

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث 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



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

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
٩. ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة

- اسم 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 : ٥٥٩٥٥٦٦٧٩
- الفاكس :
- الايميل : Al-hamnah@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- 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>						
					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)
<u>المستندات</u>						
					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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١٠			١٠						١٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٣٦,٦٥٠			٣٦,٦٥٠						٣٦,٦٥٠
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١٩٥٠٠			١٩,٥٠٠						١٩,٥٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٥٦,١٦٠			٥٦,١٦٠						٥٦,١٦٠
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١١٧	٠	١١٧									١١٧
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	١٨,٦٧٧	١٨,٦٧٧	٠									١٨,٦٧٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١٨,٧٩٤	١٨,٦٧٧	١١٧									١٨,٧٩٤
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف						٩٩٣			٩٩٣			٩٩٣
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف						٢٧,٧٤١			٢٧,٧٤١			٢٧,٧٤١
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية						٢٨,٧٣٤			٢٨,٧٣٤			٢٨,٧٣٤
	الإجمالي العام	١١٧	١٨,٦٧٧	١٨,٧٩٤	٥٦,١٦٠	٠	٥٦,١٦٠	٩٩٣	٢٧,٧٤١	٢٨,٧٣٤	٥٧,٢٧٠	٤٦,٤١٨	١٠٣,٦٨٨

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة المالية
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٥٩,٢٥٠	٥٩,٢٥٠		
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٩,٠٧١	٩,٠٧١		
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.	.		
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.١	المستهلكات				
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة مكتبية	٥٣٠	٥٣٠		
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح				
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني	١٠,٤٢٠	٤٢٠		١٠,٠٠٠
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	١,٩٤٣	١,١١٠		٨٣٣
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٢,٣٩٩	١,٣٥٠		١,٠٤٩
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤٣٢	٤٣٢		
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.		
٤١٢.٣.٠.١١.١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	١,٥٠٠	١,٥٠٠		
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى				
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣,١٥٩	٣,١٥٩		
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد				
٤١٣.٢	مصاريف الإستهلاك - المباني				
٤١٣.٢.٠.١	مصروف إهلاك - المباني	١٣,٤٨١	١٣,٤٨١		١٣,٤٨١
٤١٣.٢.٠.٣	مصروف إهلاك - المباني المتبرع بها	٢١,٨٨٩	٢١,٨٨٩		
٤١٣.٥	مصاريف الإستهلاك - الأثاث المكتبي				
٤١٣.٥.٠.١	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي	١,٨٣١	١,٨٣١		
٤١٣.٧	مصاريف الإستهلاك - عدد وأدوات				
٤١٣.٧.٠.١	مصاريف الإهلاك - عدد وأدوات	١٨,٦٤٢	١٨,٦٤٢		
٤١٣.١٠	مصاريف الإستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها				
٤١٣.١.٠.٠.١	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣١٣	٣١٣		
٤١٣.١٢	مصاريف الإستهلاك - اللوحات المعدنية				
٤١٣.١٢.٠.١	مصاريف الإهلاك - اللوحات الإعلامية	٢٧٢	٢٧٢		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية				
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٤٨,٠٠٦	٤٨,٠٠٦		
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف برنامج طلاب العوز والحاجة	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠		
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سقيا الماء	١,٧٣٩	١,٧٣٩		
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - مشروع الخزانات	٦٠,٥٠١	٦٠,٥٠١		
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - مشروع ترميم منازل	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٣٠,٩٥٧	٣٠,٩٥٧		
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة				
٤٢١.٣.٠.٢	مصرفات عينية - مشروع سقيا الماء	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠		
	الإجمالي	٥٢٢٨٣٣	١٢٧٢٦٩	٣٧٠٢٠٢	٢٥٣٦٢,٣

