

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

اعداد

تقرير جمعية البر الخيرية بمحافظة الشماسية

اشراف

مكتب راى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمحافظة
الشماسية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (محافظة الشماسية - 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 واليرادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

البيانات العامة

- أسم الجمعية جمعية البر الالهية بالشماسية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ٩٩
- تاريخ التسجيل : ١٤١٠ / ١٠ / ٢٥
- تاريخ التأسيس : ١٤١٠ / ١٠ / ٢٥
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: الشماسية - القصيم
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٥٥١٥٤٥٣٦٩
- الفاكس :
- الايميل : br-shmasia@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٥٥١٥٤٥٣٦٩
- ص. ب : ٥١٩١٢



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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 والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			١٦٣,٣٥٨		١٦٣,٣٥٨			١٦٣,٣٥٨	
٣١١.٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية			٤٢٧,٤٩٦		٤٢٧,٤٩٦			٤٢٧,٤٩٦	
٣١١.٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية			١٣٤,٢٠٦		١٣٤,٢٠٦			١٣٤,٢٠٦	
٣١١.٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية			.		.			.	
٣١١.٥	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي			٦٦٢		٦٦٢			٦٦٢	
٣١١.٦	ايرادات مقيدة			.		.			.	
	الإجمالي ايرادات وتبرعات مقيدة			٧٢٥,٧٢٢		٧٢٥,٧٢٢			٧٢٥,٧٢٢	
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهيئات غير مقيدة - نقدية					٢٦,٥٢٢		١٠٩,٧٠٨	٢٦,٥٢٢	
٣١٢.٢	تبرعات وهيئات غير مقيدة - عينية					.		.	.	
٣١٢.٣	تبرعات وهيئات غير مقيدة - خدمات تطوعية					.		.	.	
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)					.		.	.	
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة					.		.	.	
	إجمالي ايرادات والتبرعات غير المقيدة					١٣٦,٢٣٠		١٠٩,٧٠٨	٢٦,٥٢٢	
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف									
٣١٣.٢	تبرعات عينية اوقاف									
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف									
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية									
	الإجمالي ايرادات وتبرعات اوقاف									
	الإجمالي العام			٧٢٥,٧٢٢		٧٢٥,٧٢٢	١٣٦,٢٣٠	١٠٩,٧٠٨	٢٦,٥٢٢	٨٦١,٩٥٢

