

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

تقرير جمعية البر الخيرية بضرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث 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 واليرادات
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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و إيرادات أوقاف			تبرعات و إيرادات مقيدة			تبرعات و إيرادات غير مقيدة			رقم الحساب	اسم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
.	.	.										إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
١٠٩,٧٣٠	.	١٠٩,٧٣٠				١٠٩,٧٣٠	.	١٠٩,٧٣٠				زكاة	٣١١.١
.				تبرعات و هبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
١٠٩,٧٣٠	.	١٠٩,٧٣٠				١٠٩,٧٣٠	.	١٠٩,٧٣٠				إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
.	.	.										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٧٢٧,٥٦٢	.	٧٢٧,٥٦٢							٧٢٧,٥٦٢	.	٧٢٧,٥٦٢	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٤٩٣,٣١٠	.	٤٩٣,٣١٠							٤٩٣,٣١٠	.	٤٩٣,٣١٠	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
١,٢٢٠,٨٧٢	.	١,٢٢٠,٨٧٢							١,٢٢٠,٨٧٢	.	١,٢٢٠,٨٧٢	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
.	.	.										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
٩٢٧	.	٩٢٧	٩٢٧	.	٩٢٧							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٩٢٧	.	٩٢٧	٩٢٧	.	٩٢٧							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
١,٣٣١,٥٢٩	.	١,٣٣١,٥٢٩	٩٢٧	.	٩٢٧	١٠٩,٧٣٠	.	١٠٩,٧٣٠	١,٢٢٠,٨٧٢	.	١,٢٢٠,٨٧٢	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال
			المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.١٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٠٨,٠٣٨	٩٩,٤٦٥	٠	٤٩٣١٧
٤١١.١٠.٧	العمل الإضافي	٠	٠	٠	٠
٤١١.١٠.٨	تأمينات اجتماعية	٣٦,٩٥٠	٣٦,٩٥٠	٠	٠
٤١١.٢	مزايا وحوافز				
٤١١.٢.٥	مكافآت وحوافز موسمية	١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠	٠	٠
٤١١.٢.٦	مكافآت وحوافز سنوية	٠	٠	٠	٠
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١,٦٠٠	١,٦٠٠	٠	٠
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	٥٢٠	٥٢٠	٠	٠
٤١٤	التكاليف التشغيلية				
٤١٤.١	المستهلكات				
٤١٤.١٠.١	مستلزمات مكتبية	١٨٠	١٨٠	٠	٠
٤١٤.١٠.٣	الوقود والمحروقات	٣,٣٧٠	٣,٣٧٠	٠	٠
٤١٤.١٠.٤	مطبخات	٢,٥٢٢	٢,٥٢٢	٠	٠
٤١٤.١٠.٧	مستلزمات المطبخ	٤٣	٤٣	٠	٠
٤١٤.٢	الصيانة والإصلاح				
٤١٤.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المياني	٦٢١	٦٢١	٠	٠
٤١٤.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	١,٦٩٠	١,٦٩٠	٠	٠
٤١٤.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٨٠٠	٨٠٠	٠	٠
٤١٤.٢.٠.١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١,٢٢٤	١,٢٢٤	٠	٠
٤١٤.٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٤.٣.٠.١	الكهرباء	٢,٦٥٥	٢,٦٥٥	٠	٠
٤١٤.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,١٦١	٢,١٦١	٠	٠
٤١٤.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١٤٩	١٤٩	٠	٠
٤١٤.٣.٠.٩	الإيجارات				
٤١٤.٣.٠.٩.١	إيجار ممتلكات - أراضي				
٤١٤.٣.٠.٩.٧	إيجارات معدات نقل	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	٠	٠
٤١٤.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات				
٤١٤.٣.٠.١٠.٢	مصاريف استشارات	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	٠	٠
٤١٤.٣.٠.١٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٠	٠	٠	٠
٤١٤.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل				
٤١٤.٤	تكاليف تشغيلية أخرى				
٤١٤.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	١,٧٥٩	١,٧٥٩	٠	٠
٤١٤.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٠	٠
٤١٤.٤.٠.٣	دوريات وصحف ومجلات تخصصية				
٤١٤.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص				
٤١٤.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٣٦٠	٨٥,٨٠٢	٠	٨٥٤٤٢
٤١٤.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	٠
٤١٤.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٨,٨٧٩	٨,٨٧٩	٠	٠
٤١٤.٤.٠.١٣	سفرات عمل - داخلية				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١.١٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٠
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات الإيتام + كفالات الأسر	١١١,٨٠٠	١١١,٨٠٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات (تفريغ كريمة + مساعدات أجهزة كهربائية)	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	١٣,٩٧٣	١٣,٩٧٣	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٧,٠١٥	٧,٠١٥	٠	٠
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة				
٤٢١.٣.٠.٣	مصرفات عينية - أسر محتاجة	٥٢٠,٩٢٧	٥٢٠,٩٢٧	٠	٠
١٣٤٧٥٩	الإجمالي	١,١٢٣,٢٧٥	١٨٨,٥٤٥	٧٤٠,٧١٥	٥٩٢٥٦

