تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

اعداد
جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

اشراف
مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

المدقق المالي مكتب رامي الخضر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمركز الحمنة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت 4030286301

المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية

٢. السجلات والمستندات

٣. تقرير التبرعات والايرادات

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**

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٦١
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٢/١٩
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مركز الحمنة - المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٩٥٥٦٦٧٩
- الفاكس :
- الايميل : Al-hamnah@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبى		يدوى		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
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)	يوجد					
المستندات						
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)	يوجد					

تقرير التبرعات والايرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**				٢٣٩,٩٦٩	٠	٢٣٩,٩٦٩				٢٣٩,٩٦٩	٠	٢٣٩,٩٦٩
٣١١٠١	زكاة				١٢٨,٨٠٠	٠	١٢٨,٨٠٠				١٢٨,٨٠٠	٠	١٢٨,٨٠٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٩٤٨٠٠	٠	٩٤,٨٠٠				٩٤,٨٠٠	٠	٩٤,٨٠٠
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٤٦٣,٥٦٩	٠	٤٦٣,٥٦٩				٤٦٣,٥٦٩	٠	٤٦٣,٥٦٩
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١,٥٢٨	٠	١,٥٢٨							١,٥٢٨	٠	١,٥٢٨
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	١٧,٧٨٣	١٧,٧٨٣							٠	١٧,٧٨٣	١٧,٧٨٣
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١,٥٢٨	١٧,٧٨٣	١٩,٣١١							١,٥٢٨	١٧,٧٨٣	١٩,٣١١
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٧,٣٢٦	٠	٧,٣٢٦	٧,٣٢٦	٠	٧,٣٢٦
٣١٣٠٣	إيرادات - ريع أوقاف							٠	١٨,٥٢٥	١٨,٥٢٥	٠	١٨,٥٢٥	١٨,٥٢٥
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٧,٣٢٦	١٨,٥٢٥	٢٥,٨٥١	٧,٣٢٦	١٨,٥٢٥	٢٥,٨٥١
	الإجمالي العام	١,٥٢٨	١٧,٧٨٣	١٩,٣١١	٤٦٣,٥٦٩	٠	٤٦٣,٥٦٩	٧,٣٢٦	١٨,٥٢٥	٢٥,٨٥١	٤٧٢,٤٢٣	٣٦,٣٠٨	٥٠٨,٧٣١

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة	مصاريف الاستدامة المالية
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف الأوقاف
٤	**المصروفات**				
٤١	**المصاريف العمومية والإدارية**				
٤١١	**تكاليف العاملين / الموظفين**				
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**				
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	٦٢,٢٥٠	٥٩,٢٥٠		٣,٠٠٠
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٦,٧٩٨	٦,٧٩٨		
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	٠			
٤١١٠٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة	٠			
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	٠			
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	٠			
٤١٢٠٢٠٠٢	صيانة وإصلاح -المباني	١٢,٠٦٦			١٢,٠٦٦
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	٠			
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	١,٢٧٩	٨٤٠		٤٣٩
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	١٧١	١٥٠		٢١
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	٥١٢	٥١٢		
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	٠			
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٣٦٢	٢,٣٦٢		
٤١٣	**مصاريف الإستهلاك والاستنفاذ**	٠			
٤١٣٠١	**مصاريف الاستهلاك - الأراضي المطورة**	٠			
٤١٣٠١٠٠١	*مصروف اهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي*	٠			
٤١٣٠٢	**مصاريف الاستهلاك - المباني**	٠			
٤١٣٠٢٠٠١	*مصروف اهلاك - المباني*	١٣,٤٨١			١٣,٤٨١
٤١٣٠٢٠٠٢	*مصروف اهلاك - المباني المشتراة*	٠			
٤١٣٠٢٠٠٣	*مصروف اهلاك - المباني المتبرع بها*	٢١,٨٨٩	٢١,٨٨٩		
٤١٣٠٥	**مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي**	٠			
٤١٣٠٥٠٠١	*مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي*	١,٨٣١	١,٨٣١		
٤١٣٠٧	**مصاريف الاستهلاك -- عدد وأدوات**	٠			
٤١٣٠٧٠٠١	*مصاريف الاهلاك -- عدد وأدوات*	١٨,٦٤٢	١٨,٦٤٢		
٤١٣١٠	**مصاريف الاستهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها**	٠			
٤١٣١٠٠٠١	*مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها*	٣١٣	٣١٣		
٤١٣١٢	**مصاريف الاستهلاك - اللوحات المعدنية**	٠			
٤١٣١٢٠٠١	*مصاريف الاهلاك - اللوحات الإعلانية*	٢٧٢	٢٧٢		
٤١٣١٣	**مصاريف الاستنفاذ - الأصول غير الملموسة**	٠			
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	٠			
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	٠			
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة الشرعية**	٠			
٤٢١٠١٠٠١	مصارف الزكاة الشرعية	٣٠,٠٠٠		٣٠,٠٠٠	
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	٠			
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مشروع سداد ايجار	٤,٥٠٠		٤,٥٠٠	
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - منصة أحسان - مشروع السلة الغذائية	١٠٣,٤٧٨		١٠٣,٤٧٨	
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	٠			
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - مشروع سقيا الماء	١٨,٩٠٠		١٨,٩٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٣	مصروفات عينية - التمور	١٨,٧٠٠		١٨,٧٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٤	مصروفات عينية - كوبونات الغذائية	١٦,١٠٠		١٦,١٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٥	مصروفات عينية - كسوة الشتاء	١٦,١٠٠		١٦,١٠٠	
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	٠			
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤١,١٢٧		٤١,١٢٧	
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	٠			
	الإجمالي	٣٩٨٦٧١	١٢٠٧٥٩	٢٤٨٩٠٥	٢٩٠٠٦,٨

