

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالسويرقية

تحت إشراف

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 بالسويرقية 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 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

- أسم 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	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابته
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهده
					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 والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٥٠,٦٧٣		٥٠,٦٧٣				
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٢٠٣,٠٩٧		١,٢٠٣,٠٩٧				
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٢٠٣,٠٧٠		٢٠٣,٠٧٠				
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٨٤,٦٠٠		٨٤,٦٠٠				
	الإجمالي إيرادات وتبرعات مقيدة			١,٥٤١,٤٤٠		١,٥٤١,٤٤٠				
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية					١٢,٨١١				١٢,٨١١
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة - اشتراكات					٢,٧٠٠			٢,٧٠٠	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة					١٥,٥١١			٢,٧٠٠	١٢,٨١١
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			٢٦,٧٠٨		٢٦,٧٠٨				
٣١٣.٢	إيرادات - ريع أوقاف			٨٩,٠٠٠		٨٩,٠٠٠				
	إجمالي إيرادات وتبرعات أوقاف			١١٥,٧٠٨		١١٥,٧٠٨				
	الإجمالي العام			١,٦٧٢,٦٥٩		١,٥٤١,٤٤٠			١٥,٥١١	١٢,٨١١
				٩١,٧٠٠		٢٦,٧٠٨			٢,٧٠٠	
				١,٥٨٠,٩٥٩						

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		المصاريف الإدارية	مصاريف جمع الأموال
			المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأنشطة		
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية	٥٩,٦٧٠			٥٩,٦٧٠	
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢,٤٠٠			٢,٤٠٠	
٤١١٠١٠٠٣	بند المواصلات	٩٦٠			٩٦٠	
٤١١٠١٠٠٤	بند اخري					
٤١١٠١٠٠٧	العمل الإضافي	١,٧٥٠			١,٧٥٠	
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٧٠٩			١٠,٧٠٩	
٤١١٠٢	مزايا وحوافز					
٤١١٠٢٠٠٢	تذاكر السفر					
٤١١٠٢٠٠٥	مكافآت وحوافز موسمية					
٤١١٠٢٠٠٧	مكافآت وحوافز أخرى	٥,٢٠٠			٥,٢٠٠	
٤١١٠٢٠١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات					
٤١١٠٢٠١١	مصاريف حكومية - تأشيرات					
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم					
٤١١٠٢٠١٩	بند الائتداب	٣,٥٠٠			٣,٥٠٠	
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢٠١	المستهلكات					
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	١,٢٥٣			١,٢٥٣	
٤١٢٠١٠٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات					
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	٩,٧٠٣			٩,٧٠٣	
٤١٢٠١٠٠٤	مطبوعات	٤,٣٩٠			٤,٣٩٠	
٤١٢٠١٠٠٥	تعبئة وتغليف					
٤١٢٠١٠٠٦	مواد التنظيف	٢,٠٢٩			٢,٠٢٩	
٤١٢٠١٠٠٧	مستلزمات المطبخ	٣,٢١٠			٣,٢١٠	
٤١٢٠١٠٠٩	مستهلكات أخرى	١٤٠			١٤٠	
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢٠٢٠٠٢	صيانة وإصلاح المباني	٩٨٠			٩٨٠	
٤١٢٠٢٠٠٢٠١	صيانة وإصلاح المباني					
٤١٢٠٢٠٠٤٠١	صيانة وإصلاح السيارات	٥,٧٠٧			٥,٧٠٧	
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	٩,٥١٣	١,٩٢٦	١,٨٩٢	٥,٦٩٥	
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٥٥٠			٥٥٠	
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٣٨١			٧٩٤	١,٥٨٧
٤١٢٠٣٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات					
٤١٢٠٣٠٠٥	مصاريف التأمين					
٤١٢٠٣٠٠٦	مصاريف الشحن					
٤١٢٠٣٠٠٧	اجور تحميل وتنزيل	٢,٥٥٠	٢,٢٠٠		٣٥٠	
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	٧,٣٠٠			٧,٣٠٠	
٤١٢٠٣٠٠٩	الإيجارات					
٤١٢٠٣٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات					
٤١٢٠٣٠١٠٠١	رسوم مهنية					
٤١٢٠٣٠١١	عقود الصيانة والتشغيل					
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	٣,٠٠٠			٣,٠٠٠	
٤١٢٠٤٠٠٤	مصاريف النشر ك حملية الاجور	١,٧٢٥			١,٧٢٥	
٤١٢٠٤٠٠٥	مصاريف الدعاية والاعلان	٤٠			٤٠	
٤١٢٠٤٠٠٦	العينات والهدايا					
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٣,٠٠٠			٣,٠٠٠	
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٥١			٥١	
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١٠١٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٨,٤٥٧			٥٨,٤٥٧	
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج والأنشطة - كفالات	٥٤,٨٥٠			٥٤,٨٥٠	
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعدات	١١,٧٥٠			١١,٧٥٠	
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج والأنشطة - برامج موسمية	٥٥١,٣٢٦	٢٩,٥٢٢	٥٢١,٧٩٣		
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - سلال الغذائية	٢١,٦٠٠			٢١,٦٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - سقيا ماء	٧٦١			٧٦١	
٤٢١٠٣٠٠٦	مصروفات عينية - أجهزة كهربائية من اوقف عبدالله الضحيان	١٠٠,٨٠٠			١٠٠,٨٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٧	مصروفات عينية - منصة احسان	١٤٤,١٢١			١٤٤,١٢١	
٤٢١٠٣٠٠٨	مصروفات عينية - أجهزة كهربائية من اوقف اوقف صالح الراجحي	٨٠,٦٧٠			٨٠,٦٧٠	
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقليل ايرادات التطوع)	١١٣,٧١٩			١١٣,٧١٩	
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٤٢٩			٤٢٩	
	الإجمالي	١٢٨٠١٩٢,٣	٣١٤٥٨,٠٨	٩٢٩١,٨٩	١٢٨٠١٩٢,٣	١٥٨٧

