

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

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 الاول 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 لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والارادات
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 : البر الخيرية بضرية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ١٥٥
- تاريخ التسجيل : ١٤٢٠/٠١/٠٥
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠١/٠٥
- النشاط : جمعية اهلية
- 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 :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
			يوجد		يوجد	دفتر اليومية
			يوجد		يوجد	دفتر الاستاذ العام
			يوجد		يوجد	دفتر الجرد
			يوجد		يوجد	سجل الاصول الثابتة
			يوجد		يوجد	دفتر الصندوق
			يوجد		يوجد	دفتر البنك
			يوجد		يوجد	سجل العهدة
			يوجد		يوجد	سجل العضوية
			يوجد		يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
			يوجد		يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
			يوجد		يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
			يوجد		يوجد	سند القبض (نقدي)
			يوجد		يوجد	سند استلام (عيني)
			يوجد		يوجد	سند الصرف
			يوجد		يوجد	سند قيد يومية
			يوجد		يوجد	كروت الصنف
			يوجد		يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
			يوجد		يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٥٠٩,١٧٩			٥٠٩,١٧٩			
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٩٥٣,٠٠٨			٩٥٣,٠٠٨			
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			.			.			
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			.			.			
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			.			.			
٣١١.٦	ايرادات مقيدة			.			.			
	الإجمالي أو ايرادات والتبرعات المقيدة			١,٤٦٢,١٨٧			١,٤٦٢,١٨٧			
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٧٥٩,٤٥٩	.	٧٥٩,٤٥٩			٧٥٩,٤٥٩			
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١,١٩٢,٩٦٧	.	١,١٩٢,٩٦٧			١,١٩٢,٩٦٧			
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.			.
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح )	.	.	.			.
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	.	.	.			.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١,٩٥٢,٤٢٦	.	١,٩٥٢,٤٢٦			١,٩٥٢,٤٢٦			
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف	٢٠,٤٢٧	.	٢٠,٤٢٧			٢٠,٤٢٧			
٣١٣.٢	تبرعات عينية اوقاف	.	.	.			.
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف	.	.	.			.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية	.	.	.			.
	إجمالي أو ايرادات والتبرعات اوقاف	٢٠,٤٢٧	.	٢٠,٤٢٧			٢٠,٤٢٧			
	الإجمالي العام	٣,٤٣٥,٠٣٩	.	٣,٤٣٥,٠٣٩	٢٠,٤٢٧	.	٢٠,٤٢٧	١,٤٦٢,١٨٧	.	١,٤٦٢,١٨٧
								١,٩٥٢,٤٢٦	.	١,٩٥٢,٤٢٦

