

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية مساعدة السجناء للمعسرين والمعوزين بجدة

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية مساعدة السجناء
للمعسرين والمعوزين بجدة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في (مدينة جدة -
منطقة مكة المكرمة)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والايادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



● البيانات العامة

- اسم الجمعية: جمعية مساعدة السجناء للمعسررين والمعوزين
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٣٣٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٤١/٠١/١٠
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: شارع مالبييري - حي الخالدية - مدينة جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٢٢٦٨٣٣٠٩
- الفاكس :
- الايميل : info@aapj.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٦٦٩٩٨٧٤٦
- ص.ب : ٦٢٧٨ الرمز البريدي ٢٣٤٢١

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 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)
المستندات						
					يوجد	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)



تقرير التبرعات والادارات

الإجمالي العام			تبرعات وادارات أوقاف			تبرعات وادارات مقيدة			تبرعات وادارات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ادارات	تبرعات	الإجمالي	ادارات	تبرعات	الإجمالي	ادارات	تبرعات	الإجمالي	ادارات	تبرعات		
٠	٠	٠										ادارات وتبرعات مقيدة	٣١١
٠	٠	٠										الإجمالي	
٠	٠	٠										ادارات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠							١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٤٤,٦٠٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	٠							٤٤,٦٠٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	٠	ادارات غير مقيدة (أرباح استثمارية محافظة الاقتراضية)	٣١٢.٥
٤٤,٦١٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	١٠,٠٠٠							٤٤,٦١٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	١٠,٠٠٠	إجمالي الادارات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ادارات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠										الإجمالي	
٤٤,٦١٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٤,٦١٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	١٠,٠٠٠	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

