

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر بغميقة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر بغميقة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة .

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 والايادات
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 والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٤٣٠,٦٧١			٤٣٠,٦٧١			٤٣٠,٦٧١
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٢٦٢,٦٩٤			١,٢٦٢,٦٩٤			١,٢٦٢,٦٩٤
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			١,٦٩٣,٣٦٥			١,٦٩٣,٣٦٥			١,٦٩٣,٣٦٥
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٦٨,٥١٢	.	٦٨,٥١٢						٦٨,٥١٢
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	٦٨,٥١٢	.	٦٨,٥١٢						٦٨,٥١٢
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							.		.
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف							.		.
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف		.					.		.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية							.		.
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							.	.	.
	الإجمالي العام	٦٨,٥١٢	.	٦٨,٥١٢	#####	.	#####	.	.	#####

1

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	٧٠٠,٠٧٢	٨٩٤,٣٢٥	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٧٢٠,٠٧٢	٩١٤,٣٢٥	
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	.		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٢٥٧,٢٣٥	١,٢٥٧,٢٣٥	
١٣	أصول الأوقاف	٦,٨٠١,٧٤٣	٦,٨٠١,٧٤٣	
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٨٠١,٧٤٣	٦,٨٠١,٧٤٣	
	إجمالي الأصول	٨,٧٧٩,٠٥٠	٨,٩٧٣,٣٠٣	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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	٤,٤٤٢,٨٣٤	٤,٥٨١,٠١٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٧٧١,٦٩٦	٨٢٧,٧٧١	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٠٠٢,٢٢٨	٢,٠٠٢,٢٢٨	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٧,٢١٦,٧٥٨	٧,٤١١,٠١١	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٨,٧٧٩,٠٥٠	٨,٩٧٣,٣٠٣	

نقير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٣٠,٦٧١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤٣٠,٦٧١</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤٣٠,٦٧١	

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	البرامج والأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٤٣٠,٦٧١		٤٣٠,٦٧١		٤٣٠,٦٧١	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيمة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيمة	٤٢١٠٢
١٢٥,٢٠٠		١٢٥,٢٠٠			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	١٢٥,٢٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠١
٤٣٩,١٤٠		٤٣٩,١٤٠			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٤٣٩,١٤٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٨٥٤,١٠٠		٨٥٤,١٠٠		-	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	٨٥٤,١٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٤٢١٠٢٠٣
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٢٠٤		مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٢٠٤
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٥
-		-			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦		مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
١٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٧	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٢٠٧
١,٢٦٢,٦٩٤		١,٢٦٢,٦٩٤		١,٢٦٢,٦٩٤	تبرعات وهيئات مقيمة نقدية - '.....	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة -	٤٢١٠٢٠٨
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيمة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيمة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات عينية	٣١١٠٣٠١	-	مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
-		-			تبرعات عينية - أيتام	٣١١٠٣٠٢		مصروفات عينية - أيتام	٤٢١٠٣٠٢
-		-			تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣٠٣		مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٣
-		-			تبرعات عينية - دور نسائية	٣١١٠٣٠٤		مصروفات عينية - دور نسائية	٤٢١٠٣٠٤
-		-			تبرعات عينية - اندية شبابية	٣١١٠٣٠٥		مصروفات عينية - اندية شبابية	٤٢١٠٣٠٥
-		-			تبرعات عينية - مساعدات زواج	٣١١٠٣٠٦		مصروفات عينية - مساعدات زواج	٤٢١٠٣٠٦
-		-			تبرعات عينية - ادوية طبية	٣١١٠٣٠٧		مصروفات عينية - ادوية طبية	٤٢١٠٣٠٧
٢١٦,٠٠٠		٢١٦,٠٠٠			تبرعات عينية - زكاة فطر	٣١١٠٣٠٨	٢١٦,٠٠٠	مصروفات عينية -	٤٢١٠٣٠٨
٤٣,٩٢٥	-	٤٣,٩٢٥	-	١,٦٩٣,٣٦٥	الإجمالي		١,٦٤٩,٤٤٠	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيمة أول الفترة	
٤٣,٩٢٥	-	٤٣,٩٢٥	-	١,٦٩٣,٣٦٥			١,٦٤٩,٤٤٠	صافي الأصول المقيمة 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)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١												
٢												