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة المحملة على الإدارة		
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكليف العاملين / الموظفين					
٤١١.٠١	الرواتب والأجور التقفية					
٤١١.٠١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية الموظفين+العمل	١٢٦.٤٤	٦٠.٦٦٥	٦٥٣٧٩		
٤١١.٠١.٠٨	تأمينات اجتماعية			٢٣١١٧		
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز					
٤١١.٠٢.٠١	تعويضات نهاية الخدمة					
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.٠١	المستهلكات					
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٤٢٦	٤٢٦			
٤١٢.٠١.٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١٩٣٤	١٩٣٤			
٤١٢.٠١.٠٦	مواد التنظيف	٢٥٤	٢٥٤			
٤١٢.٠١.٠٧	مستلزمات المطبخ	١٥٠٠	١٥٠٠			
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٣٧٣٠	٣٧٣٠		٣٥٢٥٠	٢٠٧٠
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح -مباني					
٤١٢٤٠٠٩	صيانة وإصلاح -مباني	١٧٤٤	١٧٤٤			
٤١٢.٠٢.٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات			٤٣٩		
٤١٢.٠٢.٠٤	الصيانة وإصلاح - السيارات					
٤١٢.٠٣	المتنوع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	٧٦٠	٧٦١	٣٩		
٤١٢.٠٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي					
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والانترنت	١١٥٨	١١٥٨			
٤١٢.٠٣.٠٤	تكليف البريد والبرقيات	٩	٩			
٤١٢.٠٣.٠٥	مصاريف التأمين					
٤١٢.٠٣.٠٦	مصاريف الشحن					
٤١٢.٠٣.٠٧	اجور تحميل وتنزيل					
٤١٢.٠٣.٠٨	مصاريف الضيافة	١٢٨	١٢٨			
٤١٢.٠٣.٠٩	الإيجارات					
٤١٢.٠٣.٠١	تكليف مهنية واستشارات					
٤١٢٤٠٠٩	رسوم مهنية	٥٠٠	٥٠٠			
٤١٢.٠٣.١١	عقود الصيانة والتشغيل					
٤١٢٤٠٠٩	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة					
٤١٢.٠٤	تكليف تشغيلية أخرى					
٤١٢.٠٤.٠١	مصاريف التدريب والتأهيل					
٤١٢.٠٤.٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٠٣٥	١٠٣٥			١٠٣٥
٤١٢.٠٤.٠٩	الحملات الاعلانية	٢٠٠	٢٠٠			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج والأنشطة مقيدة					
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	١١٥٩.٠٠	١١٥٩.٠٠			
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج والأنشطة - كصالات	٢٤٢.٠٠	٢٤٢.٠٠			
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعدات ترميم مسكن	٨٠٧٩	٨٠٧٩			
٤٢١.٠٢.٠٣	مصاريف برامج والأنشطة - دولي	٨١٣	٨١٣			
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج والأنشطة - السلة الغذائية	١٨٩٦	١٨٩٦			
٤٢١.٠٢.٠٥	مصاريف برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة					
٤٢١.٠٢.٠٦	مصاريف برامج والأنشطة - مغسلة الأموال	١١٧٦	١١٧٦			
٤٢١.٠٢.٠٧	مصاريف برامج والأنشطة - إعانات زواج					
٤٢١.٠٢.٠٨	مصاريف برامج والأنشطة إعانة ايجار	٢٢.٠٠٠	٢٢.٠٠٠			
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج والأنشطة غير مقيدة					
٤٢١.٠٢.٠٣	مصرفات عينية - أسس محتاجة	٢١٦٣٩٦	٢١٦٣٩٦			
٤٢٢	مصاريف برامج والأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢.٠١.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٤٦٣٦	١٤٦٣٦			
٤٢٢.٠٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية					
٤٢٢.٠٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية					
٤٢٢.٠٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)					
٤٢٢.٠٢.٠٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٥٠٣٤	٥٠٣٤			
٤٧	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف					
٤٧١	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف					
٤٧١.٠١	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف					
٤٧١.٠١.٠١	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام					
٤٧١.٠١.٠٢	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود وقت					
٤٧١.٠١.٠٣	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام وقت					
٤٧١.٠١.٠٤	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود إدارية					
٤٧١.٠١.٠٥	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود أخرى					
٣١.٠٥	الإجمالي	٦٦٦١٧١	٩٩٦١٢	٨٧٩٧٤	٤٠٥٠٩٦	٣٥٢٥٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١١,٤٢٨,٧٩٥	١١,٠٨٧,٣٠٣	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	١٢٢,٦٣٤	١٠٩,٧٦٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة			
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٤٢,٩٦٥	٥١٧,٦٣١	
١١٧	المخزون		١٦,٥٠٦	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٩٩٤,٣٩٤	١١,٧٣١,٢٠٩	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٦٧٧,٥٣١	٤,٦٦٨,٢٣٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٣٣,٢٢٥	٣٣,٢٢٥	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٧١,٨٧٧	٦,٧٧١,٨٧٧	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١,٥٠٤,١٣٣	١١,٤٩٤,٨٣٦	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع ورفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٢٨,٥٢٧,٣٨٨	٢٨,٢٥٤,٩٠٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٤٦,٧٠٠		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٦٣,٣٦٧	١٦,٦٦٧	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٩,٨٧٧	١٨٩,٨٧٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣,٦٧٩,٤١٦	٣,٦٧٩,٤١٦	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	١٥٢,٨٦١	١٥٢,٨٦١	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤,٠٢٢,١٥٤	٤,٠٢٢,١٥٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٨٤٢,٤٧٨	٢٢,٩٣٢,٢٨٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,١١٩,٠٧٦	٧٩٨,٤٥٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤٨٠,٣١٣	٤٨٥,٣٤٧	
	إجمالي صافي الأصول	٢٤,٤٤١,٨٦٧	٢٤,٢١٦,٠٨٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٨,٥٢٧,٣٨٨	٢٨,٢٥٤,٩٠٦	