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٩٢٤,٧٨٦	١,٨٧٤,٧٨٨	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٢,١٦٣,٣١١	٢,١٦٣,٣١١	الاستثمارات المتداولة	١١٣
	١١,٣٩٨	٥٦,٦٥٠	المخزون	١١٧
	٤,٠٩٩,٤٩٥	٤,٠٩٤,٧٤٩	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٩,٦٧٥,٢١٠	٩,٨٨٨,٢١١	الأصول الثابتة	١٢١
	٩,٦٧٥,٢١٠	٩,٨٨٨,٢١١	إجمالي الاصول غير المتداولة	
	١٣,٧٧٤,٧٠٥	١٣,٩٨٢,٩٦٠	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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
	٦,٧٠٩,٢٢٢	٧,٥٤٧,٥٣٤	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٣٥٢,٥١١	-٢٧٨,٤٧٤	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٣٣٠,١٤٣	٣٣١,٠٧٠	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٧,٣٩١,٨٧٧	٧,٦٠٠,١٣١	إجمالي صافي الأصول	
	١٣,٧٧٤,٧٠٥	١٣,٩٨٢,٩٦٠	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٧٥٧,٩١٣	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٠٩,٧٣٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٨٦٧,٦٤٣</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	.	<u>مصروفات الزكاة</u>
	٣,٠٠٠	إجمالي المنصرف
	٨٦٤,٦٤٣	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صفحي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفحي 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
٨٦٧,٦٤٣	٧٥٧,٩١٣	١٠٩,٧٣٠		١٠٩,٧٣٠,٠٠	زكاة	٣١١٠١	٣,٠٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٣٠٤,٢٠٠	١٩٢,٤٠٠	١١١,٨٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٢٠١	١١١,٨٠٠,٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٢٠١
٦٥٩,٤٠٩	٥٧٥,٤٠٩	٨٤,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٢٠٢	٨٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٢٠٢
٧٣٣,٠٠٠	٧٣٣,٠٠٠	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٢٠٣		مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٢٠٣
٢٤٩,٩٥٠	٢٤٩,٩٥٠	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٢٠٤		مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٢٠٤
٢١٧,٠٩٢	٢١٧,٠٩٢	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٢٠٥	١٣,٩٧٢,٩٢	مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٢٠٥
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٢٠٦		مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٢٠٦
٣٠,٥٥٣	٢٣,٥٣٨	٧,٠١٥			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٢٠٧	٧,٠١٥,٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٢٠٧
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة	٤٢١٢٠٨
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٣,٢٦٣,١١٨	٢,٧٤٢,١٩١	٥٢٠,٩٢٧			تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٣٠٢	٥٢٠,٩٢٧,٠٠	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٣٠٢
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-							
٢,١٨٩,٥٩٥	-	٦١٤,٠١٢		١٠٩,٧٣٠	الإجمالي		٧٤٠,٧١٥	إجمالي	
١,١٩٠,٥٣٠	١,١٩٠,٥٣٠	-		٢,٣٥٧,٩٢٤			٣,٥٤٨,٤٥٤	صفحي الأصول المقيدة أول الفترة	
٣,٣٨٠,١٢٥	١,١٩٠,٥٣٠	٦١٤,٠١٢		٢,٤٦٧,٦٥٤			٤,٢٨٩,١٦٩	صفحي الأصول المقيدة نهاية الفترة	