

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٤/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية البر الخيرية بغميقة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بغميقة .
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥٦٥
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان : جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- 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
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)



٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة	٠		٠	١٣٦,٤٧٨	٠	١٣٦,٤٧٨				١٣٦,٤٧٨	٠	١٣٦,٤٧٨
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٠		٠	١,٠٢٨,١٢١		١,٠٢٨,١٢١				١,٠٢٨,١٢١	٠	١,٠٢٨,١٢١
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٠		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٠		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٠		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١١.٦	ايرادات مقيدة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	٠	٠	٠	١,١٦٤,٥٩٩	٠	١,١٦٤,٥٩٩	٠	٠	٠	١,١٦٤,٥٩٩	٠	١,١٦٤,٥٩٩
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١,٥٩٢,٠٦٣	٠	١,٥٩٢,٠٦٣	٠		٠	٠		٠	٠		٠
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١,٥٩٢,٠٦٣	٠	١,٥٩٢,٠٦٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٩٢,٠٦٣	٠	١,٥٩٢,٠٦٣
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٠		٠			٠
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف							٠		٠			٠
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف							١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠			٠
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية							٠		٠			٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠			٠
	الإجمالي العام	١,٥٩٢,٠٦٣	٠	١,٥٩٢,٠٦٣	١,١٦٤,٥٩٩	٠	١,١٦٤,٥٩٩	١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠	٢٩,٥٠٩	٢,٧٥٦,٦٦٣	١٤,٨٥٠	٢,٧٧١,٥١٢

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

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 التقديرية								
٤١١.١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٧٤,٧٠٠	١٠٩,٠٠٠		١٦٥,٧٠٠				
٤١١.٢	مزايا وحوافز								
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٣,١٠٠	٣,١٠٠						
٤١٢.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	٨٠٠	٨٠٠						
٤١٢.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٢,١٠٠	٢,١٠٠						
٤١٢.٣	المتافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء								
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٤٥٠	٤٥٠						
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٩٢٠	٩٢٠						
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	١,٨٥٠	١,٨٥٠						
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	٦,٠٥٠	٦,٠٥٠						
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٣,٢٣٨	٣,٢٣٨						
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات								
٤١٢.٣.٠.١٠.١	رسوم مهنية	٥,٧٥٨	٥,٧٥٨						
٤١٢.٣.٠.١٠.٢	مصاريف استشارات	١,٩٨٤	١,٩٨٤						
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل								
٤١٢.٤	تكاليف تشغيل أخرى								
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتبديلات	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠						
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١٧,٦١١	١٧,٦١١		١٧,٦١١				
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وحوالات	١,٠٧٥	١,٠٧٥						
٤١٢.٤.٠.١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٧١٠,٨٠٣	٧١٠,٨٠٣		٧١٠,٨٠٣				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفايات	٢١٧,٨٠٠	٢١٧,٨٠٠						
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٥٦٨,٠١٢	٥٦٨,٠١٢						
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)								
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٥٥٧,٠٨٠	٥٥٧,٠٨٠						
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	١٦٠,٢٠٠	١٦٠,٢٠٠						
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن								
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠						
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات صحية	٤٨,٣٥٠	٤٨,٣٥٠						
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١,٠٠٠	١,٠٠٠						
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٢,٦٥٥,٣٣١	١,٤٣,٧٧٥	١,٦١٧,٤٤٢	٨٩٤,١١٤	-	-	-	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٠٤٥,٢١٢	٩٤٨,٠٣١	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١٩,٠٠٠	.	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.		
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٠٦٤,٢١٢	٩٤٨,٠٣١	
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			
١٣١	النقدية الموقوفة		.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٨,٨٠١,٧٤٣	٨,٨٠١,٧٤٣	
	إجمالي أصول الأوقاف	٨,٨٠١,٧٤٣	٨,٨٠١,٧٤٣	
	إجمالي الأصول	١١,١٢٣,١٩٠	١١,٠٠٧,٠٠٩	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	.	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٥٥,٩٩٦	٣٥٥,٩٩٦	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٦٦١,٠٦٥	٦٦١,٠٦٥	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	٨٠٦,٦٣٦	٨٠٦,٦٣٦	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	.	.	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٨٢٣,٦٩٧	١,٨٢٣,٦٩٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٥,٢٤٢,٤٦٠	٤,٦٨٩,٢٨٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٧٨,٢٦١	٣٧٣,٥٨٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,١٣٥,٢٩٤	٢,١٢٠,٤٤٤	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٧,٢٩٩,٤٩٣	٧,١٨٣,٣١٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١١,١٢٣,١٩٠	١١,٠٠٧,٠٠٩	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٣٦,٤٧٨	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٣٦,٤٧٨</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٣٦,٤٧٨	

٢٠٢٤/٠٣/٣١

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
١٣٦,٤٧٨		١٣٦,٤٧٨		١٣٦,٤٧٨	زكاة	٣١١٠١	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٥٨٨,٣٢١-		٥٨٨,٣٢١-		١,٠٢٨,١٢١	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١,٦١٦,٤٤٢	مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-		-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٤٥١,٨٤٣-	-	٤٥١,٨٤٣-	-	١,١٦٤,٥٩٩	الإجمالي		١,٦١٦,٤٤٢	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٤٥١,٨٤٣-	-	٤٥١,٨٤٣-	-	١,١٦٤,٥٩٩			١,٦١٦,٤٤٢	صافي الأصول المقيدة 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	لا يوجد											
٢												