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٥٤,٦٧٩	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٥٤,٦٧٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	١١٥٩٠٠	<u>مصروفات الزكاة الشرعية</u>
	
	١١٥,٩٠٠	إجمالي المنصرف
	٣٨,٧٧٩	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	المبلغ	رقم الحساب
٤٧,٤٥٨		٤٧,٤٥٨		١٦٣,٣٥٨	٣١١.٠١	١١٥٩.٠٠	٤٢١.٠١
-	-	-			٣١١.٠٢		٤٢١.٠٢
١,٥٤٢		١,٥٤٢		٢٥,٧٤٢	٣١١.٢٠.٠١	٢٤٢.٠٠	٤٢١.٢٠.٠١
٨,٠٧٩		٨,٠٧٩			٣١١.٢٠.٠٢	٨٠٧٩	٤٢١.٢٠.٠٢
١٨,٧٠٢		١٨,٧٠٢		٣,٢٩٨	٣١١.٢٠.٠٣	٢٢٠.٠٠	٤٢١.٢٠.٠٣
٨٦,٣٤٤		٨٦,٣٤٤		٨٨,٢٤٠	٣١١.٢٠.٠٤	١٨٩٦	٤٢١.٢٠.٠٤
-	-	-			٣١١.٢٠.٠٥		٤٢١.٢٠.٠٥
١٥٩,٩٤٥		١٥٩,٩٤٥		١٥٩,٩٤٥	٣١١.٢٠.٠٦		٤٢١.٢٠.٠٦
٩٩,٤٥٨		٩٩,٤٥٨		١٠٠,٢٧١	٣١١.٢٠.٠٧	٨١٣	٤٢١.٢٠.٠٧
٤٨,٨٢٤		٤٨,٨٢٤		٥٠,٠٠٠	٣١١.٢٠.٠٨	١١٧٦	٤٢١.٢٠.٠٨
-	-	-			٣١١.٠٣		٤٢١.٠٣
-	-	-			٣١١.٣٠.٠١		٤٢١.٣٠.٠١
-	-	-			٣١١.٣٠.٠٢		٤٢١.٣٠.٠٢
٨٢,١٩٠		٨٢,١٩٠		١٣٤,٢٠٦	٣١١.٣٠.٠٣	٢١٦٣٩٦	٤٢١.٣٠.٠٣
-	-	-			٣١١.٠٤		٤٢١.٠٤
-	-	-			٣١١.٠٥		٤٢١.٠٥
-	-	-			٣١١.٥٠.٠١		٤٢١.٥٠.٠١
٦٦٢		٦٦٢		٦٦٢	٣١١.٥٠.٠٢		٤٢١.٥٠.٠٢
-	-	-			٣١٤.٠١		٤٧١.٠١
-	-	-					
٣٩,٠٤٦	٣٣٥,٢٦٢	٣٣٥,٢٦٢	٣٩,٠٤٦	٧٢٥,٧٢٢	الإجمالي	٣٩,٠٤٦	الإجمالي
-	-	-	-				صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٣٩,٠٤٦	٣٣٥,٢٦٢	٣٣٥,٢٦٢	٣٩,٠٤٦			٣٩,٠٤٦	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
	لا توجد ملاحظات خلال الربع								