

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية حفظ النعمة - استدامة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني 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)

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

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										زكاة	٣١١.١
١٠,١٤٨,٨٦٣	٠	١٠,١٤٨,٨٦٣	١٠,١٤٨,٨٦٣		١٠,١٤٨,٨٦٣			١٠,١٤٨,٨٦٣				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٧٥٨	٠	٧٥٨	٧٥٨		٧٥٨			٧٥٨				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
٠	٠	٠	٠		٠			٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٦٧٥,٠٠٠	٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠		٦٧٥,٠٠٠			٦٧٥,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٠	٠	٠	٠		٠			٠				ايرادات مقيدة	٣١١.٦
١٠,٨٢٤,٦٢١	٠	١٠,٨٢٤,٦٢١	١٠,٨٢٤,٦٢١	٠	١٠,٨٢٤,٦٢١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٤٩٥,٦٤٠	٠	٤٩٥,٦٤٠						٤٩٥,٦٤٠			٤٩٥,٦٤٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٧٥,٠٠٠	٠	٧٥,٠٠٠						٧٥,٠٠٠			٧٥,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠						٠			٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠						٠			٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢.٤
٠	٠	٠						٠			٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
٥٧٠,٦٤٠	٠	٥٧٠,٦٤٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٧٠,٦٤٠	٠	٥٧٠,٦٤٠	٥٧٠,٦٤٠	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠										ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١١,٣٩٥,٢٦١	٠	١١,٣٩٥,٢٦١	١٠,٨٢٤,٦٢١	٠	١٠,٨٢٤,٦٢١	٥٧٠,٦٤٠	٠	٥٧٠,٦٤٠	٥٧٠,٦٤٠	٠	٥٧٠,٦٤٠	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	٥٧,٦٦٠			٦٤,٩٢٨			-٧,٢٦٨	
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٤,٤٧٤			١٤,٤٧٤				
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	.							
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز	٢٠,٨٤٧			٢٠,٨٤٧				
٤١١.٢.٠٠١	الإجازات	٣,٩١١			٣,٩١١				
٤١١.٢.٠٠٣	التأمين الطبي	٩,١٥٠			٩,١٥٠				
٤١١.٢.٠١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٣,٠٦٨			٣,٠٦٨				
٤١١.٢.٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	.							
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات	٩٠٠			٩٠٠				
٤١٢.٠١.٠٠١	مستلزمات مكتبية	١,٧٧٥			١,٧٧٥				
٤١٢.٠١.٠٠٣	الوقود والمحروقات	٥٠٠			٥٠٠				
٤١٢.٠١.٠٠٤	مطبوعات	.							
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٢,٠٠٢			٢,٠٠٢				
٤١٢.٢.٠٠٢	صيانة وإصلاح المباني	٦٥٧			٦٥٧				
٤١٢.٢.٠٠٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	١,٣٥٥			١,٣٥٥				
٤١٢.٢.٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	.							
٤١٢.٢.٠٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٢,٧١٥			٢,٧١٥				
٤١٢.٣.٠٠١	الكهرباء	١٥٣			١٥٣				
٤١٢.٣.٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٥,١٧٦			٥,١٧٦				
٤١٢.٣.٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,٥٢٨			٥,٥٢٨				
٤١٢.٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة	.							
٤١٢.٣.٠٠٩	الإيجارات	.							
٤١٢.٣.٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٨,٨٠٠			٨,٨٠٠			٨,٨٠٠	
٤١٢.٣.٠١.٠٠١	رسوم مهنية	.							
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٤,٣٣٠			٤,٣٣٠				
٤١٢.٤.٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١٠٢,٠٥٢			١٠٢,٠٥٢				
٤١٢.٤.٠٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢٤٣			٢٤٣				
٤١٢.٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	.							
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								
٤٢١.٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إقراض صائم	١٩٦,٤٣٥			١٩٦,٤٣٥				
٤٢١.٢.٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الحاج	٨,٢٠٤,٤٠٢			٨,٢٠٤,٤٠٢				
٤٢١.٢.٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع فائض الطعام	١٥,٠٠٠			١٥,٠٠٠				
٤٢١.٢.٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء	٣٣,٥٦٧			٣٣,٥٦٧				
٤٢١.٢.٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٦٧٥,٠٠٠			٦٧٥,٠٠٠				
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١.٤.٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)								
٤٢١.٤.٠٠٥	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								
٨,٨٠٠	٧,٢٦٨-	-	-	٢٤٣,٥٢١	٩,١٢٤,٤٠٤	٢٤٣	٩,٣٦٩,٧٠٠		

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,٤٦١,٥٥٨	٢,٥٥٧,٣٢٥	
١١٢	الحفاظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢,٦٠٣,٢٠٣	١,٤٨١,٨٧٥	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٦,٠٦٤,٧٦١	٤,٠٣٩,٢٠٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٣٤,٣٢٦	١٣٤,٣٢٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٧,٧٦٠	٧,٧٦٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٤٢,٠٨٦	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	٦,٢٠٦,٨٤٧	٤,١٨١,٢٨٦	

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات 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 الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات 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 الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٤١٣,٥٠١	٧٣٨,٨٤٥	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣,٣٠٦,٠٤٣	٥,٠٠٦,٢٦٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	١٧٠,١٧٠	١٧٠,١٧٠	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
			مكاسب غير محققة	
	٣,٨٨٩,٧١٤	٥,٩١٥,٢٧٥	إجمالي صافي الأصول	
	٤,١٨١,٢٨٦	٦,٢٠٦,٨٤٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

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 و إعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١٠,١٤٨,٨٦٣	١٠,١٤٨,٨٦٣	-	-	١٠,١٤٨,٨٦٣	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١٩٦,٤٣٥	١٩٦,٤٣٥	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إبطار صائم	٣١١٠٠١	١٩٦,٤٣٥	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع إبطار صائم	٤٢١٠٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سقيا الحاج	-	٨,٢٠٤,٤٠٢	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع سقيا الحاج	-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - فاضل الطعام	٣١١٠٠٠١	١٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع فاضل الطعام	٤٢١٠٠٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سقيا الماء	-	٣٣,٥٦٧	مصروفات برامج والأنشطة - مشروع سقيا الماء	-
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٠٠٢	٦٧٥,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٤٢١٠٠٠٢
٧٥٨	٧٥٨	-	-	٧٥٨	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	-	-	٦٧٥,٠٠٠	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٠٠,٢١٧	-	١,٧٠٠,٢١٧	-	١٠,٨٢٤,٦٢١	الإجمالي	-	٩,١٢٤,٤٠٤	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٠٠,٢١٧	-	١,٧٠٠,٢١٧	-	١٠,٨٢٤,٦٢١	-	-	٩,١٢٤,٤٠٤	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
-	-	-	-	-	-	-	-	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