

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 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

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والإيرادات
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			٩٤,٦٢٧	٠	٩٤,٦٢٧	٩٤,٦٢٧				٩٤,٦٢٧	٠	٩٤,٦٢٧
٣١١.٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			١,١٢٠,١٠٤	٠	١,١٢٠,١٠٤	١,١٢٠,١٠٤				١,١٢٠,١٠٤	٠	١,١٢٠,١٠٤
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٢١٤,٧٣١	٠	١,٢١٤,٧٣١	١,٢١٤,٧٣١				١,٢١٤,٧٣١	٠	١,٢١٤,٧٣١
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية			٨٢٤,٧٧٢	٠	٨٢٤,٧٧٢	٨٢٤,٧٧٢				٨٢٤,٧٧٢	٠	٨٢٤,٧٧٢
٣١٢.٢	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية			١,٣١٣,٤٣٧	٠	١,٣١٣,٤٣٧	١,٣١٣,٤٣٧				١,٣١٣,٤٣٧	٠	١,٣١٣,٤٣٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			٢,١٣٨,٢٠٩	٠	٢,١٣٨,٢٠٩	٢,١٣٨,٢٠٩				٢,١٣٨,٢٠٩	٠	٢,١٣٨,٢٠٩
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف							٢,٨٩٩	٠	٢,٨٩٩	٢,٨٩٩	٠	٢,٨٩٩
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٢,٨٩٩	٠	٢,٨٩٩	٢,٨٩٩	٠	٢,٨٩٩
	الإجمالي العام			١,٢١٤,٧٣١	٠	١,٢١٤,٧٣١	٢,١٣٨,٢٠٩	٢,٨٩٩	٠	٢,٨٩٩	٣,٣٥٥,٨٣٩	٠	٣,٣٥٥,٨٣٩

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصروفات البرامج والأنشطة		مصروفات جمع الأموال
				مصروفات البرامج والأنشطة المباشرة	المصروفات الإدارية المحملة على النشاط	
٤	المصرفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١٠	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١٠.١٠٠	الرواتب والأجور التقديرية	٢٢٦,٨٢٧	٢٢٦,٨٢٧			
٤١٠.١٠٠	الرواتب والأجور الاساسية	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠			
٤١٠.١٠٠	العمل الإضافي	٣٩,٣٢١	٣٩,٣٢١			
٤١٠.١٠٠	تأمينات اجتماعية					
٤١٠.٠٠٠	مزاي وحوافز					
٤١٠.٢٠٠	مكافآت وحوافز موسمية	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠			
٤١٠.٢٠٠	مكافآت وحوافز سنوية	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠			
٤١٠.٢٠١	مصروفات حكومية - رسوم	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠			
٤١٠.٢٠١	بدل الانتداب	٦٠٠	٦٠٠			
٤١٠.٠٠٠	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠٠٠	المستهلكات					
٤١٢.١٠٠	مستلزمات مكتبية	٢,٠٨٠	٢,٠٨٠			
٤١٢.١٠٠	الوقود والمحركات	٣,٢٠٢	٣,٢٠٢			
٤١٢.١٠٠	مطبوعات	٩٦	٩٦			
٤١٢.٠٠٠	الصيانة والإصلاح	.	.			
٤١٢.٢٠٠	صيانة وإصلاح المباني	٥,٨٧٨	٥,٨٧٨			
٤١٢.٢٠٠	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	٢,٠٣٠	٢,٠٣٠			
٤١٢.٢٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات	٣,٦١١	٣,٦١١			
٤١٢.٢٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٤٠	٤٠			
٤١٢.٠٠٠	المنافع والخدمات والتأمين	٢٧,٤٢٥	٢٧,٤٢٥		٢٧,٤٢٥	
٤١٢.٣٠٠	الكهرباء	٤,٠٩٦	٤,٠٩٦			
٤١٢.٣٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٧٤٠	٢,٧٤٠			
٤١٢.٣٠٠	مصروفات الضيافة	١,٤٥٠	١,٤٥٠			
٤١٢.٣٠٠	الإيجارات	.	.			
٤١٢.٣٠٠.٩٠	إيجار ممتلكات - أراضي	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠			
٤١٢.٣٠١	تكاليف مهنية واستشارات	.	.			
٤١٢.٣٠١٠٠	مصروفات استشارات	٧,٦٠٠	٧,٦٠٠			
٤١٢.٣٠١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.			
٤١٢.٠٠٠	تكاليف تشغيل أخرى					
٤١٢.٤٠٠	مصروفات التدريب والتأهيل	١,٣٨٠	١,٣٨٠			
٤١٢.٤٠٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات	٥,٧٢٨	٥,٧٢٨			
٤١٢.٤٠٠	مصروفات الدعاية والإعلان	٢١٦,٨٨٦	٢١٦,٨٨٦		٢١٦,٨٨٥,٥٢	
٤١٢.٤٠٠	مصروفات غرامات ومخالفات	٢,٣٧٦	٢,٣٧٦			
٤١٢.٤٠٠	مصروفات بنكية وعمولات	٢٢,٩٤٧	٢٢,٩٤٧			
٤	مصروفات البرامج والأنشطة					
٤٢	مصروفات برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١٠	مصروفات الزكاة الشرعية					
٤٢١٠.١٠٠	مصروفات الزكاة الشرعية	٣٢٣,٢٤١	٣٢٣,٢٤١		٣٢٣,٢٤١	
٤٢١٠	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١٠.٢٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - كفالات الإيتام + كفالات الأسر	٣٤٦,٦٥٠	٣٤٦,٦٥٠		٣٤٦,٦٥٠	
٤٢١٠.٢٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مساعدات	١٥٦,٤٧٨	١٥٦,٤٧٨		١٥٦,٤٧٨	
٤٢١٠.٢٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٣١٣,٠١٥	٣١٣,٠١٥		٣١٣,٠١٥	
٤٢١٠.٢٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - إعانات زواج	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	
٤٢١٠	مصروفات برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١٠.٣٠٠	مصروفات عينية - إتيام	.	.			
٤٢١٠.٣٠٠	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١,٥٢٤,٥٤١	١,٥٢٤,٥٤١		١,٥٢٤,٥٤١	
٤٢١٠.٣٠٠	مصروفات عينية -	٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠		٥٨,٠٠٠	
	الإجمالي	٣,٣٩٧,٦٣٨	٤٢٦,٤٠٢	٢,٧٢٦,٩٢٥	٢٧٤٢٥	٢١٦٨٨٥,٥٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٣٩٨,٣٩١	٢,٤٩٦,٦٧٧	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,٧٦٦,٦٣٩	
١١٤	الذمم المدينة	٢٤٩,٨١٣	١٧٢,٤٦٠	
١١٧	المخزون	٥٥٠,٤٤٤	٥٨٦,٠٨٦	
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,٩٦٥,٢٨٧	٦,٠٢١,٨٦٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٣٢٣,٣٦٠	١٠,٣١٣,٤٧١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٠,٣٤٢,٩١٠	١٠,٣٣٣,٠٢١	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٦,٣٠٨,١٩٧	١٦,٣٥٤,٨٨٣	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٠	٤,٨٨٨	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	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			
٢٣١.١	صافي الأصول غيرالمقيدة	٩,٤٠٠,٨٠٥	٩,٤٥٧,٨٤٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٨٢٦,٧٣٩	-٨٣٩,٠٨٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٤٠,٥٧٧	٣٣٧,٦٧٩	
٢٣١.٤	مكاسب وخسائر غير محققة	٢,٢٢٣,٣٠٧	٢,٢٢٣,٣٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١١,١٣٧,٩٥٠	١١,١٧٩,٧٤٩	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٦,٣٠٨,١٩٧	١٦,٣٥٤,٨٨٣	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة ٢٠٢٤/٠١/٠١ - ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٥٤٥,٠٩٧	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٩٤,٦٢٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٦٣٩,٧٢٤</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	٥٠,٠٠٠	
<u>مصرف الزكاة خلال الربع</u>	٣٢٣,٢٤١	
إجمالي المنصرف	٣٧٣,٢٤١	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٦٦,٤٨٣	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٢٢٨,٦١٤-		٢٢٨,٦١٤-		٩٤,١٢٧,٢١	٣١١٠١	زكاة	٣٢٢,٢٤١,٠٠		مصروفات الزكاة
٢٩٨,٩٦٠		٢٩٨,٩٦٠		١,١٢٠,١٠٤	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٨٢١,١٤٣		مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة
١,٥٨٢,٥٤١-		١,٥٨٢,٥٤١-		٠,٠٠	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	١,٥٨٢,٥٤١,٠٠		مصروفات عينية مقيدة
-		-		-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	-		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-		-		-	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	-		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-		-		-	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة			
-		-		-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-		-							
١,٥١٢,١٩٤-	-	١,٥١٢,١٩٤-		١,٢١٤,٧٣١		الإجمالي	٢,٧٢٦,٩٢٥		إجمالي
-	-	-		-			-		صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
١,٥١٢,١٩٤-	-	١,٥١٢,١٩٤-		١,٢١٤,٧٣١			٢,٧٢٦,٩٢٥		صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة