

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا ان نرفع لمدفقتكم تقرير احوال لعام ٢٠٢٢ م لجمعية البر الخيرية بالبصر والتي
تمت زيارتها في مقر الجمعية التي في منطقة النسيم
ولقدنا فتح التدبير والادارة

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالبصر

اشراف

مكتب رامى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بالبصر والتي
تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم
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

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالبصر
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٤١
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٩/٠٩/٢٢
- النشاط : جمعية أهلية خيرية
- العنوان: البصر - منطقة القصيم
- بيانات التواصل : ٠٥٥٥١٩٦١٠٠
- الهاتف : ٠١٦٣٢٨١٣١١
- الفاكس : ٠١٦٣٢٨١٤١١
- الايميل : IT@beralbosor.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٦١٦١٧٤٠
- ص.ب : ١٥١١١ الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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	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		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
311	ايرادات وتبرعات مقيدة									
311.1	زكاة			162,127		162,127				
311.2	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			174,493		174,493				
311.3	تبرعات و هبات مقيدة - عينية			43,056		43,056				
311.4	تبرعات و هبات مقيدة - خدمات تطوعية			.		.				
311.5	تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي			287,213		287,213				
311.6	ايرادات مقيدة			.		.				
	اجمالي ايرادات وتبرعات مقيدة			666,889		666,889				
312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
312.1	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية	132,716	.	132,716						
312.2	تبرعات و هبات غير مقيدة - عينية	.		.						
312.3	تبرعات و هبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	.		.						
312.4	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	.		.						
312.5	ايرادات غير مقيدة	939	939	.						
	اجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	132,700	939	132,716						
313	ايرادات وتبرعات اوقاف									
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف			890		890				
313.2	تبرعات عينية اوقاف			.		.				
313.3	ايرادات - ريع اوقاف	197,102	197,102	.	197,102	197,102				
313.4	ارباح استثمارات وقفية	.		.		.				
	اجمالي ايرادات وتبرعات اوقاف	198,047	197,102	890	198,047	197,102	890			
	الإجمالي العام	998,091	198,091	800,500	198,047	197,102	890	666,889	.	#####