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**	٤٦٦,٠٥٣	٣٢٨,٨٧٨	
١١٤	**الذمم المدينة**	٢٧,٤٨٦	٠	
١١٧	**المخزون**	٢٥,٠٠٠	٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	٥١٨,٥٣٩	٣٢٨,٨٧٨	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٣,٤٥٤,٦٥٦	٣,٤٥٤,٦٥٦	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٣,٤٥٤,٦٥٦	٣,٤٥٤,٦٥٦	
١٣	**أصول الأوقاف**			
١٣١	**النقدية الموقوفة**	٢٨,٧٠٥	٤٤,٣٧٩	
١٣٤	**الأصول الثابتة الوقفية**	٢,٠٧٧,٠٧٩	٢,٠٧٧,٠٧٩	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,١٠٥,٧٨٤	٢,١٢١,٤٥٨	

إجمالي الأصول	٦,٠٧٨,٩٨٠	٥,٩٠٤,٩٩١	

تقرير بالإلتزامات وصافي اًلأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
٢١٤	**مصروفات مستحقة**	١٠٠,١٨٠	١٠٠,١٨٠	
	اجمالي الالتزامات المتداولة	١٠٠,١٨٠	١٠٠,١٨٠	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	١١٣,٢٩٧	١١٣,٢٩٧	
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	١,٠٩٩,٨٤٧	١,٠٤٩,٤٠٠	
٢٢٨	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية**	١٣,٤٨١		
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٢٦,٦٢٥	١,١٦٢,٦٩٧	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	-٥٢٥,٢١٥	-٤٢٣,٧٦٧	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٣,٤٠٦,٠٣٤	٣,١٩١,٣٧٠	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١,٨٧١,٣٥٦	١,٨٧٤,٥١١	
	إجمالي صافي الأصول	٤,٧٥٢,١٧٥	٤,٦٤٢,١١٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	**٦,٠٧٨,٩٨٠**	**٥,٩٠٤,٩٩١**	

. .

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢٣٩,٩٦٩	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**٢٣٩,٩٦٩**	
مصروفات الزكاة		
مصاريف الزكاة مشروع تفريج كربة	٣٠,٠٠٠	
.....		
إجمالي المنصرف	٣٠,٠٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**٢٠٩,٩٦٩**	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٣ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	الميلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	الميلغ				
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة**	٣٠,٠٠٠	٣١١٠١	**زكاة**	٢٣٩,٩٦٩		٢٠٩,٩٦٩		٢٠٩,٩٦٩
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**		٣١١٠٢	**تبرعات وهبات مقيدة - نقدية**			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مشروع سداد ايجار	٤,٥٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع سداد ايجار	٤,٥٠٠		-		-
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - منصة أحسان - مشروع السلة الغذائية	١٠٣,٤٧٨	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع الخزانات	١١٢,٠٠٠		٨,٥٢٢		٨,٥٢٢
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية		٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الرمضانية	١٢,٠٠٠		١٢,٠٠٠		١٢,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية		٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة أيتام	٣٠٠		٣٠٠		٣٠٠
٤٢١٠٣	**مصروفات عينية مقيدة**		٣١١٠٣	**تبرعات وهبات مقيدة - عينية**			-		-
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة		٣١١٠٣٠٠١	زكاة - عينية			-		-
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - مشروع سقيا الماء	١٨,٩٠٠	٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - مشروع سقيا الماء	١٨,٩٠٠		-		-
٤٢١٠٣٠٠٣	مصروفات عينية - التمور	١٨,٧٠٠	٣١١٠٣٠٠٣	تبرعات عينية - التمور	١٨,٧٠٠		-		-
٤٢١٠٣٠٠٤	مصروفات عينية - كوبونات الغذائية	١٦,١٠٠	٣١١٠٣٠٠٤	تبرعات عينية - كوبونات غذائية	١٦,١٠٠		-		-
٤٢١٠٣٠٠٥	مصروفات عينية - كسوة الشتاء	١٦,١٠٠	٣١١٠٣٠٠٥	تبرعات عينية - كسوة الشتاء	١٦,١٠٠		-		-
٤٢١٠٣٠٠٦	مصروفات عينية - مساعدات زواج		٣١١٠٣٠٠٦	تبرعات عينية - السلات الرمضانية	٢٥,٠٠٠		٢٥,٠٠٠		٢٥,٠٠٠
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**		٣١١٠٤	**تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية**	-		-		-
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**		٣١١٠٥	**تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي**	-		-		-
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤١,١٢٧	٣١١٠٥٠٠٦	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	-		٤١,١٢٧-		٤١,١٢٧-
			٣١١٠٦	**ايرادات مقيدة**	-		-		-
٤٧١٠١	**إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف**		٣١٤٠١	**إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف**	-	-			-
							-		-
	اجمالي	٢٤٨,٩٠٥		**الاجمالي**	٤٦٣,٥٦٩	-	٢١٤,٦٦٤	-	٢١٤,٦٦٤
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢٤٨,٩٠٥			٤٦٣,٥٦٩	-	٢١٤,٦٦٤	-	٢١٤,٦٦٤