

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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
						كروت 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		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			١,١٤٧,٢٩٧			١,١٤٧,٢٩٧			
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٤٣٧,٢٢١			٤٣٧,٢٢١			
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			١,٥٨٤,٥١٨			١,٥٨٤,٥١٨			
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١,١٠٢,٢١٧	.	١,١٠٢,٢١٧						
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	١,١٠٢,٢١٧	.	١,١٠٢,٢١٧						
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			٦٥,١٤٥			٦٥,١٤٥			
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف			.			.			
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف		.	١٣,٦٠٠			١٣,٦٠٠			
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية			.			.			
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية			٧٨,٧٤٥			٧٨,٧٤٥			
	الإجمالي العام	#####	.	#####	#####	١٣,٦٠٠	#####	#####	١٣,٦٠٠	#####

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 الحكومة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية	٢٢٩,٩٠٠	٢٢٩,٩٠٠				٠		
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٠					٠		
٤١١.٢.٠.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	٦٠٠	٦٠٠				٠		
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	٠					٠		
٤١١.٢.٠.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة	٠					٠		
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠.١	المستهلكات								
٤١٢.٠.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٥,٣٤٤	١٥,٣٤٤				٠		
٤١٢.٠.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٠					٠		
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	٠					٠		
٤١٢.٠.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٣,١٥٠	٣,١٥٠				٠		
٤١٢.٠.١.٠.٨	أدوات مستهلكة مصروفة	٠					٠		
٤١٢.٠.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	٠					٠		
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	٠							
٤١٢.٠.٢.٠.١.٠.١	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	٠							
٤١٢.٠.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني	٧,٤١٨	٧,٤١٨						
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٠.٢	تجهيزات مباني مستأجرة	٠							
٤١٢.٠.٢.٠.٣	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	٢,٣٥٠	٢,٣٥٠						
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٠.٦	آلات ومعدات حاربات ومقطورات	٠							
٤١٢.٠.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٧٧٥	١,٧٧٥						
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	٧,٨٤٨	٧,٨٤٨						
٤١٢.٠.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٠							
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٩,٠٨٩	٩,٠٨٩						
٤١٢.٠.٣.٠.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠						
٤١٢.٠.٣.٠.١.٠.١	رسوم مهنية	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠						
٤١٢.٠.٣.٠.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٠							
٤١٢.٠.٣.٠.١.٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٠							
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٥٦,٣٥٠	٥٦,٣٥٠						
٤١٢.٠.٤.٠.٦	العينات والهدايا	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٣١٠	١,٣١٠						
٤١٢.٠.٤.٠.٩	الحملة الإعلانية	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.١٠	البطاقات الإعلانية	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.١١	العروض الخاصة	٠							
٤١٢.٠.٤.٠.١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٤٩٤,٧٣٨	٤٩٤,٧٣٨						
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٠							
٤١٤.٥.٠.٢	مخصصات د. م. في تحصيلها	٠							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠							
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠							
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات	٢٧٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠						
٤٢١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	١,١٥٣,٣١٧	١,١٥٣,٣١٧						
٤٢١.٠.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٧٥٥,٤٦٧	٧٥٥,٤٦٧						
٤٢١.٠.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلطة الغذائية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠						
٤٢١.٠.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	١٩٦,٨٠٠	١٩٦,٨٠٠						
٤٢١.٠.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة -	٩,٩٠٠	٩,٩٠٠						
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٠							
٤٢١.٠.٣.٠.٧	مصروفات عينية - ادوية طبية	٠							
٤٢١.٠.٣.٠.٨	مصروفات عينية -	٠							
	الإجمالي	#####	٨٦٥,٢٣٧	#####	#####	٠	٠	٠	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨٩٤,٣٢٥	١,٤٠٨,٥٦٦	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٩١٤,٣٢٥	١,٤٢٣,٥٦٦	
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	٨,٩٧٣,٣٠٣	٩,٤٨٢,٥٤٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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	٤,٥٨١,٠١٢	٤,٣٤٤,٠٣٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٨٢٧,٧٧١	١,٦٥٢,٧٣٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٠٠٢,٢٢٨	١,٩٢٣,٤٨٣	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٧,٤١١,٠١١	٧,٩٢٠,٢٥٢	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٨,٩٧٣,٣٠٣	٩,٤٨٢,٥٤٤	

نقير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١,١٤٧,٢٩٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,١٤٧,٢٩٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,١٤٧,٢٩٧	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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
١,١٤٧,٢٩٧		١,١٤٧,٢٩٧		١,١٤٧,٢٩٧	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٧٤,٠٠٠		٢٧٤,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	٢٧٤,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠١
١,١٥٣,٣١٧		١,١٥٣,٣١٧			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	١,١٥٣,٣١٧	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٧٥٥,٤٦٧		٧٥٥,٤٦٧		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	٧٥٥,٤٦٧	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٤٢١٠٢٠٣
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السنة الغذائية	٣١١٠٢٠٤		مصروفات برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٢٠٤
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢٠٥		مصروفات برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٥
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦		مصروفات برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٧	-	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٢٠٧
٥٠٢,٣٦٦		٥٠٢,٣٦٦		٥٠٢,٣٦٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - '.....	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة -	٤٢١٠٢٠٨
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	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 شبلية	٣١١٠٣٠٥		مصروفات عينية - اندية شبلية	٤٢١٠٣٠٥
-		-			تبرعات عينية - مساعدات زواج	٣١١٠٣٠٦		مصروفات عينية - مساعدات زواج	٤٢١٠٣٠٦
-		-			تبرعات عينية - ادوية طبية	٣١١٠٣٠٧		مصروفات عينية - ادوية طبية	٤٢١٠٣٠٧
-		-			تبرعات عينية - زكاة فطر	٣١١٠٣٠٨	-	مصروفات عينية -	٤٢١٠٣٠٨
٥٣٣,١٢١	-	٥٣٣,١٢١	-	١,٦٤٩,٦٦٣	الإجمالي		٢,١٨٢,٧٨٤	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٥٣٣,١٢١	-	٥٣٣,١٢١	-	١,٦٤٩,٦٦٣			٢,١٨٢,٧٨٤	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												
٢												