

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

تقرير جمعية البر الخيرية بضرية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بضرية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (ضرية - منطقة القصيم) 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 والارادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول
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 : البر الخيرية بضرية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ١٥٥
- تاريخ التسجيل : ١٤٢٠/٠١/٠٥
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠١/٠٥
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: ضرية - القصيم
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٦٢٤٢٠٦٧٠
- الفاكس :
- الايميل : ١٤٠٣a.m.f@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٥٥٨٣٧٣٤٤
- ص.ب :

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 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 (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الاجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
311	ايرادات وتبرعات مقيدة									
311.1	زكاة			٢٤٨,٧٣٤		٢٤٨,٧٣٤			٢٤٨,٧٣٤	
311.2	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٦٤٧,٠٠٣		٦٤٧,٠٠٣			٦٤٧,٠٠٣	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			٨٩٥,٧٣٧		٨٩٥,٧٣٧			٨٩٥,٧٣٧	
312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
312.1	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية			٦٤٧,٧٥١		٦٤٧,٧٥١			٦٤٧,٧٥١	
312.2	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية			٤٣٠,١٥٥		٤٣٠,١٥٥			٤٣٠,١٥٥	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة			١,٠٧٧,٩٠٦		١,٠٧٧,٩٠٦			١,٠٧٧,٩٠٦	
313	ايرادات وتبرعات اوقاف									
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف			٢,٨٧٠		٢,٨٧٠			٢,٨٧٠	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية			٢,٨٧٠		٢,٨٧٠			٢,٨٧٠	
	الإجمالي العام			١,٩٧٦,٥١٣		١,٩٧٦,٥١٣			١,٩٧٦,٥١٣	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٤	المصروفات			
٤١	المصاريف العمومية والإدارية			
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين			
٤١١.٠١	الرواتب والأجور النقدية			
٤١١.٠١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٩٨,٠٠٦	١٩٨,٠٠٦	
٤١١.٠١.٠٧	العمل الإضافي	٢,١٠٠	٢,١٠٠	
٤١١.٠١.٠٨	تأمينات اجتماعية	٣٨,٢٧٢	٣٨,٢٧٢	
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز			
٤١١.٢٠.٠٥	مكافآت وحوافز موسمية	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	
٤١١.٢٠.٠٦	مكافآت وحوافز سنوية	٦١,٧٥٠	٦١,٧٥٠	
٤١١.٢٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١٠,٠٦٠	١٠,٠٦٠	
٤١١.٢٠.١٩	بدل الانتداب	٢,٣٠٥	٢,٣٠٥	
٤١٢	التكاليف التشغيلية			
٤١٢.٠١	المستهلكات			
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٤,٧٦٤	٤,٧٦٤	
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	٢,٤٥٤	٢,٤٥٤	
٤١٢.٠١.٠٤	مطبوعات	٩٤٠	٩٤٠	
٤١٢.٠١.٠٦	مواد التنظيف	٣٤٠	٣٤٠	
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح			
٤١٢.٢٠.٠٢	صيانة وإصلاح - المياني	١,٤٠٢	١,٤٠٢	
٤١٢.٢٠.٠٣	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	١,٧٢٦	١,٧٢٦	
٤١٢.٢٠.٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٥٢٥	٥٢٥	
٤١٢.٢٠.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين			
٤١٢.٣٠.٠١	الكهرباء	٥,١٧٠	٥,١٧٠	
٤١٢.٣٠.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٢٤٨	١,٢٤٨	
٤١٢.٣٠.٠٨	مصاريف الضيافة	٢٤٥	٢٤٥	
٤١٢.٣٠.٠٩	الإيجارات			
٤١٢.٣٠.٠٩.٠١	إيجار ممتلكات - أراضي	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	
٤١٢.٣٠.٠٩.٠٧	إيجارات معدات نقل	٧,٤٠٠	٧,٤٠٠	
٤١٢.٣٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات			
٤١٢.٣٠.١٠.٠٢	مصاريف استشارات	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
٤١٢.٣٠.١٠.٠٣	تكاليف مهنية - أخرى	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	
٤١٢.٣٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل			
٤١٢.٣٠.١١	تكاليف تشغيلية أخرى			
٤١٢.٤٠.٠١	مصاريف التدريب والتأهيل	٣,٢٨٠	٣,٢٨٠	
٤١٢.٤٠.٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢٤,٤٢٢	٢٤,٤٢٢	
٤١٢.٤٠.٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	
