

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول للعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمركز غميقة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .
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 والإيرادات
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 : البر الخيرية بمركز غميقة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥٦٥
- تاريخ التأسيس : ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ
- النشاط : خيري
- العنوان: مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل : ber_gh٥٦٥@hotmail.com
- 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						
					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)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	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 اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١,٨٦٠,٩٤٦			١,٨٦٠,٩٤٦						١,٨٦٠,٩٤٦
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢٩٢,٤٩٥			٢٩٢,٤٩٥						٢٩٢,٤٩٥
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			.			.						.
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			.			.						.
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			.			.						.
٣١١.٦	ايرادات مقيدة			.			.						.
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٢,١٥٣,٤٤١			٢,١٥٣,٤٤١						٢,١٥٣,٤٤١
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			١,٧٧٩,٩٠٩			١,٧٧٩,٩٠٩						١,٧٧٩,٩٠٩
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية			.			.						.
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية			.			.						.
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)			.			.						.
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة			.			.						.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة			١,٧٧٩,٩٠٩			١,٧٧٩,٩٠٩						١,٧٧٩,٩٠٩
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			٢٥٠,٦٠٩			٢٥٠,٦٠٩						٢٥٠,٦٠٩
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف			.			.						.
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف			.			.						.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية			.			.						.
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية			٢٥٠,٦٠٩			٢٥٠,٦٠٩						٢٥٠,٦٠٩
	الإجمالي العام	#####	.	#####	#####	.	#####	#####	.	#####	#####	.	#####

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١١.٢.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١١.٢.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٤,٧٣٠	١٤,٧٣٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٢.٠.٧.٠.١	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	١,٣٨٠	١,٣٨٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية وإستشارات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٣.٠.١٠.١	رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٥,٥٩٩	٥,٥٩٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٣	نوريات وصحف ومجلات تخصصية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٤٥٥	٢,٤٥٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.٩	الحملات الإعلانية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.١٠	البطاقات الإعلانية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.١١	المروض الخاصة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٢.٤.٠.١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٧٩٨,٦٩٢	٧٩٨,٦٩٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	١,٨٠٠	١,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	١,٨١٧,٧٧٦	١,٨١٧,٧٧٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٨٥٨,٣٥٥	٨٥٨,٣٥٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلعة الغذائية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة -	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٣.٠.٧	مصروفات عينية - ادوية طبية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢١.٣.٠.٨	مصروفات عينية -	٨٦٦,٣٨٩	٨٦٦,٣٨٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠

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	١,٤٠٨,٥٦٦	٥,٠٤٠,٥٢٣	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١٥,٠٠٠	٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٤٢٣,٥٦٦	٥,٠٤٠,٥٢٣	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٢٣٤,٠٨٥	١,٢٣٤,٠٨٥	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٣,١٥٠	٢٣,١٥٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	٠		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٢٥٧,٢٣٥	١,٢٥٧,٢٣٥	
١٣	أصول الأوقاف	٦,٨٠١,٧٤٣	٣,٦٠١,٧٤٣	
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٠١,٧٤٣	٣,٦٠١,٧٤٣	
	إجمالي الأصول	٩,٤٨٢,٥٤٤	٩,٨٩٩,٥١١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣١٢,٧٧٢	٣١٢,٧٧٢	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٢٤٩,٥٢٠	١,٢٤٩,٥٢٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٥٦٢,٢٩٢	١,٥٦٢,٢٩٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤,٣٤٤,٠٣٢	٣,٦٠٤,٧٢٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٦٥٢,٧٣٧	٣,٠٥٩,٦١٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٩٢٣,٤٨٣	١,٦٧٢,٨٧٤	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٧,٩٢٠,٢٥٢	٨,٣٣٧,٢١٩	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٩,٤٨٢,٥٤٤	٩,٨٩٩,٥١١	

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

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١,٨٦٠,٩٤٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,٨٦٠,٩٤٦</u>	-
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٨٦٠,٩٤٦	

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

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	المصروفات 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	مصاريف الزكاة	-	٣١١٠١	زكاة	١,٨٦٠,٩٤٦	-	١,٨٦٠,٩٤٦	-	١,٨٦٠,٩٤٦
٤٢١٠٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	-	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠١	مصاريف برامج والأنشطة - كمالات	١,٨٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	-	-	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠
٤٢١٠٢٠٢	مصاريف برامج والأنشطة - مساعدات	١,٨١٧,٧٧٦	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	-	-	١,٨١٧,٧٧٦	-	١,٨١٧,٧٧٦
٤٢١٠٢٠٣	مصاريف برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٨٥٨,٣٥٥	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	-	-	٨٥٨,٣٥٥	-	٨٥٨,٣٥٥
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج والأنشطة - البسلة الغذائية	-	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - البسلة الغذائية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٥	مصاريف برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	-	٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٦	مصاريف برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	-	٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٧	مصاريف برامج والأنشطة - إعانات زواج	١١,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	-	-	١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٨	مصاريف برامج والأنشطة -	-	٣١١٠٢٠٠٨	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - '.....	٥٤٣,١٠٤	-	٥٤٣,١٠٤	-	٥٤٣,١٠٤
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	-	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠١	مصروفات عينية - زكاة	-	٣١١٠٣٠٠١	تبرعات عينية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٢	مصروفات عينية - أيتام	-	٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - أيتام	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	-	٣١١٠٣٠٠٣	تبرعات عينية - أسر محتاجة	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٤	مصروفات عينية - دور نسائية	-	٣١١٠٣٠٠٤	تبرعات عينية - دور نسائية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٥	مصروفات عينية - اندية شبلية	-	٣١١٠٣٠٠٥	تبرعات عينية - اندية شبلية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٦	مصروفات عينية - مساعدات زواج	-	٣١١٠٣٠٠٦	تبرعات عينية - مساعدات زواج	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٧	مصروفات عينية - ادوية طبية	-	٣١١٠٣٠٠٧	تبرعات عينية - ادوية طبية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٨	مصروفات عينية -	٨٦٦,٣٨٩	٣١١٠٣٠٠٨	تبرعات عينية - زكاة فطر	-	-	٨٦٦,٣٨٩	-	٨٦٦,٣٨٩
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	-	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	-	٣١١٠٤٠٠١	تبرعات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤٠٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	-	٣١١٠٤٠٠٢	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤٠٠٣	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	-	٣١١٠٤٠٠٣	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤٠٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	-	٣١١٠٤٠٠٤	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤٠٠٥	مصروفات خدمات تطوعية -	-	٣١١٠٤٠٠٥	تبرعات خدمات تطوعية -	-	-	-	-	-
	إجمالي	٣,٥٥٥,٣٢٠		الإجمالي	٢,٤٠٤,٠٥٠	-	١,١٥١,٢٧٠	-	١,١٥١,٢٧٠
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٣,٥٥٥,٣٢٠			٢,٤٠٤,٠٥٠	-	١,١٥١,٢٧٠	-	١,١٥١,٢٧٠

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١												
٢												