

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية البر الخيرية بغميقة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثالث 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>



رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301



● 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
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيده			تبرعات و ايرادات غير مقيده			اسم الحساب	رقم الحساب
تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقيده	٣١١
١٧٧,٨٢٣	٠	١٧٧,٨٢٣			١٧٧,٨٢٣	٠	١٧٧,٨٢٣	٠	٠	٠	٠	زكاة	٣١١.١
١٧٧,١٠٨	٠	١٧٧,١٠٨			١٧٧,١٠٨	٠	١٧٧,١٠٨	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيده - نقدية	٣١١.٢
٢٣٤,٤٠٠	٠	٢٣٤,٤٠٠			٢٣٤,٤٠٠	٠	٢٣٤,٤٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيده - عينية	٣١١.٣
٠	٠	٠			٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيده - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٠	٠	٠			٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيده - المنح الحكومي	٣١١.٥
٠	٠	٠			٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ايرادات مقيده	٣١١.٦
٥٨٩,٣٣١	٠	٥٨٩,٣٣١	٠	٠	٥٨٩,٣٣١	٠	٥٨٩,٣٣١	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيده	
٠	٠	٠			٠			١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	ايرادات وتبرعات غير مقيده	٣١٢
١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨			٠			١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	تبرعات وهبات غير مقيده - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠						٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيده - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠						٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيده - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠						٠	٠	٠	٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢.٤
٠	٠	٠						٠	٠	٠	٠	ايرادات غير ومقيده	٣١٢.٥
١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيده	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
١١٢,٤٨٠	٠	١١٢,٤٨٠	١١٢,٤٨٠									تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠	٠									تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	٠	١١,٢٠٠	١١,٢٠٠								إيرادات - ربع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠	٠									ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
١٢٣,٦٨٠	١١,٢٠٠	١١٢,٤٨٠	١٢٣,٦٨٠	١١,٢٠٠	١١٢,٤٨٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١,٩١٣,٤٠٩	١١,٢٠٠	١,٩٠٢,٢٠٩	١٢٣,٦٨٠	١١,٢٠٠	١١٢,٤٨٠	٥٨٩,٣٣١	٠	٥٨٩,٣٣١	١,٢٠٠,٣٩٨	٠	١,٢٠٠,٣٩٨	الإجمالي العام	

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								
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٢٩,٥٠٠			١٢٩,٥٠٠				
٤١١٠٢	مزايا وحوافز	٠							
٤١١٠٢٠١٩	بدل الانتداب	١,٠٠٠	١,٠٠٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٠							
٤١٢٠١	المستهلكات	٠							
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	٢,٤٥٠	٢,٤٥٠						
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح	٠							
٤١٢٠٢٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠						
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٠							
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	٠							
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٨٠٠	٨٠٠						
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,١٩٨	٤,١٩٨						
٤١٢٠٣٠٠٧	اجور تحميل وتنزيل	٦٠٠	٦٠٠						
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	١,٩٨٠	١,٩٨٠						
٤١٢٠٣٠٠٩	الإيجارات	٠							
٤١٢٠٣٠١٠	تكاليف مهنية وإستشارات	٠							
٤١٢٠٣٠١٠٠٢	مصاريف استشارات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠						
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٠							
٤١٢٠٤٠٠٥	مصاريف الدعاية والاعلان	١٥,٠٣٠	١٥,٠٣٠		١٥,٠٣٠				
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٠٧٨	١,٠٧٨		١,٠٧٨				
٤١٢٠٤٠١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٧٤٧,٦١٨	٧٤٧,٦١٨		٧٤٧,٦١٨				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٠							
٤٢١	مصاريف برامج وانشطة مقيدة	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠						
٤٢١٠١	مصارف الزكاة الشرعية	٠							
٤٢١٠١٠٠١	مصارف الزكاة الشرعية	٠							
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	١,٢٢٦,٧٩٦	١,٢٢٦,٧٩٦		١,٢٢٦,٧٩٦				
٤٢٢	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	٠							
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠							
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٧١,٩٢٠	٧١,٩٢٠		٧١,٩٢٠				
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٠							
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	١٨,٦٩٠	١٨,٦٩٠			١٨,٦٩٠			
	الإجمالي	٢٢٣٨١٦٠	٢٢١٠٦	١٣٠٥٢١٦	٨٩٢١٤٨	١٨٦٩٠	٠	٠	٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٥٥٨,٠٨٥	١,٨٨٢,٨٦٦	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٥٧٦,٠٨٥	١,٩٠٠,٨٦٦	
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	١١,٦٣٥,٠٦٣	١١,٩٥٩,٨٤٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢١٤	مصروفات 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	٧,١٩٤,٦٠٩	٦,٩٨٠,٤١٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-١,٦٣١,٨٢٧	-٩٨٧,٨٦٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٢٤٨,٥٨٤	٢,١٤٣,٥٩٤	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٧,٨١١,٣٦٦	٨,١٣٦,١٤٧	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١١,٦٣٥,٠٦٣	١١,٩٥٩,٨٤٤	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٢٤,٥٧٩	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٧٧,٨٢٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤٠٢,٤٠٢</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصروف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٤٠٢,٤٠٢	



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
١٧٧,٨٢٣		١٧٧,٨٢٣		٣١١٠١	زكاة	١٧٧,٨٢٣		مصارف الزكاة	٤٢١٠١
١,٠٤٩,٦٨٨-		١,٠٤٩,٦٨٨-		٣١١٠٢	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	١٧٧,١٠٨		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٣٤,٤٠٠		٢٣٤,٤٠٠		٣١١٠٣	تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	٢٣٤,٤٠٠		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٦,٥٠٠-		٦,٥٠٠-		٣١١٠٦	ايرادات مقيدة	-		مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-		-		٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف			إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
٦٤٣,٩٦٥-	-	٦٤٣,٩٦٥-	-	٥٨٩,٣٣١	الإجمالي		١,٢٣٣,٢٩٦	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٦٤٣,٩٦٥-	-	٦٤٣,٩٦٥-	-	٥٨٩,٣٣١			١,٢٣٣,٢٩٦	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

ملاحظات المراجع القانوني

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