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإدارة	مصاريف	مصاريف	مصاريف
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة غير المباشرة				
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١-١	الرواتب والأجور التقديرية							
٤١١-١-١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٩٤,٥٦٤	٣٧,٢٤٤	٢٥٧,٣٢٠				
٤١١-١-٢	بند السكن	٣١,٥١٠	٣١,٥١٠					
٤١١-١-٣	بند المواصلات	٨,٥٦٠	٨,٥٦٠					
٤١١-١-٤	بند اتصالات	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠					
٤١١-١-٥	بند خطر	٥,٧٢٢	٥,٧٢٢					
٤١١-١-٦	بند طبيعة عمل	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠					
٤١١-١-٧	العمل الإضافي	٦٢٤	٦٢٤					
٤١١-١-٨	تأمينات اجتماعية	٢٦,٨٠١	٢٦,٨٠١					
٤١١-٢	مزايا وحوافز	-	-					
٤١١-٢-١	الإجازات	-	-					
٤١١-٢-٢	تأجير السفر	٣,١٤٠	٣,١٤٠					
٤١١-٢-٣	التأمين الطبي	١,٨٢٢	١,٨٢٢					
٤١١-٢-٤	مصاريف العلاج	٥٣٠	٥٣٠					
٤١١-٢-٨	مصاريف الطعام	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠					
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢-١	المستلزمات							
٤١٢-١-١	مستلزمات مكتبية	٣٥٢	٣٥٢					
٤١٢-١-٤	مطبوعات	١,٦٣٥	١,٦٣٥					
٤١٢-١-٥	مستلزمات المطبخ	٢٤١	٢٤١					
٤١٢-١-٩	مستلزمات أخرى	١,٠١٣	١,٠١٣					
٤١٢-٢	الصيانة والإصلاح							
٤١٢-٢-١	صيانة وإصلاح المباني							
٤١٢-٢-٢	صيانة وإصلاح المباني	٥٩٦	٥٩٦					
٤١٢-٢-٣	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات							
٤١٢-٢-٣-١	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات	٥٣٣	٥٣٣					
٤١٢-٢-٤	صيانة وإصلاح السيارات							
٤١٢-٢-٤-١	صيانة وإصلاح السيارات	١,٥٩٦	١,٥٩٦					
٤١٢-٢-٤-٢	تأجير سيارات	٣,١٤٥	٣,١٤٥					
٤١٢-٢-٤-٣	صيانة دورية							
٤١٢-٢-٤-٤	أطارات	١,٦٤٧	١,٦٤٧					
٤١٢-٢-٤-٥	أجور صيانة	٢,٢٤٠	٢,٢٤٠					
٤١٢-٢-٥	صيانة وإصلاح الآلات المكتبية							
٤١٢-٢-١٠	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها							
٤١٢-٢-١٠-١	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٥٤٥	٥٤٥					
٤١٢-٢-١١	صيانة وإصلاح أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد							
٤١٢-٢-١١-١	صيانة وإصلاح أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	٢٨	٢٨					
٤١٢-٣	التلفقات والخدمات والتأمين							
٤١٢-٣-١	الكهرباء	٦,٤٢٠	٦,٤٢٠					
٤١٢-٣-٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢-٣-٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,٦٦٤	٤,٦٦٤					
٤١٢-٣-٦	مصاريف الشحن							
٤١٢-٣-٧	أجور تحميل وتنزيل							
٤١٢-٣-٨	مصاريف الضيافة							
٤١٢-٣-٩	الإيجارات							
٤١٢-٣-١٠	تكاليف مهنية واستشارات							
٤١٢-٣-١١	عقود الصيانة والتشغيل							
٤١٢-٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢-٤-١	مصاريف الترتيب والتأهيل							
٤١٢-٤-٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات							
٤١٢-٤-٣	بورصات وصحف ومجلات تخصصية							
٤١٢-٤-٤	مصاريف الترخيص	٧,٥٤٠	٧,٥٤٠					
٤١٢-٤-٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١٦٢	١٦٢					
٤١٢-٤-٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣,٦٢٣	٣,٦٢٣					
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والإستنفاد							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج الأنشطة مقيدة							
٤٢١-١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١-١-١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١-٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١-٢-١	مصاريف برامج الأنشطة - تكاليف	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠					
٤٢١-٢-٢	مصاريف برامج الأنشطة - مساعدات	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠					
٤٢١-٢-٧	مصاريف برامج الأنشطة - إعاقات زواج	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠					
٤٢١-٢-٨	مصاريف البرامج والأنشطة - زكاة التورم ومصاريفها	٧١,٨٩٤	٧١,٨٩٤					
٤٢١-٣	مصاريف برامج الأنشطة غير مقيدة							
٤٢١-٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)							
٤٢١-٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي							
٤٢١-٥-١	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٧٧,٦٦٨	٧٧,٦٦٨					
٤٢٢	مصاريف برامج الأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢-١	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢-١-١	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - نقدية	١١٧,٦١٦	١١٧,٦١٦					
٤٢٢-٢	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢-٢-١	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - عينية	١٩٤,٦٣٧	١٩٤,٦٣٧					
٤٢٢-٣	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)							
٤٢٢-٣-١	مصرفات برامج الأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)							
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقف							
٤٣-١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقف							
٤٣-١-١	مصرفات الأوقف							
٤٣-١-١-١	مصرفات الأوقف (رواتب وأجور ++ الصيانة والإصلاح)	٣١,٩٥٥	٣١,٩٥٥					
٤٣-١-٢	مصاريف الاستهلاك والإستنفاد للأصول الوظيفية							
١١٠-٣٤	الإجمالي	١,٠٠٠,٩٢٢	١,٠٩٧,٩٢٠	٥٢٨,٧١٥	٣١٩,٥٥٦	٣٦٨,٧٠٠	١١,٠٣٤	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٩٧٠,٨٧٨	٢,٩٩٠,٠٦٢	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١٥٩,٠١٧	١٣٥,٧٦٨	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٧٣,٢٨١	٧٦,٥٨٧	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٢٠٣,١٧٦	٣,٢٠٢,٤١٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٧٠٨,٤٤٤	٣,٧٠٨,٤٤٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٧٠٨,٤٤٤	٣,٧٠٨,٤٤٤	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفعليه تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي الأصول	١٣,٧٩٦,٢٤٤	١٣,٧٩٥,٤٨٥	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٣,٠٩١	.	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣,٠٩١	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٩٤,٠١٣	٤٩٤,٠١٣	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٨٨١,٣٣٥	٢,٨٨١,٣٣٥	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣,٣٧٥,٣٤٨	٣,٣٧٥,٣٤٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١-١	صافي الأصول غير المقيدة	-٢,٦٨٩,٨٨٠	-٢,٠٧١,٠٢٩	
٢٣١-٢	صافي الأصول المقيدة	١٠,٧٣٤,١٩٥	١٠,٢٨٣,٧٦٧	
٢٣١-٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٣٧٣,٤٩٠	٢,٢٠٧,٣٩٨	
	إجمالي صافي الأصول	١٠,٤١٧,٨٠٥	١٠,٤٢٠,١٣٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٣,٧٩٦,٢٤٤	١٣,٧٩٥,٤٨٥	

٠,٠٠ ٠,٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٦٢,١٢٧	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٦٢,١٢٧</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصر وفات الزكاة</u>
	-	لايوجد مصاريف زكاة
	-
	-	إجمالي المنصرف
	١٦٢,١٢٧	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات و إعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
١٦٢,١٢٧	١٦٢,١٢٧	-	-	١٦٢,١٢٧	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٠,٩٠٣	٢٠,٩٠٣	-	-	٢٣,٤٩٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات	٣١١٢٠١	٤٤,٤٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كالات	٤٢١٢٠١
١٣٨,٤٩٦	١٣٨,٤٩٦	-	-	١٥٠,٩٩٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٢٠٢	١٢,٥٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٢٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٢٠٣	-	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٢٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٢٠٤	-	مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٢٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٢٠٥	-	مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٢٠٥
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٢٠٦	-	مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٢٠٦
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٢٠٧	-	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٢٠٧
٧١,٨٩٤	٧١,٨٩٤	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٢٠٨	٧١,٨٩٤	مصروفات برامج والأنشطة -	٤٢١٢٠٨
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٤٣,٠٥٦	٤٣,٠٥٦	-	-	٤٣,٠٥٦	زكاة - عينية	٣١١٣٠١	-	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٣٠١
-	-	-	-	-	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
٢٠٩,٥٤٥	٢٠٩,٥٤٥	-	-	٢٨٧,٢١٣	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٥٠١	٧٧,٦٦٨	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٥٠١
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
٤٦٠,٤٢٧	-	٤٦٠,٤٢٧	-	٦٦٦,٨٨٩	الإجمالي	-	٢٠٦,٤٦٢	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
٤٦٠,٤٢٧	-	٤٦٠,٤٢٧	-	٦٦٦,٨٨٩	-	-	٢٠٦,٤٦٢	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-

