

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية البر الخيرية بالبصر

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بالبصر
والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم.
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

Central Region المنطقة الوسطى

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي

Western Region المنطقة الغربية

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 :

<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>						
					√	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)
<u>المستندات</u>						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كرت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			٤٩,٢٢٥			٤٩,٢٢٥						٤٩,٢٢٥
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٨٤,٤٩١			٨٤,٤٩١						٨٤,٤٩١
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١٣٣,٧١٦			١٣٣,٧١٦						١٣٣,٧١٦
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١٥١,٥٠٥		١٥١,٥٠٥									١٥١,٥٠٥
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٥٩,٤٩٨		١٥٩,٤٩٨									١٥٩,٤٩٨
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة		٣,١٦١	٣,١٦١								٣,١٦١	٣,١٦١
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣١٤,١٦٤	٣,١٦١	٣١١,٠٠٣								٣,١٦١	٣١٤,١٦٤
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٧٤٢		٧٤٢			٧٤٢
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف							٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠				٥٧,٥٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٥٨,٢٤٢	٥٧,٥٠٠	٧٤٢			٥٨,٢٤٢
	الإجمالي العام	٣١٤,١٦٤	٣,١٦١	٣١١,٠٠٣	١٣٣,٧١٦		١٣٣,٧١٦	٥٨,٢٤٢	٥٧,٥٠٠	٧٤٢	٥٠٦,١٢٢	٦٠,٦٦١	٤٤٥,٤٦١

