

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

تقرير جمعية البر الخيرية بضرية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بضرية والتي
تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (ضرية - منطقة القصيم)
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والايادات
 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
-

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 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 منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					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)
المستندات						
					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			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			٥٨,٨١٣			٥٨,٨١٣						٥٨,٨١٣
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢٣٧,٣٧٧			٢٣٧,٣٧٧						٢٣٧,٣٧٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٢٩٦,١٩٠			٢٩٦,١٩٠						٢٩٦,١٩٠
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٨١٥,٥١٧	.	٨١٥,٥١٧									٨١٥,٥١٧
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية		.										
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٨١٥,٥١٧	.	٨١٥,٥١٧									٨١٥,٥١٧
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف							٢,٩٣١	.	٢,٩٣١			٢,٩٣١
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٢,٩٣١	.	٢,٩٣١			٢,٩٣١
	الإجمالي العام	٨١٥,٥١٧	.	٨١٥,٥١٧	٢٩٦,١٩٠	.	٢٩٦,١٩٠	٢,٩٣١	.	٢,٩٣١	١,١١٤,٦٣٨	.	١,١١٤,٦٣٨



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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					
٤١١.١٠٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٨٩,٨١٥	٩٧,٤٦٣		٩٢,٣٥٢,٠٠	
٤١١.١٠٠.٧	العمل الإضافي	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠			
٤١١.١٠٠.٨	تأمينات اجتماعية	٣٦,٨١٥	٣٦,٨١٥			
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢٠٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠			
٤١١.٢٠٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠			
٤١١.٢٠١.٣	مصاريف حكومية - رسوم	٦٣٥	٦٣٥			
٤١١.٢٠١.٩	بدل الانتداب	٤,٥٢٠	٤,٥٢٠			
	بدل الاجازات	٣٦,٥٧٠	٣٦,٥٧٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٠				
٤١٢.٠١	المستهلكات					
٤١٢.٠١٠.١	مستلزمات مكتبية	١,٤٤٤	١,٤٤٤			
٤١٢.٠١٠.٣	الوقود والمحروقات	٣,٠٦٢	٣,٠٦٢			
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٠				
٤١٢.٢٠٠.٢	صيانة وإصلاح -المباني	٩٠٠	٩٠٠			
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١٦٦,٣١٣			٩,٧٣٠	١٥٦,٥٨٣,٣٢
٤١٢.٣٠٠.١	الكهرباء	٨,٠٥٤	٨,٠٥٤			
٤١٢.٣٠٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,١٦٦	٤,١٦٦			
٤١٢.٣٠١.٠	تكاليف مهنية وإستشارات	٠				
٤١٢.٣٠١.٠.٢	مصاريف استشارات	١٠,٥٥٠	١٠,٥٥٠			
٤١٢.٣٠١.١	عقود الصيانة والتشغيل	٠				
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٤٠٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٣٩٤	٢,٣٩٤			
٤١٢.٤٠٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١,٢٧٥	١,٢٧٥			
٤١٢.٤٠٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٨٦٨	٢,٨٦٨			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٠١٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠		٨٤,٠٠٠	
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٠٢٠.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات الأيتام + كفالات الاسر	٢٥٧,٨٧٥	٢٥٧,٨٧٥		٢٥٧,٨٧٥	
٤٢١.٠٢٠.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٣٨,٠١٠	٣٨,٠١٠		٣٨,٠١٠	
٤٢١.٠٢٠.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٢٥,١٣٦	٢٥,١٣٦		٢٥,١٣٦	
٤٢١.٠٢٠.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٠				
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٠٣٠.٠.٢	مصروفات عينية - أيتام	٠				
٤٢١.٠٣٠.٠.٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١٦٢,٧٣٠	١٦٢,٧٣٠		١٦٢,٧٣٠	
٤٢١.٠٣٠.٠.٨	مصروفات عينية -	٠				
	الإجمالي	١,٠٦٠,١٣١	٢٣٣,٧١٥	٥٦٧,٧٥١	١٠٢٠,٨٢	١٥٦٥٨٣,٣٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٨٤٤,٧١٣	٢,٣٩٨,٣٩١	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,٧٦٦,٦٣٩	
١١٤	الذمم المدينة	٧٨٩,١٧٨	٢٤٩,٨١٣	
١١٧	المخزون	٤٨٠,٣٤٥	٥٥٠,٤٤٤	
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,٨٨٠,٨٧٤	٥,٩٦٥,٢٨٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٤٣٠,٠١٠	١٠,٣٢٣,٣٦٠	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
	اعمال راس مالية تحت التنفيذ	٢٢,٠٠٠		
	إجمالي الاصول غير المتداولة	١٠,٤٧١,٥٦٠	١٠,٣٤٢,٩١٠	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
إجمالي الأصول		١٦,٣٥٢,٤٣٤	١٦,٣٠٨,١٩٧	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	.	.	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٤٢,٩٣١	١٥٣,٢٠١	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	٥,٠١٧,٠٤٦	٥,٠١٧,٠٤٦	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥,١٥٩,٩٧٧	٥,١٧٠,٢٤٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غيرالمقيدة	٩,٥٦١,٢١١	٩,٤٠٠,٨٠٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٩٣٥,٥٧٠	-٨٢٦,٧٣٩	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٤٣,٥٠٨	٣٤٠,٥٧٧	
٢٣١.٤	مكاسب وخسائر غير محققة	٢,٢٢٣,٣٠٧	٢,٢٢٣,٣٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١١,١٩٢,٤٥٧	١١,١٣٧,٩٥٠	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٦,٣٥٢,٤٣٤	١٦,٣٠٨,١٩٧	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ - ٢٠٢٤/٠١/٠١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٥٤٥,٠٩٧	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٥٨,٨١٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٦٠٣,٩١٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	٥٠,٠٠٠	
<u>مصرف الزكاة خلال الربع</u>	٨٤,٠٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>١٣٤,٠٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤٦٩,٩١٠	

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
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٣١١٠١	زكاة	٥٨,٨١٣,٠٠٠						٢٥,١٨٧-						٢٥,١٨٧-
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٣٢١,٠٢١	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٢٣٧,٣٧٧						٨٣,٦٤٤-						٨٣,٦٤٤-
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	١٦٢,٧٣٠,٠٠٠	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٠,٠٠٠						١٦٢,٧٣٠-						١٦٢,٧٣٠-
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	-	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	-						-						-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	-						-						-
			٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-						-						-
٤٧١٠١	إجمالي مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف	-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-						-						-
	إجمالي	٥٦٧,٧٥١		الإجمالي	٢٩٦,١٩٠						٢٧١,٥٦١-						٢٧١,٥٦١-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-						-						-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٥٦٧,٧٥١			٢٩٦,١٩٠						٢٧١,٥٦١-						٢٧١,٥٦١-