

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٥/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية حفظ النعمة - استدامة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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 :

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

٢٠٢٥/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٠	٠	٠				٠						زكاة	٣١١٠١
١٣,٨٨٠	٠	١٣,٨٨٠	١٣,٨٨٠		١٣,٨٨٠							تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
١,٨٥٩	٠	١,٨٥٩	١,٨٥٩		١,٨٥٩							تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠	٠		٠							تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
٠	٠	٠	٠		٠							تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥
٠	٠	٠	٠		٠							ايرادات مقيدة	٣١١٠٦
١٥,٧٣٩	٠	١٥,٧٣٩	١٥,٧٣٩	٠	١٥,٧٣٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٤٥,١٣٦	٠	٤٥,١٣٦						٤٥,١٣٦			٤٥,١٣٦	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
١٣٧,٢٢١	٠	١٣٧,٢٢١						١٣٧,٢٢١			١٣٧,٢٢١	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢٠٢
٠	٠	٠						٠			٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠						٠			٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢٠٤
٠	٠	٠						٠			٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢٠٥
١٨٢,٣٥٧	٠	١٨٢,٣٥٧	٠	٠	٠	٠	٠	١٨٢,٣٥٧	٠	١٨٢,٣٥٧	١٨٢,٣٥٧	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
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 - ربح أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١٩٨,٠٩٦	٠	١٩٨,٠٩٦	١٥,٧٣٩	٠	١٥,٧٣٩	١٨٢,٣٥٧	٠	١٨٢,٣٥٧	١٨٢,٣٥٧	٠	١٨٢,٣٥٧	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 الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١-١	الرواتب والأجور النقدية	١٨٦,٤٦٧			١٤٧,٤٦٧			٣٩,٠٠٠	
٤١١-١-٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	.							
٤١١-٠٢	مزاي وحوافز								
٤١١-٢-٠٠١	الإجازات	٩,٨٠٠			٩,٨٠٠				
٤١١-٢-٠٠٢	تذاكر السفر	١,٢٦٣			١,٢٦٣				
٤١١-٢-٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١,٩٠٠			١,٩٠٠				
٤١١-٢-٠١٩	بدل الانتداب	٢,٨٠٠			٢,٨٠٠				
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢-٠١	المستهلكات								
٤١٢-٠١-٠٠١	مستلزمات مكتبية	٧٠٨			٧٠٨				
٤١٢-٠١-٠٠٣	الوقود والمحروقات	٢,٦٠٩			٢,٦٠٩				
٤١٢-٠١-٠٠٤	مطبوعات	٩٨٠			٩٨٠				
٤١٢-٠١-٠٠٥	تعبئة وتغليف	٦٥			٦٥				
٤١٢-٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢-٢-٠٠٢	صيانة وإصلاح - المياني	١٧٥			١٧٥				
٤١٢-٢-٠٠٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	٢٨٨			٢٨٨				
٤١٢-٢-٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٧٧٨			٧٧٨				
٤١٢-٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢-٣-٠٠١	الكهرباء	٣,٨٥٥			٣,٨٥٥				
٤١٢-٣-٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٤٥٩			٤٥٩				
٤١٢-٣-٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,١١٥			٥,١١٥				
٤١٢-٣-٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات	٩٢٠			٩٢٠				
٤١٢-٣-٠٠٥	مصاريف التأمين	٦,٠٢٠			٦,٠٢٠				
٤١٢-٣-٠٠٨	مصاريف الضيافة	٧,٢٩٧			٧,٢٩٧				
٤١٢-٣-٠٠٩	الإيجارات	.			.				
٤١٢-٣-٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.			.				
٤١٢-٣-٠١-٠٠١	رسوم مهنية	٨,٠٠٠			٨,٠٠٠			٨,٠٠٠	
٤١٢-٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢-٠٤-٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١٥٠,٢٥			١٥٠,٢٥				
٤١٢-٠٤-٠٠٤	مصاريف إقامة فندقية	٢,٨١٨			٢,٨١٨				
٤١٢-٠٤-٠٠٥	مصاريف الدعاية والاعلان	١٥١,٨٥٠			١٥١,٨٥٠				
٤١٢-٠٤-٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	١٣٣	١٣٣						
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١-٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١-٠١-٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١-٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١-٠٢-٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إبطار صانم								
٤٢١-٠٢-٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الحاج	٤٦٠,٧٣٩			٤٦٠,٧٣٩				
٤٢١-٠٢-٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الطعام	١٥,٠٠٠			١٥,٠٠٠				
٤٢١-٠٢-٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء								
٤٢١-٠٢-٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)								
٤٢١-٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١-٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١-٠٤-٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)								
٤٢١-٠٤-٠٠٥	مصروفات خدمات تطوعية -								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢-٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢-٠١-٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
٨,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	-	-	٣٧٦,٧٠٧	٤٧٥,٧٣٩	١٣٣	٨٩٩,٥٧٩		الإجمالي

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,١١٤,٩٣٣	٣,٤٦١,٥٥٨	
١١٢	الحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢,٠٤٠,٦٤٨	٢,٦٠٣,٢٠٣	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,١٥٥,٥٨١	٦,٠٦٤,٧٦١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٣٤,٣٢٦	١٣٤,٣٢٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٨,٩٦٠	٧,٧٦٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٤٣,٢٨٦	١٤٢,٠٨٦	
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	٥,٢٩٨,٨٦٧	٦,٢٠٦,٨٤٧	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة		١٢٤,٤٤٢	
٢١٤	مصرفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٠	١٢٤,٤٤٢	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٨٥,٠٧٥	١٦٧,١٣٠	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد			
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٨٥,٠٧٥	١٦٧,١٣٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤٩٧,٣٦٢	٧٣٨,٨٤٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٤,٥٤٦,٢٦٠	٥,٠٠٦,٢٦٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٧٠,١٧٠	١٧٠,١٧٠	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٥,٢١٣,٧٩٢	٥,٩١٥,٢٧٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٢٩٨,٨٦٧	٦,٢٠٦,٨٤٧	

٢٠٢٥/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	مصروف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي 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	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١٣,٨٨٠	-	١٣,٨٨٠	-	١٣,٨٨٠	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مقيماً الحاج		٤٦٠,٧٣٩	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع مقيماً الحاج	
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - فائض الطعام	٣١١٠٢٠١	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع فائض الطعام	٤١١٠٢٠١
١,٨٥٩	-	١,٨٥٩	-	١,٨٥٩	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-	-	-	-	-	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
-	-	-	-	-					
٤٦,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠	-	١٥,٧٣٩	الإجمالي		٤٧٥,٧٣٩	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٤٦,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠	-	١٥,٧٣٩			٤٧٥,٧٣٩	صفائي 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