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٠,٣٧٠	٣٤٩,٤٠١	
١١٤	الذمم المدينة	٤٣,٦٧٤	٣٠,٦٤٧	
١١٧	المخزون	٤٣	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	٥٤,٠٨٨	٣٨٠,٠٤٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٤٥٤,٦٥٦	٣,٤٥٤,٦٥٦	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٤٥٤,٦٥٦	٣,٤٥٤,٦٥٦	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	٢٠,٨٤٨	٢٩,٨٥٥	
١٣٤	الأصول الثابتة الموقوفة	٢,٠٧٧,٠٧٩	٢,٠٧٧,٠٧٩	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٠٩٧,٩٢٦	٢,١٠٦,٩٣٤	
	إجمالي الأصول	٥,٦٠٦,٦٧٠	٥,٩٤١,٦٣٧	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	١٢٠,٤٣٠	١١٠,١٨٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١٢٠,٤٣٠	١١٠,١٨٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١١٣,٢٩٧	١١٣,٢٩٧	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٢٠٠,٧٤١	١,١٥٠,٢٩٤	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٤٠,٤٤٣	٢٦,٩٦٢	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٣٥٤,٤٨١	١,٢٩٠,٥٥٣	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٧٤٥,٩٧٤	-٦٣٧,٤٩٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٩٨٣,٤٠٥	٣,٢٩٧,٤٤٨	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٨٩٤,٣٢٨	١,٨٩٠,٩٥٤	
	إجمالي صافي الأصول	٤,١٣١,٧٥٩	٤,٥٥٠,٩٠٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٦٠٦,٦٧٠	٥,٩٥١,٦٣٧	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٥١,٥٤١	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٥١,٥٥١</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	١,٠٠٠	
مصارف الزكاة الشرعية مشرو السلات الغذائية	٤٧,٠٠٦	
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٤٨,٠٠٦</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٠٣,٥٤٥	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٠١/٠٧/٢٠٢٣ إلى ٣٠/٠٩/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٤٨٠٠٦	٣١١٠١	زكاة	١٠		٤٧,٩٩٦		٤٧,٩٩٦
٤٢١٠٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢.٠١	مصاريف برامج والأنشطة - مصاريف برنامج طلاب العوز والحاجة	٩,٥٠٠	٣١١٠٢.٠١	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - كلفة أيتام	١,٠٠٠		٨,٥٠٠		٨,٥٠٠
٤٢١٠٢.٠٢	مصاريف برامج والأنشطة - مشروع سقيا الماء	١,٧٣٩	٣١١٠٢.٠٢	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - تبرع للافطار المسالم			١,٧٣٩		١,٧٣٩
٤٢١٠٢.٠٣	مصاريف برامج والأنشطة - منصة احسان - مشروع الخزانات	٦٠,٥٠١	٣١١٠٢.٠٣	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - برامج موسمية			٦٠,٥٠١		٦٠,٥٠١
٤٢١٠٢.٠٤	مصاريف برامج والأنشطة - منصة احسان - مشروع ترميم منزل	٢٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٤	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - البسة الغذائية	٣٥,٦٥٠		١٦٤,٣٥٠		١٦٤,٣٥٠
٤٢١٠٢.٠٥	مصاريف برامج والأنشطة - البسة الغذائية	٣٠,٩٥٧	٣١١٠٢.٠٥	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة			٣٠,٩٥٧		٣٠,٩٥٧
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهيأت مقيدة - عينية			-		-
٤٢١٠٣.٠١	مصروفات عينية - مشروع سقيا الماء	١٩,٥٠٠	٣١١٠٣.٠١	تبرعات عينية - مشروع سقيا الماء	١٩,٥٠٠		-		-
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقبل إيرادات التطوع)		٣١١٠٤	تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية			-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		٣١١٠٥	تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي			-		-
			٣١١٠٦	إيرادات مقيدة			-		-
٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف		٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			-		-
							-		-
	إجمالي	٣٧٠,٢٠٢		الإجمالي	٥٦,١٦٠		٣١٤,٠٤٢	-	٣١٤,٠٤٢
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-		-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٣٧٠,٢٠٢			٥٦,١٦٠		٣١٤,٠٤٢	-	٣١٤,٠٤٢