مصاريف البرامج والأنشطة		المصاريف الإدارية	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة				
					٤ المصروفات
					٤١ المصاريف العمومية والإدارية
					٤١١ تكاليف العاملين / الموظفين
					٤١١٠١ الرواتب والأجور النقدية
١٤١,٣١٣	.	١٢,٣٠٠	١٥٣,٦١٣		٤١١٠١٠٠١ الرواتب والأجور الأساسية
.	.	٣٣,٩٦٨	٣٣,٩٦٨		٤١١٠١٠٠٢ بدل السكن
١٢,٩٩٥	.	.	١٢,٩٩٥		٤١١٠١٠٠٣ بدل المواصلات
.	.	١٣,٩٦٤	١٣,٩٦٤		٤١١٠١٠٠٨ تأمينات اجتماعية
					٤١١٠٢ مزايا وحوافز
١٣٨,٠٢٨	.	.	١٣٨,٠٢٨		٤١١٠٢٠٠٣ التأمين الطبي
.	.	٣٤٠	٣٤٠		٤١١٠٢٠٠٨ مصاريف الطعام
.	.	٥٥٦	٥٥٦		٤١١٠٢٠١٧ تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
					٤١٢ التكاليف التشغيلية
					٤١٢٠١ المستهلكات
.	.	١,٢٧٣	١,٢٧٣		٤١٢٠١٠٠١ مستلزمات مكتبية
.	.	٦,٩٣١	٦,٩٣١		٤١٢٠١٠٠٢ مستلزمات أنظمة المعلومات
.	.	٢٤٣	٢٤٣		٤١٢٠١٠٠٣ الوقود والمحروقات
.	.	١٥٠	١٥٠		٤١٢٠١٠٠٤ مطبوعات
.	.	٨٠	٨٠		٤١٢٠١٠٠٦ مواد التنظيف
.	.	٦٤٧	٦٤٧		٤١٢٠١٠٠٧ مستلزمات المطبخ
.	.	٩٧٢	٩٧٢		٤١٢٠١٠٠٩ مستهلكات أخرى
					٤١٢٠٢ الصيانة والإصلاح
.	.	٤٦٣	٤٦٣		٤١٢٠٢٠٠٢٠٦ تحسينات مباني مستأجرة
.	.	١,١٣٩	١,١٣٩		٤١٢٠٢٠٠٦٠١ صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
.	.	١٠٠	١٠٠		٤١٢٠٢٠١٠٠١ صيانة وإصلاح - اجهزة التفتنة والتبريد والتهوية
					٤١٢٠٣ المنافع والخدمات والتأمين
.	.	٢,٣٤١	٢,٣٤١		٤١٢٠٣٠٠١ الكهرباء
.	.	٤٠٠	٤٠٠		٤١٢٠٣٠٠٢ المياه ومصاريف الصرف الصحي
.	.	١,١٩١	١,١٩١		٤١٢٠٣٠٠٣ الهاتف والفاكس والإنترنت
					٤١٢٠٣٠٠٤ تكاليف البريد والبرقيات
					٤١٢٠٣٠٠٥ مصاريف التأمين
.	.	٤,٨٠٩	٤,٨٠٩		٤١٢٠٣٠٠٥٠١ مصاريف التأمين - سيارات
					٤١٢٠٣٠٠٦ مصاريف الشحن
					٤١٢٠٣٠٠٧ اجور تحميل وتنزيل
.	.	١١٦	١١٦		٤١٢٠٣٠٠٨ مصاريف الضيافة
					٤١٢٠٣٠٠٩ الإيجارات
					٤١٢٠٣٠١٠ تكاليف مهنية واستشارات
.	.	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥		٤١٢٠٣٠١٠٠١ رسوم مهنية
					٤١٢٠٣٠١١ عقود الصيانة والتشغيل
					٤١٢٠٤ تكاليف تشغيلية أخرى
.	.	١,٨٦٣	١,٨٦٣		٤١٢٠٤٠٠٢ مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	.	١,٨٠٨	١,٨٠٨		٤١٢٠٤٠٠٨ مصاريف بنكية وعمولات
					٤١٣ مصاريف الإستهلاك والاستنفاد
					٤٢ مصاريف البرامج والأنشطة
					٤٢٢ مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
					٤٢٢٠١ مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية
.	١٩١,٧٧٠	.	١٩١,٧٧٠		٤٢٢٠١٠٠١ مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية
					٤٢٢٠٢ مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية
.	٦,٩٤٠	.	٦,٩٤٠		٤٢٢٠٢٠٠١ مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية
					٤٢٢٠٣ مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
٢٩٢,٣٣٥,٥٣	١٩٨,٧١٠,٠٠	٨٨,٥٣٠,٦٢	٥٧٩,٥٧٦,١٥		الإجمالي

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧,٢٦١,٢٦٢	٧,٩٦٣,٠٨٣	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٤٤,٦٠٢,٤٢١	.	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٤,٦٤٩		
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥١,٩٤٨,٣٣١	٨,٠٤٣,٠٨٣	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٧٤,٦٧٢	١٩٢,٠٧٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٦٥,١٠٢	٢٠,١٠٢	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٣٩,٧٧٤	٢١٢,١٧٩	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	اعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفعليه تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٥٢,٢٨٨,١٠٥	٨,٢٥٥,٢٦٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

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			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨,٧٩٩	١٨,٧٩٩	
٢٢٥	المخصصات	٢٢,٠٣٠	٢٢,٠٣٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد			
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤٠,٨٢٩	٤٠,٨٢٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول المقيدة	٥٢,٢٤٢,٣٧٦	٨,٢٠٩,٥٣٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة			
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف			
٢٣١.٣	أرباح غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٥٢,٢٤٢,٣٧٦	٨,٢٠٩,٥٣٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥٢,٢٨٨,١٠٥	٨,٢٥٥,٢٦٢	

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	لايوجد زكاة خلال الفترة
	-
	-	<u>إجمالي المنصرف</u>
	-	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	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
-	-	-	-	-	٣١١٠١	زكاة	-	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
-	-	-	-	-	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	-	٤٢١٠٢	مصروفات برامج الأنشطة تقفية مقيدة
-	-	-	-	-	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
-	-	-	-	-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	-	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-	-	-	-	-	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	-	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-	-	-	-	-	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-	-	-
-	-	-	-	-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	الإجمالي	-	-	إجمالي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة