

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية حفظ النعمة - استدامة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول 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 والإيرادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)</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 حفظ النعمة - استدامة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٦٢٨
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان : جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الأصول 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)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقيده			تبرعات و ايرادات غير مقيده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقيده	٣١١
٠	٠	٠										زكاة	٣١١٠١
٤٨١,٧٩٠	٠	٤٨١,٧٩٠				٤٨١,٧٩٠		٤٨١,٧٩٠				تبرعات وهبات مقيده - نقدية	٣١١٠٢
١٥,٤٥٩	٠	١٥,٤٥٩				١٥,٤٥٩		١٥,٤٥٩				تبرعات وهبات مقيده - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠				٠		٠				تبرعات وهبات مقيده - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
٢,٦٤٩,٦٠٠	٠	٢,٦٤٩,٦٠٠				٢,٦٤٩,٦٠٠		٢,٦٤٩,٦٠٠				تبرعات وهبات مقيده - المنح الحكومي	٣١١٠٥
٠	٠	٠				٠		٠				ايرادات مقيده	٣١١٠٦
٣,١٤٦,٨٤٩	٠	٣,١٤٦,٨٤٩	٠	٠	٠	٣,١٤٦,٨٤٩	٠	٣,١٤٦,٨٤٩	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيده	٣١٢
٥٩٦,٨٤٣	٠	٥٩٦,٨٤٣							٥٩٦,٨٤٣		٥٩٦,٨٤٣	تبرعات وهبات غير مقيده - نقدية	٣١٢٠١
٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠							٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيده - عينية	٣١٢٠٢
٠	٠	٠										تبرعات وهبات غير مقيده - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠										تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢٠٤
٠	٠	٠										ايرادات غير ومقيده	٣١٢٠٥
٦١٦,٨٤٣	٠	٦١٦,٨٤٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦١٦,٨٤٣	٠	٦١٦,٨٤٣	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠										ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٣,٧٦٢,٦٩٢	٠	٣,٧٦٢,٦٩٢	٠	٠	٠	٣,١٤٦,٨٤٩	٠	٣,١٤٦,٨٤٩	٦١٦,٨٤٣	٠	٦١٦,٨٤٣	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								
٤١١٠١	الرواتب والأجور التقديرية								
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية	-١٩٣,٨٩٦			-١٨٦,٦٢٨			-٧,٢٦٨	
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	١٧,٥٢٦			١٧,٥٢٦				
٤١١٠٢	مزايا وحوافز								
٤١١٠٢٠٣	التأمين الطبي	٥٨٧			٥٨٧				
٤١١٠٢٠٠٥	مكافآت وحوافز موسمية	٥٠,٥٦٨			٣٩,٩٤٧			١٠,٦٢١	
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١٠,٨٠٤			١٠,٨٠٤				
٤١١٠٢٠١٥	ملايين العمال الموحد	٩٣٦			٩٣٦				
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢٠١	المستهلكات								
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	١٨			١٨				
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	٣,٦٦٩			٣,٦٦٩				
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢٠٢٠٠٢	صيانة وإصلاح - المياني	٢,١٩٦			٢,١٩٦				
٤١٢٠٢٠٠٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	١,٠٩٥			١,٠٩٥				
٤١٢٠٢٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٥٠,٤٢			٥٠,٤٢				
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	١,٨٦٤			١,٨٦٤				
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٥٦٣			٥٦٣				
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥٠,١٢			٥٠,١٢				
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	٧,٥٦٦			٧,٥٦٦				
٤١٢٠٣٠٠٩	الإيجارات								
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٦			١٦				
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣١٨	٣١٨						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١٠١٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إفطار صائم	١٥٢,١٧٢			١٥٢,١٧٢				
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع فائض الطعام	١٥,٠٠٠			١٥,٠٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء	٣٨,٥٢٥			٣٨,٥٢٥				
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٢,٦٤٩,٦٠٠			٢,٦٤٩,٦٠٠				
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٢٠,٠٠٠			٢٠,٠٠٠				
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)								
٤٢١٠٤٠٠٥	مصروفات خدمات تطوعية -								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٢,٧٨٩,١٨١	٣١٨	٢,٨٧٥,٢٩٧	٨٩,٧٨٧-	-	-	٣,٣٥٣	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٥٥٧,٣٢٥	٢,٣٥٨,٨٠٤	
١١٢	الحفاظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١,٤٨١,٨٧٥	٧٠٦,٤٥٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.		
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٠٣٩,٢٠٠	٣,٠٦٥,٢٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٣٤,٣٢٦	١٣٣,٧٦١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٧,٧٦٠	٧,٧٦٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٤٢,٠٨٦	١٤١,٥٢١	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة		.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	.		
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٤,١٨١,٢٨٦	٣,٢٠٦,٧٧٥	

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	١٢٤,٤٤٢	١٢٤,٤٤٢	الذمم الدائنة	٢١٣
			مصرفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	١٢٤,٤٤٢	١٢٤,٤٤٢	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
	١٦٧,١٣٠	١٦٧,١٣٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	١٦٧,١٣٠	١٦٧,١٣٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	-٢٨٩,٤٥٨	٤١٣,٥٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣,٠٣٤,٤٩١	٣,٣٠٦,٠٤٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	١٧٠,١٧٠	١٧٠,١٧٠	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
			مكاسب غير محققة	
	٢,٩١٥,٢٠٣	٣,٨٨٩,٧١٤	إجمالي صافي الأصول	
	٣,٢٠٦,٧٧٥	٤,١٨١,٢٨٦	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	-	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
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠٩	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٤٨١,٧٩٠	٤٨١,٧٩٠	-	-	٤٨١,٧٩٠	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٥٢,١٧٢	١٥٢,١٧٢	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إبطار صائم	٣١١٠٠١	١٥٢,١٧٢	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع إبطار صائم	٤٢١٠٢٠١
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - فئات الطعام	٣١١٠٠٢	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع فئات الطعام	٤٢١٠٢٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سقيا الماء	-	٣٨,٥٢٥	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع سقيا الماء	-
٢,٦٤٩,٦٠٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٠٣	٢,٦٤٩,٦٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة أحسان)	٤٢١٠٢٠٣
٤,٥٤١	٤,٥٤١	-	-	١٥,٤٥٩	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٢٠,٠٠٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٢,٦٤٩,٦٠٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	-	-	٢,٦٤٩,٦٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧١,٥٥٢	-	٢٧١,٥٥٢	-	٣,١٤٦,٨٤٩	الإجمالي	-	٢,٨٧٥,٢٩٧	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
٢٧١,٥٥٢	-	٢٧١,٥٥٢	-	٣,١٤٦,٨٤٩	-	-	٢,٨٧٥,٢٩٧	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-

ملاحظات المراجع القانوني

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