

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

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 الأول لعام ٢٠٢٤ 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

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

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 المقيمة
-

● البيانات العامة



- أسم الجمعية : جمعية 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 منتظم	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 (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

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الاجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			٥٤٥,٠٩٧	٠	٥٤٥,٠٩٧	٥٤٥,٠٩٧			٥٤٥,٠٩٧			٥٤٥,٠٩٧
٣١١.٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٥٤٢,٧٣١	٠	٥٤٢,٧٣١	٥٤٢,٧٣١			٥٤٢,٧٣١			٥٤٢,٧٣١
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٠٨٧,٨٢٨	٠	١,٠٨٧,٨٢٨	١,٠٨٧,٨٢٨			١,٠٨٧,٨٢٨			١,٠٨٧,٨٢٨
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية			١,٤٧٣,١٢٤	٠	١,٤٧٣,١٢٤	١,٤٧٣,١٢٤			١,٤٧٣,١٢٤			١,٤٧٣,١٢٤
٣١٢.٢	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية			٣٦٣,٤٠٣	٠	٣٦٣,٤٠٣	٣٦٣,٤٠٣			٣٦٣,٤٠٣			٣٦٣,٤٠٣
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			١,٨٣٦,٥٢٧	٠	١,٨٣٦,٥٢٧	١,٨٣٦,٥٢٧			١,٨٣٦,٥٢٧			١,٨٣٦,٥٢٧
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف							٥,١٤٠	٠	٥,١٤٠			٥,١٤٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٥,١٤٠	٠	٥,١٤٠			٥,١٤٠
	الإجمالي العام			١,٨٣٦,٥٢٧	٠	١,٨٣٦,٥٢٧	١,٨٣٦,٥٢٧	٥,١٤٠	٠	٥,١٤٠	٢,٩٢٩,٤٩٥	٠	٢,٩٢٩,٤٩٥

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٥٤,٢٦٥	٢١٧,٢٦٥		٣٧.٠٠٠	
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	١١,٤٤٣	١١,٤٤٣			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٣٦,٥٠٧	٣٦,٥٠٧			
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٠				
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	٠				
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٩,٩٩٠	٩,٩٩٠			
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	٥,٣٧٨	٥,٣٧٨			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات					
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١,٥٩٢	١,٥٩٢			
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٠				
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٣,١٢٠	٣,١٢٠			
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	٢,٠٤٠	٢,٠٤٠			
٤١٢.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٠				
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني	٨,٨٨٠	٨,٨٨٠			
٤١٢.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	٠				
٤١٢.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٣,١٣٠	٣,١٣٠			
٤١٢.٢.٠.١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٠				
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٤,٣٥٣	٤,٣٥٣			
٤١٢.٣.٠.٢	الهاتف والفاكس والإنترنت	٣,٩٤٧	٣,٩٤٧			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٠				
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٠				
٤١٢.٣.٠.٩.٠.١	إيجار ممتلكات - أراضي	٠				
٤١٢.٣.٠.٩.٠.٧	إيجارات معدات نقل	٦,٦٢٥	٦,٦٢٥			
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٠				
٤١٢.٣.٠.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٥,٩٠٠	٥,٩٠٠			
٤١٢.٣.٠.١.٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٠				
٤١٢.٣.٠.١.١	عقود الصيانة والتشغيل	٠				
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٢,٩٥٠	٢,٩٥٠			
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	٨,٤٢٦	٨,٤٢٦			
٤١٢.٤.٠.٣	دوريات وصفح ومجلات تخصصية	٠				
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٠				
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١٤٧,٢٤٣	١٤٧,٢٤٣			١٤٧٢٤٢,٥١
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٤٥٠	٢,٤٥٠			
٤١٢.٤.٠.١٣	سفرات عمل - داخلية	٠				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠		٥٠,٠٠٠		
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات الأسر + كفالات الأسر	٢٢٣,٣٣١	٢٢٣,٣٣١		٢٢٣,٣٣١	
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٥٨,٦١٨	٥٨,٦١٨		٥٨,٦١٨	
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٠				
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٠				
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٣.٠.٣	مصرفات عينية - أسر محتاجة	٤٢٠,٩٨٨	٤٢٠,٩٨٨		٤٢٠,٩٨٨	
	الإجمالي	١,٢٧٨,٠٧٦	٣٤٠,٨٩٦	٧٥٢,٩٣٧	٣٧.٠٠٠	١٤٧٢٤٢,٥١