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٤	المصروفات			
٤١	المصاريف العمومية والإدارية			
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين			
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية			
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية			
٤١١.١.٠.٢	بناي السكن	١٩٨,٧٤٢	١٩٨,٧٤٢	
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٤٧٩	٤٧٩	
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٣٥,٤٦١	٣٥,٤٦١	
٤١١.٢	مزايا وحوافز			
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١,٢٦٥	١,٢٦٥	
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٥,١٠٠	٥,١٠٠	
٤١١.٢.٠.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	٥,٦٣٠	٥,٦٣٠	
٤١٢	التكاليف التشغيلية			
٤١٢.١	المستهلكات			
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح			
٤١٢.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,١٠٠	١,١٠٠	
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين			
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١,٣٤٤	١,٣٤٤	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي			
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٩٢٧	١,٩٢٧	
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات			
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين			
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن			
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,٣٥٠	١,٣٥٠	
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات			
٤١٢.٣.٠.٩.٧	إيجارات معدات نقل	٨,٣٠٠	٨,٣٠٠	
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات			
٤١٢.٣.٠.١.٠.١	رسوم مهنية			
٤١٢.٣.٠.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٤١٢.٣.٠.١.٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى			
٤١٢.٣.٠.١.١	عقود الصيانة والتشغيل			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى			
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٢,٩٥٠	٢,٩٥٠	
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٥٧٤	٢,٥٧٤	
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٤٥٠	٢,٤٥٠	
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة			
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة			
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة			
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات	٩٢,٤٠٠	٩٢,٤٠٠	
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعداة	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٢,٩١٦	٢,٩١٦	
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج والأنشطة - إعانات زواج	٩,٣٣٨	٩,٣٣٨	
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج والأنشطة:.....			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة			
٤٢١.٣.٠.٣	مصرفوات عينية - أسر محتاجة	١,٤٣٢,٠٧٨	١,٤٣٢,٠٧٨	
٤٢١.٤	مصرفوات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)			
٤٢١.٥	مصرفوات مقيدة - المنح الحكومي			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة			
٤٢٢.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية			
٤٢٢.١.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية			
٤٢٢.٢	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية			
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية			
٤٢٢.٣	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)			
٤٢٢.٣.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)			
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف			
٤٣.١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف			
٤٧	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف			
٤٧.١	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف			
٤٧١.١	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف			
١٧٨١٧٣٢,٠٠٤	الإجمالي	٢,٠٩٦٧,٢٧٦	٣١,٤٩٧٠,٧٢	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٧٧٦,٥١٤	١,٦١٧,١١٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,١٦٣,٣١١	٢,١٦٣,٣١١	
١١٤	الذمم المدينة			
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً		٢,٥٧٤	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٥٠٩,٦٩٧	٤٠٥,٠٩١	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,٤٤٩,٥٢٢	٤,١٨٨,٠٨٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩,٢٠٦,١١٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٢١٠,٠٠٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٩,٢٠٦,١١٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٢١٠,٠٠٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع ووقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٤,٦٥٥,٦٣٢	١٣,٣١٧,٢٩٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة			
٢٢٥	المخصصات	١,٧٤٨,٦٩٢	١,٧٤٨,٦٩٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤,٦٣٤,١٣٧	٤,٦٣٤,١٣٧	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٦,٣٨٢,٨٢٩	٦,٣٨٢,٨٢٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٦,٠٥٨,٥٦٣	٤,٤٢١,١٠٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٨٨٦,٩٦٨	٢,٢٠٦,٥١٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٢٧,٢٧٣	٣٠٦,٨٤٦	
	إجمالي صافي الأصول	٨,٢٧٢,٨٠٤	٦,٩٣٤,٤٦٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٤,٦٥٥,٦٣٢	١٣,٣١٧,٢٩٦	

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٥٠٩,١٧٩,٠١	رصيد الزكاة أول الفترة
		الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥٠٩,١٧٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	إجمالي المنصرف
	٥٠٩,١٧٩	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
٥٠٩,١٧٩		٥٠٩,١٧٩		٥٠٩,١٧٩,٠١	زكاة	٣١١٠١		مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج الأنشطة تقيدية مقيدة	٤٢١٠٢
٩٢,٤٠٠		٩٢,٤٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٢٠١	٩٢,٤٠٠,٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - كمالات	٤٢١٢٠١
٢٤٥,٠٠٠		٢٤٥,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٢٠٢	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - مساعدات	٤٢١٢٠٢
٧٣٣,٠٠٠		٧٣٣,٠٠٠		٧٣٣,٠٠٠,٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٢٠٣		مصروفات برامج الأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٢٠٣
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٢٠٤		مصروفات برامج الأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٢٠٤
٢١٧,٠٩٢		٢١٧,٠٩٢		٢٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٢٠٥	٢,٩١٦,٢٩	مصروفات برامج الأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٢٠٥
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٢٠٦		مصروفات برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٢٠٦
٩,٣٣٨		٩,٣٣٨			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٢٠٧	٩,٣٣٨,٠٠	مصروفات برامج الأنشطة -	٤٢١٢٠٧
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٢٠٨		مصروفات برامج الأنشطة	٤٢١٢٠٨
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-			زكاة - عينية	٣١١٣٠١		مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٣٠١
-		-			تبرعات عينية - أيتام	٣١١٣٠٢		مصروفات عينية - أيتام	٤٢١٣٠٢
١,٤٣٢,٠٧٨		١,٤٣٢,٠٧٨			تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٣٠٣	١,٤٣٢,٠٧٧,٧٥	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٣٠٣
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
٣١٩,٥٤٥		٣١٩,٥٤٥		١,٤٦٢,١٨٧	الإجمالي		١,٧٨١,٧٣٢	إجمالي	
-		-		-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٣١٩,٥٤٥		٣١٩,٥٤٥		١,٤٦٢,١٨٧			١,٧٨١,٧٣٢	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