٤١٢.٤٠.٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢٧,٦٠٠	٢٧,٦٠٠	
٤١٢.٤٠.١٣	سفرات عمل - داخلية	٣٠٠	٣٠٠	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة			
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة			
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٦٦٣,٤٧٢	٦٦٣,٤٧٢	٦٦٣,٤٧٢
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة			
٤٢١.٢٠.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفاءات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٢١.٢٠.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٣٣٠,٤٠٩	٣٣٠,٤٠٩	٣٣٠,٤٠٩
٤٢١.٢٠.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٤٢١.٢٠.٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة			
٤٢١.٠٣.٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١,٣١٠,١١٣	١,٣١٠,١١٣	١,٣١٠,١١٣
	الإجمالي	٢,٨٥٧,٤٤١	٤٢٧,٢٤٧	٢,٤٣٠,١٩٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢,٧٧٦,٥١٤	١,٩٢٤,٧٨٦	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٢,١٦٣,٣١١	٢,١٦٣,٣١١	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٥٠٩,٦٩٧	١١,٣٩٨	المخزون	١١٧
	٥,٤٤٩,٥٢٢	٤,٠٩٩,٤٩٥	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٩,٢٠٦,١١٠,٠٠٠	٩,٦٧٥,٢١٠,٠٠٠	الأصول الثابتة	١٢١
	٩,٢٠٦,١١٠	٩,٦٧٥,٢١٠	إجمالي الاصول غير المتداولة	
	١٤,٦٥٥,٦٣٢	١٣,٧٧٤,٧٠٥	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	١,٧٤٨,٦٩٢	١,٧٤٨,٦٩٢	المخصصات	٢٢٥
	٤,٦٣٤,١٣٧	٤,٦٣٤,١٣٧	مجمعات الإهلاك والاستفاد	٢٢٦
	٦,٣٨٢,٨٢٨	٦,٣٨٢,٨٢٩	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٦,٠٥٨,٥٦٣	٦,٧٠٩,٢٢٢	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	١,٨٨٦,٩٦٨	٣٥٢,٥١١	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٣٢٧,٢٧٣	٣٣٠,١٤٣	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٨,٢٧٢,٨٠٤	٧,٣٩١,٨٧٧	إجمالي صافي الأصول	
	١٤,٦٥٥,٦٢٢	١٣,٧٧٤,٧٠٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٥٠٩,١٧٩	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٤٨,٧٣٤	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٧٥٧,٩١٣</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	.	<u>مصروفات الزكاة</u>
	٦٦٣,٤٧٢	إجمالي المنصرف
	٩٤,٤٤١	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي 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
٧٥٧,٩١٣	٥٠٩,١٧٩	٢٤٨,٧٣٤		٢٤٨,٧٣٤,٠٠	زكاة	٣١١٠١	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج الأنشطة مقيدة	
١٩٢,٤٠٠	٩٢,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٢٠١	٤٢١٢٠١	مصروفات برامج الأنشطة - كمالات	١٠٠,٠٠٠,٠٠
٥٧٥,٤٠٩	٢٤٥,٠٠٠	٣٣٠,٤٠٩			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٢٠٢	٤٢١٢٠٢	مصروفات برامج الأنشطة - مساعدات	٣٣٠,٤٠٩,٠٠
٧٣٣,٠٠٠	٧٣٣,٠٠٠	-		٣٧٧,٠٠٠,٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٢٠٣	٤٢١٢٠٣	مصروفات برامج الأنشطة - برامج موسمية	
٢٤٩,٩٥٠	٢٤٩,٩٥٠	-		٢٤٩,٩٥٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٢٠٤	٤٢١٢٠٤	مصروفات برامج الأنشطة - السنة الغذائية	
٢١٧,٠٩٢	٢١٧,٠٩٢	-		٢٠,٠٥٣,٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٢٠٥	٤٢١٢٠٥	مصروفات برامج الأنشطة - دعم أسرة محتاجة	١٢,٠٠٠,٠٠
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٢٠٦	٤٢١٢٠٦	مصروفات برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	
٢٣,٥٣٨	٩,٣٣٨	١٤,٢٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٢٠٧	٤٢١٢٠٧	مصروفات برامج الأنشطة - إعانات زواج	١٤,٢٠٠,٠٠
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٢٠٨	٤٢١٢٠٨	مصروفات برامج الأنشطة	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	
-	-	-			زكاة - عينية	٣١١٢٠١	٤٢١٢٠١	مصروفات عينية - زكاة	
-	-	-			تبرعات عينية - أيتام	٣١١٢٠٢	٤٢١٢٠٢	مصروفات عينية - أيتام	
٢,٧٤٢,١٩١	١,٤٣٢,٠٧٨	١,٣١٠,١١٣			تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٢٠٣	٤٢١٢٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١,٣١٠,١١٣,٠٠
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	
-	-	-							
١,٥٧٥,٥٨٣	-	١,٥٧٥,٥٨٣		٨٩٥,٧٣٧	الإجمالي		١,٧٦٦,٧٢٢	إجمالي	
-	-	٣١٩,٥٤٥		١,٤٦٢,١٨٧			١,٧٨١,٧٣٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٥٧٥,٥٨٣	-	١,٥٧٥,٥٨٣		٢,٣٥٧,٩٢٤			٣,٥٥٨,٤٥٤	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	