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٤٩٦,٦٧٧	١,٨٠٧,٩٣٥	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,٧٦٦,٦٣٩	
١١٤	الذمم المدينة	١٧٢,٤٦٠	٣٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٥٨٦,٠٨٦	٢١٠,٦٨٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	٦,٠٢١,٨٦٢	٤,٨١٥,٢٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٣١٣,٤٧١	٩,٨٦٨,٦٦١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٠,٣٣٣,٠٢١	٩,٨٨٨,٢١١	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٦,٣٥٤,٨٨٣	١٤,٧٠٣,٤٦٥	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٥٣,٢٠١	١٥٣,٢٠١	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٠١٧,٠٤٦	٥,٠١٧,٠٤٦	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥,١٧٠,٢٤٧	٥,١٧٠,٢٤٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٩,٤٥٧,٨٤٩	٨,٥٦٧,٤٤٩	
٢٣١.٠٢	صافي الأصول المقيدة	-٨٣٩,٠٨٦	-١,٥٩٤,٩٦٥	
٢٣١.٠٣	صافي أصول الأوقاف	٣٣٧,٦٧٩	٣٣٢,٥٣٩	
٢٣١.٠٤	مكاسب وخسائر غير محققة	٢,٢٢٣,٣٠٧	٢,٢٢٣,٣٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١١,١٧٩,٧٤٩	٩,٥٢٨,٣٣٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٦,٣٥٤,٨٨٣	١٤,٧٠٣,٤٦٥	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة ٢٠٢٤/٠١/٠١ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	.	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٥٤٥,٠٩٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥٤٥,٠٩٧</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>	٥٠,٠٠٠	
إجمالي المنصرف	٥٠,٠٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤٩٥,٠٩٧	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

مصرفوات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف			التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة			رصيد الفترة السابقة			رصيد صافي الأصول نهاية الفترة		
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٤٢٠٠٠	مصاريف الزكاة	٥٠٠٠٠٠	٣١١٠١	زكاة	٥٤٥٠٩٧٠٠				٤٩٥٠٠٩٧						٤٩٥٠٠٩٧		
٤٢١٠٠	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية					-						-		
٤٢١٠٠.٠١	مصاريف برامج والأنشطة - كفالات	٢٢٣,٣٣١,٠٠	٣١١٠٢.٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات	٢٤٠٠٠٠				١٩٩,٣٣١٠						١٩٩,٣٣١٠		
٤٢١٠٠.٠٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعدات	٥٨,٦١٧,٨٣	٣١١٠٢.٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	١٣٦,٠٠٠				٧٧,٣٨٢						٧٧,٣٨٢		
٤٢١٠٠.٠٣	مصاريف برامج والأنشطة - برامج موسمية		٣١١٠٢.٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية (منصة احسان)	١٥٠,٠٠٠,٠٠				١٥٠,٠٠٠						١٥٠,٠٠٠		
٤٢١٠٠.٠٤	مصاريف برامج والأنشطة - البسلة الغذائية		٣١١٠٢.٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - البسلة الغذائية					-						-		
٤٢١٠٠.٠٥	مصاريف برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٠,٠٠	٣١١٠٢.٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٢٢٢,٧٣١,١٧				٢٢٢,٧٣١						٢٢٢,٧٣١		
٤٢١٠٠.٠٦	مصاريف برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن		٣١١٠٢.٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن					-						-		
٤٢١٠٠.٠٧	مصاريف برامج والأنشطة - إعانات زواج	٠,٠٠	٣١١٠٢.٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج					-						-		
٤٢١٠٠.٠٨	مصاريف برامج والأنشطة		٣١١٠٢.٠٨	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -*					-						-		
٤٢١٠٠	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية					-						-		
٤٢١٠٠.٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢٠,٩٨٨,٣٣	٣١١٠٣.٠٣	تبرعات عينية - أسر محتاجة					٤٢٠,٩٨٨						٤٢٠,٩٨٨		
٤٧١٠٠	إجمالي مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف		٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف					-						-		
	إجمالي	٧٥٢,٩٣٧		الإجمالي	١,٠٨٧,٨٢٨				٣٣٤,٨٩١						٣٣٤,٨٩١		
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-				-						-		
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٧٥٢,٩٣٧			١,٠٨٧,٨٢٨				٣٣٤,٨٩١						٣٣٤,٨٩١		