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات			المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٠٥,٦٤٨	٣٥,١٤٢	٥٨,٦٩٠	٧٧٨	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	٤,٧٦٤	٤,٧٦٤			
٤١١.١.٠.٦	بدل طبعة عمل	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠			
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	٦٣٠	٦٣٠			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٦٣٣	٢١,٦٣٣			
٤١١.٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٢.١.٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠			
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأشيرات	١٠٠	١٠٠			
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١٧,٣٠٤	١٧,٣٠٤			
٤١١.٢.٠.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١٠,٤٠٠	١٠,٤٠٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠.١	المستهلكات					
٤١٢.٠.١.٠.٤	مطبوعات	١٢٥	١٢٥			
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٠.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المياني	١,٠٠٠	١,٠٠٠			
٤١٢.٠.٣	المتاعف والخدمات والتأمين					
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	١٤,٦٧٥	١٤,٦٧٥			
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,٤٩٩	٤,٤٩٩			
٤١٢.٠.٣.٠.٥	مصاريف التأمين					
٤١٢.٠.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	٩,٩٣٤	٩,٩٣٤			
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٠.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	١١,٣١٠	١١,٣١٠			
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١,٢٠٠	١,٢٠٠			
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٦٩٦	٦٩٦			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢.١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢.١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٨٦,٨٠٤	٢٨٦,٨٠٤			
٤٢.١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢.١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات الأيتام	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠			
٤٢.١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات - أوقاف محمد عبدالله الفوزان	١٠,١٠٦	١٠,١٠٦			
٤٢.١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢.١.٣.٠.١	مصرفات عينية - مساعدة عينية مواد غذائية مشترا سلة العريضة	٤٠,٧٧١	٤٠,٧٧١			
٤٢.١.٣.٠.٢	مصرفات عينية - مساعدات عينية مواد غذائية سلة العليم	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠			
٤٢.١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي					
٤٢.١.٥.٠.٢	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل - مشروع تفريغ الكريات - دعم منصة احسان	٤,٨٩٤	٤,٨٩٤			
٤٢.١.٥.٠.٣	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل - مشروع الأمل والمطلقات - دعم منصة احسان الخيرية	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠			
٤٢.٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢.٢.٠.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٦,١٧٦	٦,١٧٦			
٤٢.٢.٠.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية					
٤٢.٢.٠.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٤٣,٥٩٠	١٤٣,٥٩٠			
	الإجمالي	٨٢٥,٣٢٦	١٩٠,٦٨٣	٥٦٤,١٤١	٧٧٨	١١,٠٣٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٥٩٣,٤٧٠	١,٨٧٥,٠٦٤	
١١٤	الذمم المدينة	١٣٧,٢٧٤	١٥٣,٧٧١	
١١٧	المخزون	١٥,٩٨٢	٣٩,٠٩٤	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٧٤٦,٧٢٥	٢,٠٦٧,٩٢٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٧١١,٨٠٧	٣,٧١١,٨٠٧	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٧١١,٨٠٧	٣,٧١١,٨٠٧	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	
	إجمالي الأصول	١٢,٣٤٣,١٥٦	١٢,٦٦٤,٣٥٩	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة		٢,٠٠٠	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٠	٢,٠٠٠	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٥٣٣,٩٧٥	٥٣٣,٩٧٥	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	١,٤١٦,٢٦١	١,٤١٦,٢٦١	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية	١,٨١٥,٩٩١	١,٨١٥,٩٩١	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣,٧٦٦,٢٢٧	٣,٧٦٦,٢٢٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٢,٩٨٩,٥٢٤	-٢,٨٩٢,٧٣٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,١١٦,٥٦٨	٩,٣٩٧,٢٢٨	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٤٤٩,٨٨٤	٢,٣٩١,٦٤٢	
	إجمالي صافي الأصول	٨,٥٧٦,٩٢٩	٨,٨٩٦,١٣٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٢,٣٤٣,١٥٦	١٢,٦٦٤,٣٥٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٧/١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٥٠٢,٦٠٩	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٩,٢٢٥	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥٥١,٨٣٣</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مساعدة نقدية سداد كهرباء المستفيدين	٦٠,٦٩٣	
مساعدة نقدية أجهزة كهربائية مشتراه للمستفيدين	١١,٩٥١	
مساعدة نقدية صيانة أجهزة المستفيدين	٢,٧٥٠	
رواتب شهرية عمال المستودعات	٥٣,٦٧٣	
م / رواتب العاملين عامة	٨٥,٧٣٧	
مساعدة نقدية راغبي الزواج	١٥,٠٠٠	
مساعداات نقدية اجار منازل المستفيدين	٥٧,٠٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٨٦,٨٠٤</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٦٥,٠٢٩	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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
٢٣٧,٥٧٩-		٢٣٧,٥٧٩-		٤٩,٢٢٥	٣١١٠١ زكاة	٢٨٦,٨٠٤	٤٢١٠١ مصارف الزكاة
-		-			٣١١٠٢ تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية		٤٢١٠٢ مصارف برامج وأنشطة نقدية مقيدة
١,٩٣٦		١,٩٣٦		٤١,٩٣٦	٣١١٠٠١ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات الأيتام	٤٠,٠٠٠	٤٢١٠٠١ مصارف برامج وأنشطة - كفالات الأيتام
١,١٠٦-		١,١٠٦-		٩,٠٠٠	٣١١٠٢٠١ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية لوقف محمد عبدالله الفوزان	١٠,١٠٦	٤٢١٠٢٠١ مصارف برامج وأنشطة - مساعدات - أوقف محمد عبدالله الفوزان
٢,٢٣٩		٢,٢٣٩		٢,٢٣٩	٣١١٠٠٠٣ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية لبطار صائم		٤٢١٠٢٠٣ مصارف برامج وأنشطة - برامج موسمية
١٧,٦٢٩		١٧,٦٢٩		١٧,٦٢٩	٣١١٠٢٠٠٣ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية كفارة اليمين		٤٢١٠٢٠٠٣ مصارف برامج وأنشطة - السلة الغذائية
٣,٦٨٧		٣,٦٨٧		٣,٦٨٧	٣١١٠٢٠٠٥ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات نقدية لتفريج كربات		٤٢١٠٢٠٠٥ مصارف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة
١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٦ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات وهيئات نقدية مقيدة خاصن الداعين		٤٢١٠٢٠٠٦ مصارف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن
-		-			٣١١٠٣ تبرعات وهيئات مقيدة - عينية		٤٢١٠٣ مصروفات عينية مقيدة
٤٠,٧٧١-		٤٠,٧٧١-			٣١١٠٣٠٠١ زكاة - عينية	٤٠,٧٧١	٤٢١٠٣٠٠١ مصروفات عينية - مساعدة عينية مواد غذائية مشتركة سلة العريضة
٩,٨٠٠-		٩,٨٠٠-			٣١١٠٣٠٠٣ تبرعات عينية - أيتام	٩,٨٠٠	٤٢١٠٣٠٠٣ مصروفات عينية - مساعدات عينية مواد غذائية سلة العليم
-		-			٣١١٠٥ تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي		٤٢١٠٥ مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
٤,٨٩٤-		٤,٨٩٤-			٣١١٠٥٠٠١ المنح الحكومي - تأسيس	٤,٨٩٤	٤٢١٠٥٠٠١ مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل - مشروع تفريج الكربات - دعم منصة احسان
٢٢,٠٠٠-		٢٢,٠٠٠-			٣١١٠٥٠٠٣ المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٢,٠٠٠	٤٢١٠٥٠٠٣ مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل - مشروع الأمل والمطلقات - دعم منصة احسان الخيرية
٢٨٠,٦٥٩-	-	٢٨٠,٦٥٩-	-	١٣٣,٧١٦	الإجمالي	٤١٤,٣٧٥	إجمالي
-	-	-	-	-		-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
٢٨٠,٦٥٩-	-	٢٨٠,٦٥٩-	-	١٣٣,٧١٦		٤١٤,٣٧٥	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة