

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالسعودية

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بالسوبرقية 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 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

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالسويرقية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٧١٣
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٧/٠١/١٥
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان: السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٠٩٠٨٨٣٣
- الفاكس : ٠٥٠٠٩٠٨٨٣٣
- الايميل : bers٧١٣@gmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- 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>						
			يوجد		يوجد	دفتر اليومية
			يوجد		يوجد	دفتر الاستاذ العام
			يوجد		يوجد	دفتر الجرد
			يوجد		يوجد	سجل الاصول الثابته
			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)
<u>المستندات</u>						
			يوجد		يوجد	سند القبض (نقدي)
			يوجد		يوجد	سند استلام (عيني)
			يوجد		يوجد	سند الصرف
			يوجد		يوجد	سند قيد يومية
			يوجد		يوجد	كرت الصنف
			يوجد		يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
			يوجد		يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
311	إيرادات وتبرعات مقيدة									
311.1	زكاة			554,495			554,495			
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			562,758			562,758			
311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			48,480			48,480			
311.4	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي									
311.6	إيرادات مقيدة									
	الإجمالي			1,165,733			1,165,733			
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	37,532								
312.2	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
312.3	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
312.4	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)									
312.5	إيرادات غير مقيدة	10,800	10,800							
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	48,332	10,800				48,332	10,800	37,532	
313	إيرادات وتبرعات أوقاف									
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			53,206			53,206			
313.2	تبرعات عينية أوقاف									
313.3	إيرادات - ريع أوقاف			29,149	29,149					
313.4	إرباح استثمارات وقفية									
	الإجمالي	82,355	29,149	82,355	29,149	53,206	1,165,733	1,165,733	48,332	10,800
	الإجمالي العام	1,296,420	39,949	1,256,471	82,355	53,206	1,165,733	1,165,733	48,332	10,800

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقف		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية						
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٦٦,٦٧٠	٥٩,٦٧٠			٧,٠٠٠	
٤١١.١.٠.٢	بذل المواصلات	٢,٤٤٠	٢,٤٤٠				
٤١١.١.٠.٤	بذل اخري	٩٦٠	٩٦٠				
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٤,٢٧٢	٤,٢٧٢				
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٧٠٥	١٠,٧٠٥				
٤١١.٢	مزايا وحوافز						
٤١١.٢.٠.٢	تذاكر السفر	١,٤٩٩	١,٤٩٩				
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٥,٨٠٠	٥,٨٠٠				
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠				
٤١١.٢.٠.١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١,٩٥٠	١,٩٥٠				
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأشيرات	٢٠٠	٢٠٠				
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٢٦,١١٥	٢٦,١١٥			٦١٥	
٤١١.٢.٠.١٩	بذل الانتداب	١٤,٥٠٠	٣,٠٠٠				١١,٥٠٠
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.٠	المستهلكات						
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١,٩٤٥	١,٩٤٥				
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٧,٤٥٣	٧,٤٥٣				
٤١٢.١.٠.٦	مواد التنظيف	١,٧٤٧	١,٧٤٧				
٤١٢.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٢,٧٥٧	٢,٧٥٧				
٤١٢.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	٢,٨٤٥	٢,٨٤٥				
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني					١,٦٥١	
٤١٢.٢.٠.٢.١	صيانة وإصلاح - المباني	٥,١٣٢	٥,١٣٢				
٤١٢.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٢٥٩	١,٢٥٩				
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٣,١٤٩	١,٢٠٧			٨٨٤	
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٤,١٤٩	٦٤٠			٧٥	٣,٤٣٤
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت						
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	٣,١٠٠	٣,١٠٠				
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات						
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات						
٤١٢.٣.٠.١٠.١	رسوم مهنية	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠				
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل						
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٢٢٥	٢,٢٢٥				
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	١,٢٣٥	١,٢٣٥				
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١.٠٥	١.٠٥				
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفذ						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٨٧,٢٥٠	٨٧,٢٥٠				
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٦,٩٠٠	٤٦,٩٠٠				
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعيات	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠				
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٧٢١,٦٨٨	٧٢١,٦٨٨				
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة						
٤٢١.٣.٠.١	مصروفات عينية - سلال الغذائية	٣٢,٣٨٠	٣٢,٣٨٠				
٤٢١.٣.٠.٢	مصروفات عينية - سقيا ماء منضمة احسان	٥٤,٧٨٣	٥٤,٧٨٣				
٤٢١.٣.٠.٣	مصروفات عينية - زكاة	٣٤,٧٨٣	٣٤,٧٨٣				
٤٢١.٣.٠.٤	مصروفات عينية - سلال غذائية من دعم الوزارة	٤٢,٦٥٥	٤٢,٦٥٥				
٤٢١.٣.٠.٦	مصروفات عينية - تمور	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠				
٤٢١.٣.٠.٧	مصروفات عينية - منضمة احسان	١٧٣,٥٨١	١٧٣,٥٨١				
٤٢١.٣.٠.٨	مصروفات عينية - صدقات	٢٧,٨٢٠	٢٧,٨٢٠				
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)						
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
١١٥.٠	الإجمالي	١٤٦٥٣٦١,٧	١١٤٦١٠,٥٢	١٢٨٥٣٩٦,١٨	٦٢٢٤,٤٧	١.٠٤٣٤,٠٧	١١٥.٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤,١٧٧,٦٢٩	٤,٠٩٧,٦٢٤	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	.	.	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٤,٦٩٨	١٢١,٤٠٤	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	.	٢١١,٤٦٢	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الاصول المتداولة	٤,٢٣٢,٣٢٦	٤,٤٣٠,٤٩٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٨٩٦,٠٢٤	٣,٨٩٥,٩٦٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١,٢٧٩,٠٠٣	١,٢٧٩,٠٠٣	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٥,١٨٢,٧٢٧	٥,١٨٢,٦٦٧	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٢,٨٧٤,٦٠٤	٢,٨٤٥,٤٤٣	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وعقود تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٨٧٤,٦٠٤	٢,٨٤٥,٤٤٣	
	إجمالي الأصول	١٢,٢٨٩,٦٥٧	١٢,٤٥٨,٦٠٠	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٨,٧٣٨	٤٨,٧٣٨	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٧٥٢,٣٠٤	٧٥٢,٣٠٤	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨٠١,٠٤٢	٨٠١,٠٤٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢,٦٣٢,٦٩٢	٢,٥٠٧,٣٢٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣,٥٣٠,١٧١	٣,٤١٠,٤٦٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٥,٤٩٤,٦٩٥	٥,٥٧٠,٨٢٥	
	إجمالي صافي الأصول	١١,٦٥٧,٥٥٨	١١,٤٨٨,٦١٥	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٢,٤٥٨,٦٠٠	١٢,٢٨٩,٦٥٧	

