

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

اعداد

جمعية البر الخيرية بالبصر

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول ل عام ٢٠٢٤ 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

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

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 المقيمة
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالبصر
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل :
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: القصيم - البصر
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٥١٩٦١٠٠
- الفاكس :
- الايميل : IT@bearalbosor.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٣٩٧٩٦٤٩
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					✓	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)
المستندات						
					✓	سند القبض (نقدي)
					✓	سند استلام (عيني)
					✓	سند الصرف
					✓	سند قيد يومية
					✓	كرت الصنف
					✓	اذن صرف عيني (اخراج)
					✓	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
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١٩٦,٩٢٧	١٩٦,٩٢٧	٠	١٩٦,٩٢٧				١٩٦,٩٢٧	٠	١٩٦,٩٢٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢١٢,٦٥٨	٢١٢,٦٥٨	٠	٢١٢,٦٥٨				٢١٢,٦٥٨	٠	٢١٢,٦٥٨
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			٦٤٨,٩٥٣	٦٤٨,٩٥٣	٠	٦٤٨,٩٥٣				٦٤٨,٩٥٣	٠	٦٤٨,٩٥٣
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			١,٠٥٨,٥٣٨	١,٠٥٨,٥٣٨	٠	١,٠٥٨,٥٣٨				١,٠٥٨,٥٣٨	٠	١,٠٥٨,٥٣٨
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية + أمر مستديم			١٢٦,٦٦٣	١٢٦,٦٦٣	٠	١٢٦,٦٦٣				١٢٦,٦٦٣	٠	١٢٦,٦٦٣
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية			٩٧,٨١٨	٩٧,٨١٨	٠	٩٧,٨١٨				٩٧,٨١٨	٠	٩٧,٨١٨
٣١٢.٥	إيرادات غير ومقيدة			٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	٠	٣,٩٣٧				٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة			٢٢٨,٤١٨	٢٢٨,٤١٨	٣,٩٣٧	٢٢٨,٤١٨				٢٢٨,٤١٨	٣,٩٣٧	٢٢٤,٤٨١
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٢٥٠	٠	٢٥٠		٠	٢٥٠
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف							١٨٦,٦٧٠	١٨٦,٦٧٠	٠		١٨٦,٦٧٠	٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية							١٨٦,٩٢٠	١٨٦,٦٧٠	٢٥٠		١٨٦,٦٧٠	٢٥٠
	الإجمالي العام			٢٢٨,٤١٨	٢٢٨,٤١٨	٣,٩٣٧	٢٢٨,٤١٨	١,٠٥٨,٥٣٨	٠	١,٠٥٨,٥٣٨	١,٤٧٣,٨٧٦	١٩٠,٦٠٧	١,٢٨٣,٢٦٩

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٠٨,٠٩٠	٣٥,٤٦٦	٥٩,٤٩٠	٢,١٠٠	١١,٠٣٤
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	٢٤,٣١٧	٢٤,٣١٧			
٤١١.١.٠.٣	بدل المواصلات	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠			
٤١١.١.٠.٤	بدل اتصال	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠			
٤١١.١.٠.٥	بدل خطر وماليه	٤,٧٦٤	٤,٧٦٤			
٤١١.١.٠.٦	بدل طبيعة عمل	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠			
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٧١٣	٧١٣			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٣٨٦	٢١,٣٨٦			
٤١١.١.٠.٩	مكافأة مالية	٨٩٥	٨٩٥			
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	٤٦٠	٤٦٠			
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف العلاج	١٢٢	١٢٢			
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	٨,٩١٧	٨,٩١٧			٨,٩١٧
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام	٣٢٠	٣٢٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠	المستهلكات					
٤١٢.٠.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٩١	١٩١			
٤١٢.٠.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٣,٧٦٠	٣,٧٦٠			
٤١٢.٠.١.٠.٤	مطبوعات	٢,٩١٩	٢,٩١٩			
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	٣٥	٣٥			
٤١٢.٠.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٢٨٥	٢٨٥			
٤١٢.٠.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	٨٣٠	٨٣٠			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني - المقر	٦٣١	٦٣١			
٤١٢.٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - عامة أوقاف الجمعية	٣,٠٨٤	٣,٠٨٤			٣,٠٨٤
٤١٢.٢.٠.١.١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١,٥٨٠	١,٥٨٠			
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء - ماء - غاز	٥,٠١٣	٥,٠١٣			
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي					
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٣,٩٥٤	٣,٩٥٤			
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	٣٠٠	٣٠٠			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٥٥٤	٥٥٤			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥			
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والاعلان	٣,٨٩٩	٣,٨٩٩			
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٨٦٣	٨٦٣			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢١١,٦٧٣	٢١١,٦٧٣			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - عمالة مستأجرة	١٦,١٧٠	١٦,١٧٠			
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٧٤,٢٢١	٧٤,٢٢١			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٣.٠.٢	مصرفات عينية - السلعة الغذائية	٥٥٥,٣٥٨	٥٥٥,٣٥٨			
٤٢١.٣.٠.٣	مصرفات عينية - مساعدات عينية تمور الوزارة	١١,٩٧٦	١١,٩٧٦			
٤٢١.٣.٠.٤	مصرفات عينية - مساعدات عينية تمور العودة	١٢,٧٤٤	١٢,٧٤٤			
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي					
٤٢١.٥.٠.٢	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣٠,٦,٣٦٨	٣٠,٦,٣٦٨			
	الإجمالي	١٣٦,٥٠٠	١,٢٣٧,٥١١	٥٩,٤٩٠	١٧,٨٢٨	١١,٠٣٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,١٦١,٦٨٠	٢,٢٠٤,٢٥٧	
١١٤	الذمم المدينة السلف والقروض والعهد	١٧٦,٢٩٩	١٩١,٣٦٧	
١١٧	المخزون	١٤٥,٧٨٨	٧٦,٦٢٩	
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٤٨٣,٧٦٧	٢,٤٧٢,٢٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٧٠٨,٤٤٤	٣,٧٠٨,٤٤٤	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٧٠٨,٤٤٤	٣,٧٠٨,٤٤٤	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي الأصول	١٣,٠٧٦,٨٣٥	١٣,٠٦٥,٣٢٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٥٣٣,٩٧٥	٥٣٣,٩٧٥	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٤١٦,٢٦١	١,٤١٦,٢٦١	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	١,٨١٥,٩٩١	١,٨١٥,٩٩١	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣,٧٦٦,٢٢٧	٣,٧٦٦,٢٢٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٢,٨٥١,٤٢٣	-٢,٨٧٢,٨١٧	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٧٧٤,٥٢٤	٩,٩٥٣,٤٩٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٣٨٧,٥٠٦	٢,٢١٨,٤١٤	
	إجمالي صافي الأصول	٩,٣١٠,٦٠٨	٩,٢٩٩,٠٩٤	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٣,٠٧٦,٨٣٥	١٣,٠٦٥,٣٢١	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٩٦,٩٢٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٩٦,٩٢٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
سداد كهرياء المستفيدين	٤٣,٤٤٤	
مساعدة نقدية أجهزة كهربائية للمستفيدين	٢٦٠	
صيانة أجهزة منزلية للمستفيدين	٧١٠	
رواتب شهرية عمال المستودعات	٥٦,٥٢٢	
رواتب الموظفين عامة	٨٥,٧٣٧	
مساعدة راغبي الزواج	٢٥,٠٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢١١,٦٧٣</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٤,٧٤٧-	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
١٤,٧٤٧-		١٤,٧٤٧-		١٩٦,٩٢٧	زكاة ٣١١٠١	٢١١,٦٧٣	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية ٣١١٠٢		٤٢١٠٢
٥٨-		٥٨-		٣٩,٩٤٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرع نقدي كلفة الائتم ٣١١٠٢٠١	٤٠٠٠٠	٤٢١٠٢٠١
٤,٤٠٠-		٤,٤٠٠-		٤,٦٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية لترويج كربات ٣١١٠٢٠٢	٩٠٠٠٠	٤٢١٠٢٠٢
٥٣,٨٣٠		٥٣,٨٣٠		٧٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية أوقاف فهد العويضة ٣١١٠٢٠٣	١٦,١٧٠	٤٢١٠٢٠٣
٢,٠٥٠		٢,٠٥٠		٧٦,٢٧١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية لإطار سالم ٣١١٠٢٠٤	٧٤,٢٢١	٤٢١٠٢٠٤
١٢,٨٤٥		١٢,٨٤٥		١٢,٨٤٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية كنفرة اليمين ٣١١٠٢٠٥	*	٤٢١٠٢٠٥
٩,٠٠٠		٩,٠٠٠		٩,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية أوقاف عبدالله الفوزان ٣١١٠٢٠٦	*	٤٢١٠٢٠٦
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية ٣١١٠٣		٤٢١٠٣
-		-			زكاة - عينية ٣١١٠٣٠١		٤٢١٠٣٠١
-		-		٥٥٥,٣٥٨	تبرعات عينية - مواد غذائية سلة الشيخ محمد العودة ٣١١٠٣٠٢	٥٥٥,٣٥٨	٤٢١٠٣٠٢
٤٩,٠٢٤		٤٩,٠٢٤		٦١,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية سلة شركة العليم ٣١١٠٣٠٣	١١,٩٧٦	٤٢١٠٣٠٣
٧,٣٥١		٧,٣٥١		٢٠٠,٩٥	تبرعات عينية - أوقاف الراجحي ٣١١٠٣٠٤	١٢,٧٤٤	٤٢١٠٣٠٤
١٢,٥٠٠		١٢,٥٠٠		١٢,٥٠٠	تبرعات عينية - أخرى متنوعة مقيدة ٣١١٠٣٠٥		٤٢١٠٣٠٥
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية ٣١١٠٤		٤٢١٠٤
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي ٣١١٠٥		٤٢١٠٥
٣٠٦,٣٦٨		٣٠٦,٣٦٨			المنح الحكومي - دعم التشغيل ٣١١٠٥٠١	٣٠٦,٣٦٨	٤٢١٠٥٠١
-		-			إيرادات مقيدة ٣١١٠٦		
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف ٣١٤٠١		٤٧١٠١
-		-					
١٧٨,٩٧٣-	-	١٧٨,٩٧٣-	-	١,٠٥٨,٥٣٨	الإجمالي	١,٢٣٧,٥١١	إجمالي
-	-	-	-	-		*	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
١٧٨,٩٧٣-	-	١٧٨,٩٧٣-	-	١,٠٥٨,٥٣٨		١,٢٣٧,٥١١	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة