوية**			
	إجمالي أصول الأوقاف	0	0	
	إجمالي الأصول	20,172,406	20,376,398	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

2025/09/30

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
2	الإلتزامات			
21	**الالتزامات المتداولة**			
211	**القروض قصيرة الأجل**			
212	**أوراق الدفع**			
213	**الذمم الدائنة**	160,545	0	
214	**مصروفات مستحقة**	0		
215	**إيرادات وتبرعات مقدمة**			
216	**التزامات متداولة أخرى**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	160,545	0	
22	**الالتزامات غير المتداولة**			
221	**القروض طويلة الأجل**			
222	**أوراق الدفع طويلة الأجل**			
223	**الذمم الدائنة - طويلة الأجل**			
224	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	669,030	684,027	
225	**المخصصات**			
226	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	294,592	294,592	
227	**المخصصات للأصول الوقفية**			
228	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية**			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	963,622	978,619	
23	**صافي الأصول**			
231	**صافي الأصول**			
23101	**صافي الأصول غير المقيدة**	10,511,057	9,462,018	
23102	**صافي الأصول المقيدة**	8,047,578	9,446,155	
23103	**صافي أصول الأوقاف**	107,123	107,123	
	مكاسب غير محققة	382,481	382,481	
	إجمالي صافي الأصول	19,048,239	19,397,777	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	20,172,406	20,376,396	

تقرير حركة بند الزكاة



2025/09/30

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	150,066	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	584	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**150,650**	
مصروفات الزكاة	-	
مصروف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**150,650**	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

2025/09/30

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
42101	مصارف الزكاة	-	31101	زكاة	584		584		584
42102	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	2,503,164	31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	667,287		1,835,877-		1,835,877-
42103	مصروفات عينية مقيدة	464,570	31103	تبرعات وهبات مقيدة - تبرعات منصة احسان ومنصة تبرع	464,570		-		-
42104	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	1,500	31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	1,500		-		-
421040001	مصروفات خدمات تطوعية		31104001	تبرعات خدمات تطوعية - برامج ومشاريع			-		-
42105	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	31105	تبرعات وهبات مقيدة - المؤسسات المانحة	402,201		402,201		402,201
42106	مصروفات مقيدة	-	31106	ايرادات مقيدة	34,515		34,515		34,515
47101	إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف		31401	إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف			-		-
							-		-
	إجمالي	2,969,234		الاجمالي	1,570,657	-	1,398,577-	-	1,398,577-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	2,969,234			1,570,657	-	1,398,577-	-	1,398,577-

ملاحظات المراجع القانونى

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (1 الدرجة الادنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					1	2	3	4	5			
1	لا يوجد											
2												