٠,٠٠ ٠,٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٨١,٥٦٧	رصيد الزكاة أول الفترة
	٥٥٤,٤٩٥	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٧٣٦,٠٦٢</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	١٢٧,٢٦٤	مصاريف زكاة للمساكين - خلال الربع الاول
	٨٧,٢٥٠	مصاريف زكاة للمساكين - خلال الربع الثاني
	<u>٢١٤,٥١٤</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٥٢١,٥٤٨	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
٥٢١,٥٤٨	٥٤,٣٠٣	٤٦٧,٢٤٥		٥٥٤,٤٩٥	٣١١٠١	٨٧,٢٥٠	٤٢١٠١
-	-	-					٤٢١٠٢
١٦,٠٠٠	١٠,٩٥٠	٢٦,٩٥٠		٧٣,٨٥٠	٣١١٠٢	٤٦,٩٠٠	٤٢١٠٢
٤,١٣٠	٧,٢٩٠	٣,٢٩٠		٣١٠	٣١١٠٢	٣,٦٠٠	٤٢١٠٢
٨٧,٧٩٨	١٩٩,٣٣٥	١١١,٥٣٧		١٣٨,٧٣٩	٣١١٠٢	٢٥٠,٢٧٦	٤٢١٠٢
٣,٧١٠	٣,٧١٠	-		-	٣١١٠٢	-	٤٢١٠٢
٩٢٤,٨٨٧	١٠,٥٤,٤٤٠	١٣١,٥٥٢		٣٤٩,٨٥٩	٣١١٠٢	٤٨١,٤١٢	٤٢١٠٢
٢٤,٣٧٩	٢٤,٣٧٩	-			٣١١٠٢		٤٢١٠٢
٤١٤,٤٠٣	٤١٤,٤٠٣	-			٣١١٠٢		٤٢١٠٢
٥٨,٠٥٣	٥٨,٠٥٣	-			٣١١٠٢		٤٢١٠٢
-	-	-			٣١١٠٢		٤٢١٠٢
٤٣,٨٢٠	١١,٤٤٠	٣٢,٣٨٠		-	٣١١٠٣	٣٢,٣٨٠	٤٢١٠٣
٥,٢٢١	٤٩,٥٦٢	٥٤,٧٨٣			٣١١٠٣	٥٤,٧٨٣	٤٢١٠٣
١٤,٣٢٤	٢٨,٠١٤	١٣,٦٩٠		٤٨,٤٨٠	٣١١٠٣	٣٤,٧٨٣	٤٢١٠٣
١٧١,١٢٢	١٢٨,٤٧٧	٤٢,٦٥٥			٣١١٠٣	٤٢,٦٥٥	٤٢١٠٣
٣٤,٠٧٤	٣٤,٠٧٤	-			٣١١٠٣	-	٤٢١٠٣
٣١٢,٥٠٠	٢٢٢,٥٠٠	٩٠,٠٠٠			٣١١٠٣	٥٠,٠٠٠	٤٢١٠٣
١٧٧,٩٨٧	٤,٤١٦	١٧٣,٥٨١			٣١١٠٣	١٧٣,٥٨١	٤٢١٠٣
٦١,٩٢٠	٣٤,١٠٠	٢٧,٨٢٠			٣١١٠٣	٢٧,٨٢٠	٤٢١٠٣
-	-	-			٣١١٠٤		٤٢١٠٤
-	-	-			٣١١٠٥		٤٢١٠٥
-	-	-			٣١١٠٦		٤٢١٠٦
-	-	-			٣١٤٠١		٤٧١٠١
-	-	-					
٢٣٨,٢٥٢	٣٥٧,٩٥٨	١١٩,٧٠٦	-	١,١٦٥,٧٣٣	الإجمالي	١,٢٨٥,٤٣٩	الإجمالي
٣٥٧,٩٥٨	-	٣٥٧,٩٥٨	-	٢,٠٢٢,٨٢٨		١,٦٦٤,٨٧٠	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٥٩٠,٢١٠	٣٥٧,٩٥٨	٢٣٨,٢٥٢	-	٣,١٨٨,٥٦١		٢,٩٥٠,٣٠٩	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)						
					٥	٤	٣	٢	١		
					توصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني				