

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مراجعة

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول ونقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٩

جدول المحتويات

الغلاف

السجالات والمستندات

تقرير التبرعات والإيرادات

تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي لمصروفات)

تقرير بالأصول الثابتة

تقرير بالالتزامات وصفى الأصول

تقرير حركة بند الزكاة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة



أسم الجمعية : جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

-

صافي الأصول :

-

رقم و تاريخ التسجيل : ١٨٩٦

-

تاريخ التأسيس :

-

النشاط : جمعية أهلية

-

العنوان: جدة

-

بيانات التواصل :

-

الهاتف :

-

الفاكس :

-

الايميل :

-

ص. ب :

-

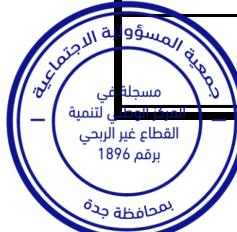
الرمز البريدي

-



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

| السبب | لا يوجد | يوجد | | <u>البيان</u> |
|------------------|-----------|---------|---------------|--------------------------------|
| | | يدوي | برنامج حاسوبي | |
| منتظم | غير منتظم | لا يوجد | يوجد | |
| <u>السجلات</u> | | | | |
| | | | 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) |
| <u>المستندات</u> | | | | |
| | | | يوجد | سند القبض (نقدی) |
| | | | يوجد | سند استلام (عینی) |
| | | | | سند الصرف |
| | | | | سند قيد يومية |
| | | | | كرت الصنف |
| | | | | اذن صرف عینی (اخراج) |
| | | | | اذن استلام عینی (ادخال) |



٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والإيرادات

| الإجمالي | | | تبرعات و الإيرادات أوقاف | | | تبرعات و الإيرادات مقيدة | | | تبرعات و الإيرادات غير مقيدة | | | اسم الحساب | رقم الحساب |
|-----------|---------|-----------|--------------------------|---------|-----------|--------------------------|---------|-----------|------------------------------|---------|-----------|--|------------|
| الإجمالي | إيرادات | تبرعات | الإجمالي | إيرادات | تبرعات | الإجمالي | إيرادات | تبرعات | الإجمالي | إيرادات | تبرعات | | |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إيرادات و تبرعات مقيدة | ٣١١ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ركاكة | ٣١١.١ |
| ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | تبرعات و هبات مقيدة - نقدية | ٣١١.٢ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات مقيدة - عينية | ٣١١.٣ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات مقيدة - خدمات تطوعية | ٣١١.٤ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومية | ٣١١.٥ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إيرادات مقيدة | ٣١١.٦ |
| ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة | ٣١٢ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إيرادات و تبرعات غير مقيدة | ٣١٢ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية | ٣١٢.١ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية | ٣١٢.٢ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات و هبات غير مقيدة - خدمات تطوعية | ٣١٢.٣ |
| ١,٠٣٠. | . | ١,٠٣٠ | ١,٠٣٠ | . | ١,٠٣٠ | ١,٠٣٠ | . | ١,٠٣٠ | ١,٠٣٠ | . | ١,٠٣٠ | تبرعات تخفيض التزام (خصم منح) | ٣١٢.٤ |
| ٨,٠٠٠ | ٨,٠٠٠ | . | . | ٨,٠٠٠ | . | ٨,٠٠٠ | . | ٨,٠٠٠ | ٨,٠٠٠ | . | ٨,٠٠٠ | إيرادات غير مقيدة | ٣١٢.٥ |
| ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة | ٣١٣ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إيرادات و تبرعات أوقاف | ٣١٣ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف | ٣١٣.١ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تبرعات عينية أوقاف | ٣١٣.٢ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إيرادات - ريع أوقاف | ٣١٣.٣ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | أرباح استثمارات وقفية | ٣١٣.٤ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية | |
| ١,١٥٥,٤٣٩ | ٨,٠٠٠ | ١,١٤٧,٤٣٩ | ١,١٤٦,٤٠٩ | . | ١,١٤٦,٤٠٩ | ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | ٩,٠٣٠ | ٨,٠٠٠ | ١,٠٣٠ | إجمالي العام | |



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

٢٠٢٤/٠٣/٣١

| رقم الحساب | الحساب | المبلغ | المصاريف الإدارية | المصاريف البرامجية والأنشطة | المصاريف الإدارية المحمولة على النشاط | مصاريف الأوقاف | مصاريف الاستثمار | مصاريف جمع الأموال | مصاريف الحكومة |
|---|--------|--------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| ٤ المصروفات | | | | | | | | | |
| ٤١ المصاريف العمومية والإدارية | | | | | | | | | |
| ٤١١ تكاليف العاملين / الموظفين | | | | | | | | | |
| ٤١١٠ الرواتب وال أجور التقنية | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٠ الرواتب والأجور الأساسية | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٠٢ بدل السكن | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٠٦ بدل طبيعة عمل | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٠٧ العمل الإضافي | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٠٨ تأمينات اجتماعية | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢ مزايا وحوافز | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠ مكافآت وحوافز موسمية | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠٦ مكافآت وحوافز سنوية | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠٧ مكافآت وحوافز أخرى | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠٨ مصاريف الطعام | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠٩ بدل آثاث | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠١٠ مصاريف حكومية - تحديد إقامتات | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢١١ مصاريف حكومية - ثأثيرات | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢١٢ مصاريف حكومية - نقل كفالات | | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢١٣ مصاريف حكومية - رسوم | | | | | | | | | |
| ٤١٢ التالية التغذيلية | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١ المستهلكات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠١ مستلزمات مكتبية | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٢ مستلزمات نظرة المعلومات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٣ الوقود والمحروقات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٤ طبوغرافيات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٥ الصيانة والصلاح | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٦ تحسينات مبنية مستأجرة | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٣ صيانة وأصلاح - الآلات ومعدات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٤ فحص غير | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٤٣ صيانة دوربة | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٤٤ إطارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٠٤٥ أجر صيانة | | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٣ المتألف والخدمات والتالين | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠١ الكهرباء | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٢ المياه وصرف الصرف الصحي | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٣ الهاتف والفاكس والإنترنت | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٤ تكاليف البريد والبرقيات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥ مصاريف التأمين | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠١ مصاريف التأمين - سيارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠٢ مصاريف التأمين - الحريق | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠٣ مصاريف التأمين - السرقات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠٤ مصاريف الشحن | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠٥ أجر تحويل وتغذير | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٥٠٦ مصاريف الضيافة | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦ الإيجارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦١ إيجار ممتلكات - أراضي | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٢ إيجار ممتلكات - مكتب | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٣ إيجار ممتلكات - مستودعات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٤ إيجارات سيارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٥ تكاليف مهنية واستشارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٦ رسوم مهنية | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٧ تكاليف استشارات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٨ تكاليف مهنية أخرى | | | | | | | | | |
| ٤١٢٣٠٦٩ تكاليف تشغيلة أخرى | | | | | | | | | |
| ٤١٢٤٠٠١ تكاليف التدريب والتأهيل | | | | | | | | | |
| ٤١٢٤٠٠٢ العينات والعيناد | | | | | | | | | |
| ٤١٢٤٠٠٣ مصاريف علامات ومخالفات | | | | | | | | | |
| ٤١٢٤٠٠٤ مصاريف بنكية وعمولات | | | | | | | | | |
| ٤٢ مصاريف البرامج والأنشطة | | | | | | | | | |
| ٤٢١ مصاريف برامج وأنشطة مقيدة | | | | | | | | | |
| ٤٢١٠١ مصاريف الزكاة الشرعية | | | | | | | | | |
| ٤٢١٠١١ مصاريف الزكاة الشرعية | | | | | | | | | |
| ٤٢١٠٢ مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة | | | | | | | | | |
| ٤٢١٠٢١ مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة | | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠١١ مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية | | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠١٢ مصاريف وتنزيلات عوائد الأوقاف | | | | | | | | | |
| ٤٣ الإجمالي | | | | | | | | | |
| ٥,٣٦٤ | ٣,٠٠٠ | - | ٧٤,٠٩٦ | ٤٠٤,٨٨١ | ٥٠,٢٤١ | ٥٣٧,٥٨٢ | | | |



تقرير بالأصول الثابتة

٢٠٢٤/٠٣/٣١

| رقم الحساب | اسم الحساب | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|--|---------------|-------------------|-----------------------------|
| ١ | الأصول | | | |
| ١١ | الأصول المتداولة | | | |
| ١١١ | النقدية في الصناديق والبنوك | ٥٠٦,٨٢٣ | ٤٠٩,٤٩٤ | . |
| ١١٣ | الاستثمارات المتداولة | | | . |
| ١١٤ | الذمم المدينة | ١٧٤,٧٩٤ | ٥٣,٧٣٤ | . |
| ١١٥ | مصاريف مدفوعة مقدماً | ٤,٦٩٧ | | . |
| ١١٦ | إيرادات وتبغات مستحقة | | | . |
| ١١٧ | المخزون | ٢٦٩,٤٦٠ | | . |
| ١١٨ | الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة " | . | | . |
| ١٢ | إجمالي الأصول المتداولة | ٩٤٥,٦٧٤ | ٤٦٣,٢٢٨ | الأصول المتداولة |
| ١٢١ | الأصول الثابتة | ٩٠٥,٥٥٤ | ٧٥٢,١٠٦ | |
| ١٢٢ | الأصول غير الملموسة | . | | . |
| ١٢٣ | الاستثمارات غير المتداولة | | | . |
| ١٢٤ | الاستثمارات متاحة للبيع | | | . |
| ١٢٥ | إجمالي الأصول غير المتداولة | ٩٠٥,٥٥٤ | ٧٥٢,١٠٦ | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١٣ | أصول الأوقاف | | | |
| ١٣١ | النقدية الموقوفة | | | . |
| ١٣٢ | محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة | | | . |
| ١٣٣ | الاستثمارات الوقفية | | | . |
| ١٣٤ | الأصول الثابتة الوقافية | | | . |
| ١٣٥ | الأصول غير الملموسة - أوقاف | | | . |
| ١٣٦ | ال أعمال رأسمالية تحت الإنشاء .. مسارات وعيه تحت التنفيذ | | | " |
| ١٣٧ | الموجودات الحيوية | | | . |
| | إجمالي أصول الأوقاف | . | . | . |
| | إجمالي الأصول | ١,٨٥١,٢٢٨ | ١,٢١٥,٣٣٤ | |



