

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية البر الخيرية بالصعبية

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 بالصعبية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة 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 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 : جمعية البر الخيرية بالصعبية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ٥٣٨
- تاريخ التأسيس : ٢٠٠٩/١١/٢١
- النشاط : مساعدات الاسر المحتاجة
- العنوان: الصعبية - المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٤١٠٥٧٨٧
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٤١٠٥٧٨٧
- ص. ب : الرمز البريدي

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>						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كروت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات غیر مقیة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
۰	۰	۰							ایادات وتبرعات مقیة	۳۱۱
۱۱۰	۰	۱۱۰	۱۱۰	۰	۱۱۰				زكاة	۳۱۱.۱
۱۱۳,۷۱۵	۰	۱۱۳,۷۱۵	۱۱۳,۷۱۵	۰	۱۱۳,۷۱۵				تبرعات وهبات مقیة - نقدیة	۳۱۱.۲
۵۹,۱۰۰	۰	۵۹,۱۰۰	۵۹,۱۰۰	۰	۵۹,۱۰۰				تبرعات وهبات مقیة - عینیة	۳۱۱.۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰				تبرعات وهبات مقیة - المنح الحكومي	۳۱۱.۵
۱۷۲,۹۲۵	۰	۱۷۲,۹۲۵	۱۷۲,۹۲۵	۰	۱۷۲,۹۲۵				إجمالي الأیادات والتبرعات المقیة	
۰	۰	۰							ایادات وتبرعات غیر مقیة	۳۱۲
۶۵۴	۰	۶۵۴				۶۵۴	۰	۶۵۴	تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدیة	۳۱۲.۱
۴۳,۴۱۸	۴۳,۴۱۸	۰				۴۳,۴۱۸	۴۳,۴۱۸	۰	ایادات غیر ومقیة	۳۱۲.۵
۴۴,۰۷۲	۴۳,۴۱۸	۶۵۴				۴۴,۰۷۲	۴۳,۴۱۸	۶۵۴	إجمالي الأیادات والتبرعات غیر المقیة	
۲۱۶,۹۹۷	۴۳,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۹	۱۷۲,۹۲۵	۰	۱۷۲,۹۲۵	۴۴,۰۷۲	۴۳,۴۱۸	۶۵۴	الإجمالي العام	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.٠١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.٠١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٩,٨٦٣	٥٨,٢٦٣		١,٦٠٠
٤١١.٠١.٠٨	تأمينات اجتماعية	١١,٧٩١	١١,٧٩١		
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.٠١	المستهلكات				
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٩٦	٩٦		
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح				
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح المباني	١٢٠	١٢٠		
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	١,٢٣٠	١,٢٣٠		
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٦٩٣	٦٩٣		
٤١٢.٠٣.٠٧	اجور تحميل وتنزيل	٧٠٠	٧٠٠		
٤١٢.٠٣.٠٨	مصاريف الضيافة	١٦	١٦		
٤١٢.٠٣.١٠	تكاليف مهنية واستشارات				
٤١٢.٠٣.١٠.٠٢	مصاريف استشارات	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى				
٤١٢.٠٤.٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٧٣٥	١,٧٣٥		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠		
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٩,٧٠٠	٢٩,٧٠٠		
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٥,٨٣١	٥,٨٣١		
٤٢١.٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية				
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - السللة الغذائية	٧١,٨٤١	٧١,٨٤١		
٤٢١.٠٢.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة				
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة				
٤٢١.٠٣.٠١	مصروفات عينية - زكاة				
٤٢١.٠٣.٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٥٩,١٠٠	٥٩,١٠٠		
	الإجمالي	٣١٧,٣١٦	٧٩,٢٤٤	٢٣٦,٤٧٢	١,٦٠٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨٩٨,٧١٦	٩٩٩,٠٣٦	
	إجمالي الأصول المتداولة	٨٩٨,٧١٦	٩٩٩,٠٣٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٦,٥١٩,٦٢٦	٦,٥١٩,٦٢٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٥٨,٦٠٠	٥٨,٦٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٦,٦٠١,٢٢٦	٦,٦٠١,٢٢٦	
	إجمالي الأصول	٧,٤٩٩,٩٤٢	٧,٦٠٠,٢٦٢	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	.	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٦٦,٩٠٠	٦٦,٩٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٩٩٨,٨٢٤	٩٩٨,٨٢٤	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	١,٠٦٥,٧٢٤	١,٠٦٥,٧٢٤	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٥,٧٢٩,٢١١	٥,٦٩٢,٤٣٩	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٨٠٥,٣٢٧	٧٤١,٧٨٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٦,٥٣٤,٥٣٨	٦,٤٣٤,٢١٨	إجمالي صافي الأصول	
	٧,٦٠٠,٢٦٢	٧,٤٩٩,٩٤٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٢٢٩,٩٢٨	رصيد الزكاة أول الفترة
	١١٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٢٣٠,٠٣٨</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	٥٨,٦١٢	مصرف الزكاة اول الفترة
	٧٠,٠٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	١٢٨,٦١٢	<u>إجمالي المنصرف</u>
	١٠١,٤٢٦	رصيد الزكاة نهاية الفترة

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
١٠١,٤٢٦	١٧١,٣١٦	٦٩,٨٩٠-		١١٠	زكاة	٣١١٠١	٧٠,٠٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٤٢,٨٠٠	٣٦,٥٠٠	٦,٣٠٠		٣٦,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٢٠١	٢٩,٧٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
٩٠,٧٢٣-	٨٥,٨٠٧-	٤,٩١٦-		٩١٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٥,٨٣٦	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣		مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٣
٧١,٨٤٦-	-	٧١,٨٤٦-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلطة القضائية	٣١١٠٢٠٤	٧١,٨٤٦	مصروفات برامج والأنشطة - السلطة القضائية	٤٢١٠٢٠٤
٣٠١,٨٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٧٦,٨٠٠		٧٦,٨٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - عصبة أحسان	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة	٤٢١٠٢٠٥
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٣٧,٨٠٠-	٣٧,٨٠٠-	-			زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١		مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
٥٤,٤٠٥-	٥,٤٠٠-	-		٥٩,١٠٠	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣٠٢	٥٩,١٠٠	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٢
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٣,٣٧٩	٣,٣٧٩	-		-	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٣١١٠٥٠١		مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤٢١٠٥٠١
-	-	-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧٠٠١
-	-	-							
٢٤٣,٦٤١	-	٦٣,٥٤٧-	-	١٧٢,٩٢٥	الإجمالي		٢٣٦,٤٧٢	إجمالي	
-	-	٨٨٢,٥٨٢	-	٨٨٢,٥٨٢			٥٩,٣٦٤	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٤٣,٦٤١	-	٨١٩,٠٣٥	-	١,٠٥٥,٥٠٧			٨٢٦,٨٣٦	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	