

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

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 الثاني 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

أسم الجمعية: جمعية مساعدة السجناء للمعسرين والمعوزين بجدة

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 : .....

الاييميل : 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	
<b>السجلات</b>						
					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 )
<b>المستندات</b>						
					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 )

الإجمالي العام			تقرير التبرعات والارادات											
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	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			
٠	٠	٠												
٥,٧٣٦	٠	٥,٧٣٦				٥,٧٣٦	٠	٥,٧٣٦					ايرادات وتبرعات مقيدة زكاة	٣١١ ٣١١.١
٥,٧٣٦	٠	٥,٧٣٦				٥,٧٣٦	٠	٥,٧٣٦					إجمالي ايرادات وتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠											ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
١١٠	٠	١١٠							١١٠	٠	١١٠		تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠							٠	٠	٠		ايرادات غير مقيدة (أرباح استثمارية محافظة الاقتراضية)	٣١٢.٥
١١٠	٠	١١٠							١١٠	٠	١١٠		إجمالي ايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠											ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠											إجمالي ايرادات وتبرعات المقيدة	
٥,٨٤٦	٠	٥,٨٤٦	٠	٠	٠	٥,٧٣٦	٠	٥,٧٣٦	١١٠	٠	١١٠		الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

مصاريف البرامج والأنشطة		المصاريف الإدارية	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة				
					<b>٤</b>
					<b>المصروفات</b>
					<b>٤١</b>
					<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>
					<b>٤١١</b>
					<b>تكاليف العاملين / الموظفين</b>
					<b>٤١١.٠١</b>
					<b>الرواتب والأجور النقدية</b>
١٩٥,٦٢١	.	٤,٨٦٠	٢٠٠,٤٨١		٤١١.٠٠١
					<b>الرواتب والأجور الأساسية</b>
.	.	٤٧,٥٢٦	٤٧,٥٢٦		٤١١.٠٠٢
					<b>بدل السكن</b>
١٧,٣٣١	.	.	١٧,٣٣١		٤١١.٠٠٣
					<b>بدل المواصلات</b>
٢٦,٤٣١	.	.	٢٦,٤٣١		٤١١.٠٠٨
					<b>تأمينات اجتماعية</b>
١٦,٠٤٠	.	.	١٦,٠٤٠		٤١١.٠٠٢
					<b>مزايا وحوافز</b>
٨٩٠	.	.	٨٩٠		٤١١.٢٠٨
					<b>مصاريف الطعام</b>
١١٠	.	.	١١٠		٤١١.٢٠٩
					<b>بدل اثاث</b>
					<b>٤١١.٢٠١٢</b>
					<b>مصاريف حكومية - نقل كمالات</b>
٦٠	.	.	٦٠		٤١١.٢٠١٧
					<b>تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة</b>
					<b>٤١٢</b>
					<b>التكاليف التشغيلية</b>
					<b>٤١٢.٠١</b>
					<b>المستهلكات</b>
					<b>٤١٢.٠١.٠١</b>
.	.	٩٦٧	٩٦٧		٤١٢.٠١.٠٢
					<b>مستلزمات مكتبية</b>
.	.	٦٤٥	٦٤٥		٤١٢.٠١.٠٣
					<b>مستلزمات أنظمة المعلومات</b>
.	.	٧٨٥	٧٨٥		٤١٢.٠١.٠٤
					<b>الوقود والمحروقات</b>
.	.	.	.		٤١٢.٠١.٠٥
					<b>مطبوعات</b>
.	.	١٧١	١٧١		٤١٢.٠١.٠٦
					<b>مواد التنظيف</b>
.	.	٨٢	٨٢		٤١٢.٠١.٠٧
					<b>مستلزمات المطبخ</b>
.	.	.	.		٤١٢.٠١.٠٩
					<b>مستهلكات أخرى</b>
					<b>٤١٢.٠٢</b>
					<b>الصيانة والإصلاح</b>
					<b>٤١٢.٠٢.٠٢</b>
					<b>صيانة وإصلاح المياني</b>
.	.	٧٢٧	٧٢٧		٤١٢.٠٢.٠٢.٦
					<b>تحسينات مياني مستأجرة</b>
.	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠		٤١٢.٠٢.٠٣.٢
					<b>الألت ومعدات</b>
					<b>٤١٢.٠٢.٠٤</b>
					<b>صيانة وإصلاح السيارات</b>
.	.	١,٠٣٥	١,٠٣٥		٤١٢.٠٢.٠٤.١
					<b>صيانة وإصلاح السيارات</b>
.	.	٣٠٠	٣٠٠		٤١٢.٠٢.٠١.٠١
					<b>صيانة وإصلاح - اجهزة التفتحة والتبريد والتجوية</b>
					<b>٤١٢.٠٣</b>
					<b>المنافع والخدمات والتأمين</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠١</b>
.	.	٢,٢١٩	٢,٢١٩		٤١٢.٠٣.٠١.١
					<b>الكهرباء</b>
.	.	٦٠٠	٦٠٠		٤١٢.٠٣.٠٢
					<b>المياه ومصاريف الصرف الصحي</b>
.	.	٢,٧٢٩	٢,٧٢٩		٤١٢.٠٣.٠٣
					<b>الهاتف والفاكس والإنترنت</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠٤</b>
					<b>تكاليف البريد والبرقيات</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠٥</b>
					<b>مصاريف التأمين</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠٦</b>
					<b>مصاريف الشحن</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠٧</b>
					<b>اجور تحميل وتنزيل</b>
.	.	٤٤٩	٤٤٩		٤١٢.٠٣.٠٨
					<b>مصاريف الضيافة</b>
					<b>٤١٢.٠٣.٠٩</b>
					<b>الإيجارات</b>
					<b>٤١٢.٠٣.١٠</b>
					<b>تكاليف مهنية واستشارات</b>
.	.	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥		٤١٢.٠٣.١٠.١
					<b>رسوم مهنية</b>
					<b>٤١٢.٠٣.١١</b>
					<b>عقود الصيانة والتشغيل</b>
					<b>٤١٢.٠٤</b>
					<b>تكاليف تشغيلية أخرى</b>
					<b>٤١٢.٠٤.٠١</b>
					<b>مصاريف التدريب والتأهيل</b>
.	.	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥		٤١٢.٠٤.٠٢
					<b>مصاريف اشتراكات وتصديقات</b>
.	.	١,٧٥٢	١,٧٥٢		٤١٢.٠٤.٠٨
					<b>مصاريف بنكية وعمولات</b>
					<b>٤١٣</b>
					<b>مصاريف الإستهلاك والإستهناذ</b>
					<b>٤٢</b>
					<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>
					<b>٤٢٢</b>
					<b>مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة</b>
					<b>٤٢٢.٠١</b>
					<b>مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية</b>
.	١١٩,٦٨١	.	١١٩,٦٨١		٤٢٢.٠١.٠١
					<b>مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية</b>
					<b>٤٢٢.٠٢</b>
					<b>مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية</b>
.	.	.	.		٤٢٢.٠٢.٠١
					<b>مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية</b>
					<b>٤٢٢.٠٣</b>
					<b>مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)</b>
٢٥٦,٤٨٢,٦٧	١١٩,٦٨١,٢٧	٧٨,٤٦٠,٨٠	٤٥٤,٦٢٤,٧٤		<b>الإجمالي</b>

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦,٧٩٣,٠٥٦	٧,٢٦١,٢٦٢	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٤٤,٦٠٢,٤٢١	٤٤,٦٠٢,٤٢١	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	النم المدينة	.	٤,٦٤٩	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥١,٤٧٥,٤٧٧	٥١,٩٤٨,٣٣٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٨٣,٦٤٧	٢٧٤,٦٧٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٨٠,١٠٢	٦٥,١٠٢	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	اعمال راسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٦٣,٧٤٩	٣٣٩,٧٧٤	
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 راسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفعليه تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٥١,٨٣٩,٢٢٦	٥٢,٢٨٨,١٠٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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	٤,٧٩٨	.	
٢١٤	مصروفات مستحقة	.	٤,٩٠٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٤,٧٩٨	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			
٢٣١٠١	صافي الأصول المقيدة	٥١,٧٨٧,٨٦٢	٥٢,٢٤٢,٣٧٧	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٥,٧٣٦	.	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف			
٢٣١٠٣	أرباح غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٥١,٧٩٣,٥٩٨	٥٢,٢٤٢,٣٧٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥١,٨٣٩,٢٢٦	٥٢,٢٨٨,١٠٦	

٠,٠٠ ٠,٠٠

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٥,٧٣٦	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥,٧٣٦</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	لايوجد زكاة خلال الفترة
	-	.....
	<u>-</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٥,٧٣٦	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السلبية	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
٥,٧٣٦		٥,٧٣٦		٥,٧٣٦	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصاريف برامج الأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		-	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	-		
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-		-			-		
-	٥,٧٣٦	٥,٧٣٦	-	٥,٧٣٦	الإجمالي		-	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
-	٥,٧٣٦	٥,٧٣٦	-	٥,٧٣٦			-	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	