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

| رقم الحساب | اسم الحساب | الرصيد الحالي | رصيد الرابع السابق | ملاحظات |
|------------|--|---------------|--------------------|---------|
| ٢ | الإلتزامات | | | |
| ٢١ | الإلتزامات المتداولة | | | |
| ٢١١ | القروض قصيرة الأجل | | | |
| ٢١٢ | أوراق الدفع | | | |
| ٢١٣ | الذمم الدائنة | ٥٩,٧٢٢ | ٢٣,٥٠٠ | |
| ٢١٤ | مصرفوفات مستحقة | | ٤١,٦٨٥ | |
| ٢١٥ | إيرادات و碧رات مقدمة | | | |
| ٢١٦ | الالتزامات متداولة أخرى | ٢٣,٥٠٠ | | |
| | اجمالي الإلتزامات المتداولة | ٨٣,٢٢٢ | ٦٥,١٨٥ | |
| ٢٢ | الإلتزامات غير المتداولة | | | |
| ٢٢١ | القروض طويلة الأجل | | | |
| ٢٢٢ | أوراق الدفع طويلة الأجل | | | |
| ٢٢٣ | الذمم الدائنة - طويلة الأجل | | | |
| ٢٢٤ | مخصص مكافآت نهاية الخدمة | ١١,٧٥٠ | ١١,٧٥٠ | |
| ٢٢٥ | المخصصات | | | |
| ٢٢٦ | مجمعات الإهلاك والاستفاذة | ١٢٠,٥٠٧ | ١٢٠,٥٠٧ | |
| ٢٢٧ | المخصصات للأصول الوقفية | | | |
| ٢٢٨ | مجمعات الإهلاك والاستفاذة للأصول الوقفية | | | |
| | اجمالي الإلتزامات غير المتداولة | ١٣٢,٢٥٧ | ١٣٢,٢٥٧ | |
| ٢٣ | صافي الأصول | | | |
| ٢٣١ | صافي الأصول | | | |
| ٢٣١٠١ | صافي الأصول غير المقيدة | ٤٨٩,٦٧٩ | ٦٢٣,٤٧٠ | |
| ٢٣١٠٢ | صافي الأصول المقيدة | ١,١٤٦,٠٧٠ | ٣٩٤,٤٢٢ | |
| ٢٣١٠٣ | صافي أصول الأوقاف | | | |
| | مكاسب غير محققة | | . | |
| | اجمالي صافي الأصول | ١,٦٣٥,٧٤٩ | ١,٠١٧,٨٩٢ | |
| | اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول | ١,٨٥١,٢٢٨ | ١,٢١٥,٣٣٤ | |



| البيان | المبلغ | ملاحظات |
|------------------------------------|--------|---------|
| رصيد الزكاة أول الفترة | - | |
| الزكوات المحصلة خلال الفترة | - | |
| <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> | - | |
| <u>مصرفوفات الزكاة</u> | | |
| مصرفوف الزكاة خلال الفترة | - | |
| <u>إجمالي المنصرف</u> | - | |
| <u>رصيد الزكاة نهاية الفترة</u> | - | |



| المبالغ | | | | المبالغ | | | |
|----------------|--|------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| رقم الحساب | اسم الحساب | رقم الحساب | اسم الحساب | رقم الحساب | اسم الحساب | رقم الحساب | اسم الحساب |
| المبالغ | | | | | | | |
| ٣٩٤,٧٦١ | مصاريف برامج وأنشطة مقدمة | - | مصاريف الزكاة | ٤٢١٠١ | | | |
| ٣٩٤,٧٦١ | مصاريف برامج وأنشطة مقدمة | - | مصاريف برامج وأنشطة مقدمة | ٤٢١٠٢ | | | |
| - | مصاريف برامج وأنشطة - كفالات | - | مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات | ٤٢١٠٣ | | | |
| - | مصاريف برامج وأنشطة - مساعدة مالية | - | مصاريف برامج موسمية (ملحقة احسان) | ٤٢١٠٤ | | | |
| - | مصاريف برامج وأنشطة - المسنة العائدة | - | مصاريف برامج وأنشطة - دعم اسرة محتجة | ٤٢١٠٥ | | | |
| - | مصاريف برامج وأنشطة - دعم دور تحفيظ القرآن | - | مصاريف برامج وأنشطة - اعاتق زواج | ٤٢١٠٦ | | | |
| - | مصاريف برامج وأنشطة | - | مصاريف برامج وأنشطة | ٤٢١٠٧ | | | |
| ٣٩٤,٧٦١ | اجمالي | - | صفني الأصول المقدمة أول الفترة | | | | |
| ٣٩٤,٧٦١ | صفني الأصول المقدمة 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 |
| | | | | | | | | | | | | | ٢ |
| | | | | | | | | | | | | | |