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٤,١٧٧,٦٢٩	٤,٥٤٩,٦٦٥	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٥٤,٦٩٨	٧١,٧٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	٤,٢٣٢,٣٢٦	٤,٦٢١,٣٩٨	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,٨٩٦,٠٢٤	٣,٨٩٦,٠٢٤	الأصول الثابتة	١٢١
	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	١,٢٧٩,٠٠٣	١,٢٧٩,٠٠٣	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
	٥,١٨٢,٧٢٧	٥,١٨٢,٧٢٧	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	٢,٨٧٤,٦٠٤	٢,٨٧٨,٠٠٠	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	٢,٨٧٤,٦٠٤	٢,٨٧٨,٠٠٠	إجمالي أصول الأوقاف	
	١٢,٢٨٩,٦٥٧	١٢,٦٨٢,١٢٥	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٨,٧٣٨	٤٨,٧٣٨	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٧٥٢,٣٠٤	٧٥٢,٣٠٤	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨٠١,٠٤٢	٨٠١,٠٤٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢,٣٨٢,٦٢٣	٢,٥٠٧,٣٢٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣,٨٤٣,٣٨٥	٣,٤١٠,٤٦٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٥,٦٥٥,٠٧٥	٥,٥٧٠,٨٢٥	
	إجمالي صافي الأصول	١١,٨٨١,٠٨٣	١١,٤٨٨,٦١٥	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٢,٦٨٢,١٢٥	١٢,٢٨٩,٦٥٧	

٠,٠٠ ٠,٠٠

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٧٣٦,٠٦٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٥٠,٦٧٣	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٧٨٦,٧٣٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصاريف وفات الزكاة</u>
	١٢٧,٢٦٤	مصاريف زكاة للمساكين - خلال الربع الاول
	٥٨,٤٥٧	مصاريف زكاة للمساكين - خلال الربع الثالث
	<u>١٨٥,٧٢١</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٦٠١,٠١٥	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	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٥١٣,٧٦٥	٥٢١,٥٤٨	٧,٧٨٣		٥٠,٢٧٣	٣١١٠١	زكاة	٥٨,٤٥٧	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
١,١٥٢,٣٩٤	٥٣٧,٦٩٠	٦١٤,٧٠٤		١,٢٠٣,٠٩٧	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٥٨٨٣٩٣	٤٢١٠٢	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٩٦٥,٨٦٨	٨٢٠,٩٨٦	١٤٤,٨٨٢		٢٠٣,٠٧٠	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣٤٧,٥٥٢	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة
-	-	-		-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	-	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
٢٩,١١٩	-	٢٩,١١٩		٨٤,٦٠٠	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	١١٣,٧١٩	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-	-	-		-	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-	-	-
-	-	-		-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-	-	-		-	-	-	-	-	-
٤٣٢,٩٢٠	-	٤٣٢,٩٢٠	-	١,٥٤١,٤٤٠	-	الإجمالي	١,١٠٨,٥٢٦	-	إجمالي
٢٣٨,٢٥٢	٢٣٨,٢٥٢	-	-	٣,١٨٨,٥٦١	-	-	٢,٩٥٠,٣٠٩	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٦٧١,١٧٢	٢٣٨,٢٥٢	٤٣٢,٩٢٠	-	٤,٧٣٠,٠٠١	-	-	٤,٠٥٨,٨٣٠	-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة