تقرير الأفصاح المالي التقرير الربعي الثالث

مراجعة جمعية البر بغميقة

اشراف 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 رامى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالى 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
 - Λ. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
 - ٩. ملاحظات المراجع القانوني

البيانات العامة

المركز الوطني لتنمية	1	-
القطاع غير الربحس National Center for Non—Profit Sector		1

أسم الجمعية: البر الخيرية بمركز غميقة

• صافي الأصول:

• رقم وتاريخ التسجيل: ٥٦٥

• تاریخ التأسیس: ۱۶۳۱/۰٤/۲۱هـ

• النشاط: خيري

العنوان: مكة المكرمة

• بيانات التواصل:

• الهاتف:

• الفاكس:

• الأيميل :hotmail.com@ه٥٦٥

• ص. ب:

• الرمز البريدي



ثانيا: السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية:

<u> جد</u>	لا يو		خد	يو.		
السبب	لا يوجد	<u>ي</u>	<u>ېدو ي</u>		برنامج.	البيان
		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 والايرادات

الإجمالي العام		وقاف				عات واير ادات مة	<u>تبر</u>	تبرعات وايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب	
الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	-	
•	٠	•										ايرادات وتبرعات مقيدة	711
٤٣٠,٦٧١	•	٤٣٠,٦٧١				٤٣٠,٦٧١	•	٤٣٠,٦٧١				زكاة	711-1
1,777,792		1,۲7۲,79٤				1,777,798		1,۲7۲,79٤				تبرعات وهبات مقيدة – نقدية	711.7
												تبرعات وهبات مقيدة – عينية	711.7
												تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية	711.5
												تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي	711.0
												ايرادات مقيدة	۳۱۱۰٦
1,798,870	•	1,797,770				1,798,870		1,79٣,٣70				إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
	·	·										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٦٨,٥١٢		٦٨,٥١٢							٦٨,٥١٢		٦٨,٥١٢	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	717-1
												تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية	717-7
												تبرعات وهبات غير مقيدة – خدمات تطوعية	W1Y-W
												تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	717-2
												ايرادات غير ومقيدة	717.0
٦٨,٥١٢		٦٨,٥١٢							٦٨,٥١٢		٦٨,٥١٢	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
												 ايرادات وتبرعات اوقاف	717
												يون تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	
•												تبرعات عينية أوقاف	W1W-Y
		•										إيرادات – ريع أوقاف	٣1٣. ٣
		•										ارباح استثمارات وقفية	۳۱۳۰٤
•												إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
#######		#######				#######		#######	٦٨,٥١٢		٦٨,٥١٢	الإجمالي العام	

Agnuil yndrogill on hold god pl Mational Corn Ness - Profit S	hadi >	۲٠۲۳/	لی ۳۰/۳۰	1	من ۷/۰۱	ظيفي للفترة	التصنيف الو	تقرير مصاريف الجمعية حسب	
مصاريف الحوكمة	مصاريف جمع الأموال	مصاریف الاستثمار	مصاریف الأوقاف	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية	الميلغ	الحساب	رقم الحساب
					~~~			المصروفات المصاريف العمومية والإدارية	٤١
								تكاليف العاملين / الموظفين	٤١١
						107,4	107,4	الرواتب والأجور النقعية الرواتب والأجور الاساسية	£11-1
								تكاليف نقل العاملين بين المواقع بدل الانتداب	KI-Y-II3
								تعريضات تهاية الختمة وصدة عددة	£11.7.7.
								التكاليف التشغيلية المستهلكات	117-1
		•						مستلز مات مكتبية مستلز مات أنظمة المعلومات	£17-11
						0,9	۰,۹۰۰	مواد التنظوف مستلزمات المطبخ	£1Y-17
								أدوات مستهلكة مصروفة	£17-1A
							·	مستهلكات أخرى الصيلة والإصلاح	£17-1-9
							•	صياتة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المصنة صياتة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المصنة	111-71 111-713
								صيانة وإصلاح -المباني صيانة وإصلاح -المباني	£17.77
						1,707	1,707	صيانة وإصلاح -المياني المثقراة	£17.77.Y
								صدانة وإصلاح - المباني المتبرع بها صدانة وإصلاح - مباني على ارض مطاهرة	11.7.7.8
								تجنينات ميانى مطركة تحنينات ميانى مستأجرة	6.77.13 5.77.713
						۲,۱۲۰	۲,۱۲	صيانة وإصلاح - الات ومعنات صيانة وإصلاح - الات ومعنات	£14.44
								الات ومعنات	£17.77.Y
							·	الات ومعدات صفاعية الات ومعدات صيانو وتشغيل	11.1.1.8
								الات ومعنات ورش الات ومعنات حاويات ومقطورات	£17.7o
						0,887	٥,٨٤٦	رت زمات حربت الميزار منياتة وإمسلاح - الميزارات منياتة وإمسلاح - الميزارات	£17.7£
								قطع غيار	£14.4£.4
							•	صيانة دررية اطارات	£17.7£.8 £17.7£.£
								أجرر صبانة صبانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	£17.7£.0
								صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	1.07.13
							·	صوانة وإصلاح - الآث ومعنات مكتبية صوانة وإصلاح - الآث ومعنات مكتبية	11-1-113
								صوانة وإصلاح - عدد وأدوات صوانة وإصلاح - عدد وأدوات	£17.7V
								صيانة وإصلاح - أنواك وأجهزة العرض صيانة وإصلاح - أنواك وأجهزة العرض	£17.7.A
								صوانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	£14.4.9
								صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الأبي وملحقاتها	£17.79.1
								صيانة وإصلاح - لجهزة الداسب الإلي وملحقاتها صيانة وإصلاح - لجهزة الثنافة والثبريد والتهوية	£17-7-113
								صيانة وإصلاح - اجهزة التنفنة والتبريد والتهوية صيانة وإصلاح - اللوحات المعننية	
								صيانة وإصلاح - اللوحات المعننية	£17.7.17.1
							·	المثاقع والخدمات والتأمين الكهرياء	£17.7 117.7.1
								المواه ومصاريف الصرف الصحي الهاتف والفاكس والإنترائت	£17.77
								تكاليف البريد والبرقيات	٤١٢٠٣٠٠٤
								مصاریف التأمین مصاریف التأمین - سیارات	£17.70
							·	مصاريف التأمين - الحريق مصاريف التأمين - السرقات	£17.50.7 £17.50.5
						1.,		مصاريف الشحن اجور تعميل وتنزيل	£17.77
								مصاريف الضيافة	£17.7A
								الإيهارات إيجار ممثلات - أراضي	1.9.7.13
								ليجار ممثلكات - مكاتب ليجار ممثلكات - مستودعات	£14.44.4 £14.44.4
								إيجار ممثلكات - مذافذ بيعية (محلات)	3.9.713
								إيجارات معدات وألالات	£17.79.7
								لیجارات معدات نقل لیجارات سیارات	£17.79.A
								تكاليف مهلية وإستشارات	
						۲,۰۰۰	٣,	رسوم چېو مصاريف استشارات تکاليف مينية - آخري	£17.7.1Y
							÷	عقود الصيشة والتشغيل	£14.4.11
								عقود الصيانة والتشغيل - النظافة عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	£17.7.11.1 £17.7.11.7
								عقود صيانة المصاعد عقود صيانة الات التصوير	£17-T-11-T
				٦,٠٠٠			٦,٠٠٠	تكاليف تشغيلة أغرى	117.1
		÷				١,٠٧٥	1,.70	مصاريف التتريب والتاهيل مصاريف اشتراكات وتصديقات	£17-£1
L-						L		دوریات وصحف ومجلات تخصصیة مصاریف اثنر اختص	£17-£E
						17,75.	۱۲٫٦٣۰	مصاريف الدعاية والاعلان العينات والهدايا	£17.£0
								مصاريف غرامات ومفالفات	£14.£V
						1,017	1,017	مصاريف بتكوة و عمو لات الحملات الإعلانية	
								الياقطات الإعلانية العروض الخاصة	11.3.113
								تكاليف تسويقية - أخرى	£17.£.17
								مصاريف الإستهلاك والاستثقادُ مخصصات درم رفي تحصيلها	£16.0Y
								مصاريف البرامج والأنشطة مصاريف برامج وانشطة مقيدة	£ 7 £ 7 1
								مصارف الزكاة الشرعية	£71.1 £71.1.1
								مصارف الزكاة الشرعية مصاريف برامج والشطة تقدية مقيدة	171.7
E					170,7		170,7	مصاریف بر امج و انشطة - کفالات مصاریف بر امج و انشطة - مساعدات	£71.77
					A08,1		۸٥٤,١٠٠	مصاريف بر امح وانشطة - بر امج موسية (منصة احسان) مصاريف بر امج وانشطة - السلة الغنائية	£71.77
								مصاريف برامج وانشطة - دعم أسرة محتلجة	£71.70
					10,		10,	مصاریف بر امج وانشطة - مصروفات دور تحفیظ الغران مصاریف بر امج وانشطة - إعانك زواج	£71.7V
								مصاریف برامج وانشطة	£71.7X
					Y17,		۲۱٦,	مصروفات عينية - ادوية طبية مصروفات عينية	£11.TY
				٦,٠٠٠	#######	۲۰۰,٦٩٠	########	مصروفات عبيه ا <b>لإجمالي</b>	
				,		,,,,		•	

#### تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	11
	۸۹٤,۳۲٥	٧٠٠,٠٧٢	النقدية في الصناديق والبنوك	111
			الاستثمارات المتداولة	111
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	الذمم المدينة	118
			مصروفات مدفوعة مقدمأ	110
			إيرادات وتبرعات مستحقة	111
	912,770	٧٢٠,٠٧٢	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	۱,۲۳٤,٠٨٥	١,٢٣٤,٠٨٥	الأصول الثابتة	171
	77,10.	۲۳,۱۰۰	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
			الاستثمارات متاحة للبيع	140
	1,707,780	1,70V,780	إجمالي الاصول غير المتداولة	
	٦,٨٠١,٧٤٣	٦,٨٠١,٧٤٣	أصول الأوقاف	
	٦,٨٠١,٧٤٣	٦,٨٠١,٧٤٣	إجمالي أصول الأوقاف	
	۸,۹۷۳,۳۰۳	۸,۷۷۹,۰۰۰	إجمالي الأصول	

٥

# تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتز امات	۲
			الالتزامات المتداولة	
			مصروفات مستحقة	317
			اجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	77
	۳۱۲,۷۷۲	۳۱۲,۷۷۲	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	772
			المخصصات	770
	1,789,07.	1,729,07.	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	۲۲٦
	1,077,797	1,077,797	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	۲۳
			صافي الأصول	771
	٤,٥٨١,٠١٢	٤,٤٤٢,٨٣٤	صافي الأصول غير المقيدة	781.1
	۸۲۷,۷۷۱	٧٧١,٦٩٦	صافي الأصول المقيدة	771.7
	۲,۰۰۲,۲۲۸	۲,۰۰۲,۲۲۸	صافي أصول الأوقاف	771.7
			مكاسب غير محققة	
	٧,٤١١,٠١١	۷,۲۱٦,۷٥٨	إجمالي صافي الأصول	
	۸,۹۷۳,۳۰۳	۸,۷۷۹,۰۵۰	جمالي الإلتزامات وصافي الأصول	إ



# تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٣٠,٦٧١	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	<u> </u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصروف 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	التعير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعادة التصنيف		التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
		خلال القترة		المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	الميلغ	اب اسم الحساب	رقم الحساء
17.,771		17.,771		٤٣٠,٦٧١	زىاة	711.1	_	مصارف الزكاة	٤٢١٠١
_		-		-	تبرعات وهبات مقيدة ـ نقدية	711.7	_	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	£ 7 1 . 7
140,4		140,4			تبر عات و هبات مقيدة نقدية - كفالات	T11-Y1	140,4	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	£Y1.Y1
179,11.		179,11			تبر عات و هبات مقيدة نقدية - مساعدات	T11-YY	179,11.	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	£Y1.YY
A01,1		۸۰٤,١٠٠-		-	تبر عات و هبات مقيدة نقدية - بر امج موسمية	T11.TT	A01,1	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية (منصة احسان )	£Y1.YT
_		_			تبر عات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	T11-Y £		مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	£Y1.Y£
_		_			تبر عات و هبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	T11.Y		مصاريف برامج وانشطة - دعم أسرة محتلجة	£Y1.Y0
_		_			تبر عات و هبات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القران	T11.Y7		مصاريف برامج وانشطة - مصروفات دور تحفيظ القران	£Y1.Y7
10,		10,			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج	T11-YY	١٥,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - إعانات زواج	£Y1.YY
1,777,79£		1,777,79£		1,777,791	تبر عات و هبات مقيدة نقدية - '	T11.YA		، مصاریف بر امج وانشطة	£71.7A
_		-		-	تبرعات وهبات مقيدة ـ عينية	T11.T	_	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١.٣
_		_		-	تبرعات عينية	T11.T1	_	<ul> <li>عصروفات عينية - زكاة</li> </ul>	£Y1.T1
_		_			تبر عات عينية - أيتام	T11.TY		؛ مصروفات عينية - أيتام	£Y1.7Y
_		_			تبرعات عينية - أسر محتاجة	T11.TT		<ul> <li>عصروفات عينية - أسر محتاجة</li> </ul>	£Y1.TT
_		_			تبرعات عينية - دور نسائية	T11.T £		<ul> <li>عصروفات عينية - دور نسائية</li> </ul>	£Y1.T£
_		_			تبر عات عينية - اندية شبابية	T11.T		<ul> <li>عصروفات عينية - اندية شبابية</li> </ul>	٤٢١٠٢٠٠٥
-		-			تبرعات عينية - مساعدات زواج	T11.T7		٤ مصروفات عينية - مساعدات زواج	£Y1.T7
_		-			تبر عات عينية - ادوية طبية	T11.TY		٤ مصروفات عينية - ادوية طبية	£Y1.TY
*17,		*11,			تبر عات عينية - زكاة فطر	T11.T.A	۲۱٦,	؛ مصروفات عينية	£Y1.TA
٤٣,٩٢٥	-	54,940	-	1,198,810	الإجمالي		1,719,11.	إجمالي	
-	-	-	-	-				صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
17,970		17,970	-	1,197,770			1,719,11.	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	



# ملاحظات المراجع القانوني

تعليق المركز الوطني	رد الجمعية	رد الجمعية	رد الجمعية	رد الجمعية	التوصية	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط ( ١ الدرجة الادنى ، ٥ الدرجة <u>الأعلى )</u>					مرات التكرار	مكرره	جديدة	الملاحظة	٩
			٥	٤	٣	۲	١								
												١			
												۲			