

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة
جمعية البر الخيرية بالبصر

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 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 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 والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
311	إيرادات وتبرعات مقيدة												
311.1	زكاة			٤٣٤,٨٦٩	.	٤٣٤,٨٦٩						٤٣٤,٨٦٩	
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١٧٧,٣٨٩	.	١٧٧,٣٨٩						١٧٧,٣٨٩	
311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٥٥٨,٨٣٨	.	٥٥٨,٨٣٨						٥٥٨,٨٣٨	
311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			١٩٩,٩٥٠	.	١٩٩,٩٥٠						١٩٩,٩٥٠	
	إجمالي إيرادات وتبرعات مقيدة			١,٣٧١,٠٤٥	.	١,٣٧١,٠٤٥						١,٣٧١,٠٤٥	
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية					٢٣٤,٨٨٧	.	٢٣٤,٨٨٧				٢٣٤,٨٨٧	
312.2	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية					٢٥٩,٩٥٠		٢٥٩,٩٥٠				٢٥٩,٩٥٠	
312.4	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)					٩,٨٠٠		٩,٨٠٠				٩,٨٠٠	
312.5	إيرادات غير مقيدة					٥,٣٢٦	٥,٣٢٦	.				٥,٣٢٦	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة					٥٠٩,٩٦٣	٥,٣٢٦	٥٠٤,٦٣٧				٥٠٩,٩٦٣	
313	إيرادات وتبرعات أوقاف												
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف					٤٧٩	.	٤٧٩				٤٧٩	
313.2	إيرادات - ريع أوقاف					٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.				٣,٠٠٠	
	إجمالي إيرادات وتبرعات الأوقاف					٣,٤٧٩	٣,٠٠٠	٤٧٩				٣,٤٧٩	
	الإجمالي العام					١,٣٧١,٠٤٥	.	١,٣٧١,٠٤٥	٥٠٩,٩٦٣	٥,٣٢٦	٥٠٤,٦٣٧	١,٨٨٤,٤٨٧	
												٨,٣٢٦	
												١,٨٧٦,١٦١	

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
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١٦٧,٩٦٥	٣٤,٤٣٧		٨٨,٣١٩	٣٤,١٧٥	١١,٠٣٤
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٦,٠٢٨	٢٦,٠٢٨				
٤١١.١.٠٠٢	بدل السكن	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠				
٤١١.١.٠٠٣	بدل المواصلات	٨٠٠	٨٠٠				
٤١١.١.٠٠٤	بدل اتصال	٥,٥١٤	٥,٥١٤				
٤١١.١.٠٠٥	بدل خطر	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠				
٤١١.١.٠٠٦	بدل طبيعة عمل	٦٢٤	٦٢٤				
٤١١.١.٠٠٧	العمل الإضافي	٢٤,٣٤٢	٢٤,٣٤٢				
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية				٨٥,٨٥٤		
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٦٠٨	٦٠٨				
٤١١.٢.٠٠٤	مصاريف العلاج	٣٦٠	٣٦٠				
٤١١.٢.٠٠٥	مكافآت وحوافز	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠				
٤١١.٢.٠١٢	مصاريف حكومية - نقل كفالات						
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.٠١	المستهلكات						
٤١٢.٠١.٠٠١	منسوجات مكتبية	٨٩	٨٩				
٤١٢.٠١.٠٠٤	مطبوعات	٨٩٠	٨٩٠				
٤١٢.٠١.٠٠٧	منسوجات المطبخ	٦٧٣	٦٧٣				
٤١٢.٠١.٠٠٩	مستهلكات أخرى	٣٩٦	٣٩٦				
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٠٢.٠٠٢	صيانة وإصلاح المباني	٤٨٥	٤٨٥				
٤١٢.٠٢.٠٠٤	صيانة وإصلاح السيارات	٢,٥١٧	٢,٥١٧				
٤١٢.٠٢.٠١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٥٠	٢٥٠				
٤١٢.٠٢.٠١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	١,٩٨٤	١,٩٨٤				
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٧٩,٨٠٤	٧٩,٨٠٤		٧٩,٨٠٤		
٤١٢.٠٣.٠٠١	الكهرباء	٨,٢٦٥	٨,٢٦٥				
٤١٢.٠٣.٠٠٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٧,٤٩٢	٧,٤٩٢				
٤١٢.٠٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة	٣٢٢	٣٢٢				
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢.٠٤.٠٠٤	مصاريف التراخيص	٩,٨٦٧	٩,٨٦٧				
٤١٢.٠٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وحوالات	١,٠٩٢	١,٠٩٢				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٣٥,٠٦٥	٥٣٥,٠٦٥				
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢١.٠٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠				
٤٢١.٠٢.٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٦٥,١٣٠	٦٥,١٣٠				
٤٢١.٠٢.٠٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠				
٤٢١.٠٢.٠٠٨	مصاريف البرامج والأنشطة - زكاة التمور ومصاريفها	٤٠,٩٥٠	٤٠,٩٥٠				
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة						
٤٢١.٠٣.٠٠١	مصرفات عينية - زكاة	٣٠,٨٢٤	٣٠,٨٢٤				
٤٢١.٠٣.٠٠٨	مصرفات عينية - السلة الغذائية	٥٤٢,٦٩٩	٥٤٢,٦٩٩				
٤٢١.٠٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)						
٤٢١.٠٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي						
٤٢١.٠٥.٠٠٢	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٧١,٨١٣	٢٧١,٨١٣				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية						
٤٢٢.٠١.٠٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٧,٧٣٤	٧,٧٣٤				
٤٢٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية						
٤٢٢.٠٢.٠٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠				
١١,٠٣٤		٣٤,١٧٥	٢٥٣,٩٧٧	١,٦٣٠,٠١٤	١٥٤,٤٣٤	٢,٠٨٣,٦٣٥	١١,٠٣٤

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	٢,٧٦٣,٧١٠	٢,٩٧٠,٨٧٨	
١١٢	محافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١١٨,٩٣٧	١٥٩,٠١٧	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	١٢١,٣٨٠	٧٣,٢٨١	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٠٠٤,٠٢٨	٣,٢٠٣,١٧٦	
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 و قفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي الأصول	١٣,٥٩٧,٠٩٦	١٣,٧٩٦,٢٤٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	٣,٠٩١	٣,٠٩١	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٣,٠٩١	٣,٠٩١	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٤٩٤,٠١٣	٤٩٤,٠١٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٢,٨٨١,٣٣٥	٢,٨٨١,٣٣٥	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٣,٣٧٥,٣٤٨	٣,٣٧٥,٣٤٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	-٢,٦٨٩,٨٨٠	-٢,٣٩٧,٠٩٥	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	١٠,٧٣٤,١٩٥	١٠,٢٣٨,٧٨٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٢,٣٧٣,٤٩٠	٢,٣٧٦,٩٦٩	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	١٠,٤١٧,٨٠٥	١٠,٢١٨,٦٥٧	إجمالي صافي الأصول	
	١٣,٧٩٦,٢٤٤	١٣,٥٩٧,٠٩٦	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٤٣٤,٨٦٩	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٤٣٤,٨٦٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصر وفات الزكاة</u>
	٥٣٥,٠٦٥	مصاريف نقدية زكاة
	٣٠,٨٢٤	مصاريف عينية زكاة
	<u>٥٦٥,٨٨٩</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	١٣١,٠٢٠-	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
٦١,٩٣٠	١٦٢,١٧	١٠٠,١٩٧	-	٤٣٤,٨٦٩	زكاة	٣١١٠١	٥٣٥,٠٦٥	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج الأنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
١١٦,٩٠٣	٢٠,٩٠٣	٩٦,٠٠٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات	٣١١٠٢٠١	٩٦,٠٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - كالات	٤٢١٠٢٠١
٧٣,٣٦٦	١٣٨,٤٩٦	٦٥,١٣٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٦٥,١٣٠	مصروفات برامج الأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	-	مصروفات برامج الأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	-	مصروفات برامج الأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٢٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢٠٥	-	مصروفات برامج الأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٥
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦	-	مصروفات برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٧	٣٠,٠٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٢٠٧
٣٠,٩٤٤	٧١,٨٩٤	٤٠,٩٥٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - عينية	٣١١٠٢٠٨	٤٠,٩٥٠	مصروفات البرامج والأنشطة - زكاة التبرع ومصاريفها	٤٢١٠٢٠٨
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
١٢,٢٣٣	٤٣,٠٥٦	٣٠,٨٢٤	-	-	زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١	٣٠,٨٢٤	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - أيتام	٣١١٠٣٠٢	-	مصروفات عينية - أيتام	٤٢١٠٣٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣٠٣	-	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - دور نسائية	٣١١٠٣٠٤	-	مصروفات عينية - دور نسائية	٤٢١٠٣٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - ائمة شيبوية	٣١١٠٣٠٥	-	مصروفات عينية - ائمة شيبوية	٤٢١٠٣٠٥
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - مساعدات زواج	٣١١٠٣٠٦	-	مصروفات عينية - مساعدات زواج	٤٢١٠٣٠٦
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - امدوية طبية	٣١١٠٣٠٧	-	مصروفات عينية - امدوية طبية	٤٢١٠٣٠٧
٥٤٢,٦٩٩	-	٥٤٢,٦٩٩	-	-	تبرعات عينية - زكاة فطر	٣١١٠٣٠٨	٥٤٢,٦٩٩	مصروفات عينية - السنة الغذائية	٤٢١٠٣٠٨
-	-	-	-	-	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
٦٢,٢٦٨	٢٠,٩٥٥	٢٧١,٨١٣	-	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠١	٢٧١,٨١٣	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠١
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٧٧,٦١٢	-	١,١٧٧,٦١٢	-	٤٣٤,٨٦٩	الإجمالي	-	١,٦١٢,٤٨٠	إجمالي	-
-	-	٤٦٠,٤٢٧	-	٦٦٦,٨٨٩	-	-	٢٠٦,٤٦٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
١,١٧٧,٦١٢	-	٧١٧,١٨٥	-	١,١٠١,٧٥٨	-	-	١,٨١٨,٩٤٢	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-