تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة
جمعية البر الأهلية بالمحلاني

اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بالمحلاني والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (المحلاني - منطقة القصيم)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

المدقق المالي 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

٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٧. تقرير حركة بند الزكاة

٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

- **البيانات العامة**

- أسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بالمحلاني
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٨٥٢
- تاريخ التسجيل: ١٤٣٨/٠٣/٢٦
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: القصيم - المحلاني
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٤٨٩٣١٧٨
- الفاكس :
- الايميل : albermhlany@gmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبى		يدوى		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
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)	يوجد					
المستندات						
سند القبض (نقدي)	يوجد					
سند استلام (عيني)	يوجد					
سند الصرف	يوجد					
سند قيد يومية	يوجد					
كرت الصنف	يوجد					
اذن صرف عيني (اخراج)	يوجد					
اذن استلام عيني (ادخال)	يوجد					

تقرير التبرعات والايرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
٣١١٠١	زكاة				٨٨,٦٥٧	٠	٨٨,٦٥٧				٨٨,٦٥٧	٠	٨٨,٦٥٧
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٣٤٢,٤٨٧	٠	٣٤٢,٤٨٧				٣٤٢,٤٨٧	٠	٣٤٢,٤٨٧
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٣٠٧١٥٠	٠	٣٠٧,١٥٠				٣٠٧,١٥٠	٠	٣٠٧,١٥٠
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي				٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠				٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				١,٠٣٨,٢٩٣	٠	١,٠٣٨,٢٩٣				١,٠٣٨,٢٩٣	٠	١,٠٣٨,٢٩٣
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	٥٠٠,٢٩١	٠	٥٠٠,٢٩١							٥٠٠,٢٩١	٠	٥٠٠,٢٩١
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية	٢٥٨,٠٥٠	٠	٢٥٨,٠٥٠							٢٥٨,٠٥٠	٠	٢٥٨,٠٥٠
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	٢٨,٢٥٠	٢٨,٢٥٠							٠	٢٨,٢٥٠	٢٨,٢٥٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٧٥٨,٣٤١	٢٨,٢٥٠	٧٨٦,٥٩١							٧٥٨,٣٤١	٢٨,٢٥٠	٧٨٦,٥٩١
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							١٣٤,٣٣٨	٠	١٣٤,٣٣٨	١٣٤,٣٣٨	٠	١٣٤,٣٣٨
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							١٣٤,٣٣٨	٠	١٣٤,٣٣٨	١٣٤,٣٣٨	٠	١٣٤,٣٣٨
	الإجمالي العام	٧٥٨,٣٤١	٢٨,٢٥٠	٧٨٦,٥٩١	١,٠٣٨,٢٩٣	٠	١,٠٣٨,٢٩٣	١٣٤,٣٣٨	٠	١٣٤,٣٣٨	١,٩٣٠,٩٧٣	٢٨,٢٥٠	١,٩٥٩,٢٢٣

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة		مصاريف الاستدامة المالية		جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	**المصروفات**								
٤١	**المصاريف العمومية والإدارية**								
٤١١	**تكاليف العاملين / الموظفين**								
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	٥٨,٠٠٠	٥١,٠٠٠		٧,٠٠٠				
٤١١٠١٠٠٦	بدل طبيعة عمل	١,٣٢٦	١,٣٢٦						
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٩,١٣٠	٩,١٣٠						
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	.							
٤١١٠٢٠٠٤	مصاريف العلاج	١,٥٠٠	١,٥٠٠						
٤١١٠٢٠٠٧	مكافات وحوافز أخرى	١,٥٠٠			١,٥٠٠				
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠				
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	.							
٤١٢٠١	**المستهلكات**	.							
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	٤٧			٤٧				
٤١٢٠١٠٠٤	مطبوعات	٥,٣٤٠			٥,٣٤٠				
٤١٢٠١٠٠٦	مواد التنظيف	٢٤٣			٢٤٣				
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	.							
٤١٢٠٢٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٦٦٠			١,٦٦٠				
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتامين**	.							
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	٣,٣٠٢	٢,٣٠٠		١,٠٠٢				
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	.							
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	.							
٤١٢٠٣٠٠٤	**تكاليف البريد والبرقيات**	.							
٤١٢٠٣٠٠٥	**مصاريف التأمين**	.							
٤١٢٠٣٠٠٦	**مصاريف الشحن**	.							
٤١٢٠٣٠٠٧	**اجور تحميل وتنزيل**	٣,٧٠٠			٣,٧٠٠				
٤١٢٠٣٠٠٨	**مصاريف الضيافة**	.							
٤١٢٠٣٠٠٩	**الإيجارات**	.							
٤١٢٠٣٠٠٩٠٨	إيجارات سيارات	٤٠٠			٤٠٠				
٤١٢٠٣٠١٠	**تكاليف مهنية وإستشارات**	.							
٤١٢٠٣٠١٠٠١	رسوم مهنية	٦٠٠	٦٠٠						
٤١٢٠٣٠١١	**عقود الصيانة والتشغيل**	.							
٤١٢٠٣٠١١٠١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	٣,٥٠٠			٣,٥٠٠				
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	.							
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٦	٦						
٤١٢٠٤٠١٥	مصروفات المتجر الخيري	٢,٤١٥			٢,٤١٥				
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	.							
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	.							
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة الشرعية**	.							
٤٢١٠١٠٠١	مصارف الزكاة الشرعية	١,٠٦٥		١,٠٦٥					
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	.							
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات الايتام - منصة احسان	٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠					
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - إفطار صائم - منصة احسان	٣٥,٩٢١		٣٥,٩٢١					
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات الأرامل والمطلقات - منصة احسان	٧٢,٠٠٠		٧٢,٠٠٠					
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - مصاريف مؤسسة العويضة الخيرية - سلال غذائية	١٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠					
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	.							
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة - تمور	١٠٢,١٥٠		١٠٢,١٥٠					
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١٤٦,٣٠٠		١٤٦,٣٠٠					
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	.							
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	.							
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	١,٢٠٠		١,٢٠٠					
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - ترميم وبناء	٥٤,٥٢٧		٥٤,٥٢٧					
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - سلال غذائية	٨١,٨٦٩		٨١,٨٦٩					
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - تفريج كربة	١٤,١٢٥		١٤,١٢٥					
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - إفطار صائم	١,٧٠٠		١,٧٠٠					
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	.							
٤٢٢٠١	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية**	.							
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٢٤,٨٦١		١٢٤,٨٦١					
٤٢٢٠٢	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية**	.							
٤٢٢٠٢٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٩١,٧٥٠		٩١,٧٥٠					
	الإجمالي	٨٦٩,١٣٨	٦٥,٨٦١	٧٦٦,٤٦٨	٣٦,٨٠٨	٠	٠	٠	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٥,٢٤٧,٧٢١	٤,٤١٥,٥٣٦	
١١٧	**المخزون**	٢٢٥,٠٠٠	.	
١١٨	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**	٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	
	إجمالي الاصول المتداولة	٥,٤٧٥,٩٤٦	٤,٤١٨,٧٦١	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٢,٢٨٨,٦٣٧	٢,٢٥٥,٧٣٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٢,٢٨٨,٦٣٧	٢,٢٥٥,٧٣٧	
١٣	**أصول الأوقاف**			
١٣٤	**الأصول الثابتة الوقفية**	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٨,٥٩٧	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٨,٥٩٧	
	إجمالي الأصول	١٠,٢٠٣,١٨٠	٩,١١٣,٠٩٥	

تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	٣٩,٩٦٦	٣٩,٩٦٦	
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	٨٤١,٥٥٦	٨٤١,٥٥٦	
٢٢٨	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية**	٨٥,٥٦٠	٨٥,٥٦٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٩٦٧,٠٨٢	٩٦٧,٠٨٢	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	٤,٩٨٥,٠٦٦	٤,٥١٧,٧٥٥	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٣,٤٨٢,٢٣٤	٢,٩٩٣,٧٩٨	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	٧٦٨,٧٩٨	٦٣٤,٤٦٠	
	إجمالي صافي الأصول	٩,٢٣٦,٠٩٨	٨,١٤٦,٠١٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٠,٢٠٣,١٨٠	٩,١١٣,٠٩٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٨٨,٦٥٧	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	٨٨,٦٥٧	
مصروفات الزكاة		
مصاريف سقيا الماء على الطريق العام للمواطنين من الزكاة	١,٠٦٥	
إجمالي المنصرف	١,٠٦٥	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٨٧,٥٩٢	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة**	١,٠٦٥	٣١١٠١	**زكاة**	٨٨,٦٥٧		٨٧,٥٩٢		٨٧,٥٩٢
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**		٣١١٠٢	**تبرعات وهبات مقيدة - نقدية**			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات الإيتام - منصة احسان	٢٤,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ايتام	١٠٧,٣٢١		٨٣,٣٢١		٨٣,٣٢١
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - إفطار صائم - منصة احسان	٣٥,٩٢١	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم	٤١,١١٥		٥,١٩٤		٥,١٩٤
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات الأرامل والمطلقات - منصة احسان	٧٢,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مشروع المطلقات والارامل - منصة احسان	٩٠,٠٠٠		١٨,٠٠٠		١٨,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - مصاريف مؤسسة العويضة الخيرية - سلال غذائية	١٥,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مشروع إفطار الصائم - منصة احسان	٧١,٤٠٠		٥٦,٤٠٠		٥٦,٤٠٠
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة		٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة تبرع - إفطار الصائمين	٢,٢٩٠		٢,٢٩٠		٢,٢٩٠
٤٢١٠٢٠٠٦	مصروفات عينية - زكاة - تمور		٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة تبرع - تفريج كربة	١٥,٣٦١		١٥,٣٦١		١٥,٣٦١
٤٢١٠٢٠٠٧	مصاريف برامج وانشطة - إعانات زواج		٣١١٠٢٠٠٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات مقيدة مؤسسة فهد العويضة- دعم سلة غذائية	١٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠
٤٢١٠٣	**مصروفات عينية مقيدة**		٣١١٠٣	**تبرعات وهبات مقيدة - عينية**			-		-
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة - تمور	١٠٢,١٥٠	٣١١٠٣٠٠١	زكاة - عينية - تمور	٢٠٤,٦٥٠		١٠٢,٥٠٠		١٠٢,٥٠٠
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١٤٦,٣٠٠	٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - أسر محتاجة	١٠٢,٥٠٠		٤٣,٨٠٠-		٤٣,٨٠٠-
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**		٣١١٠٥	**تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي**			-		-
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	١,٢٠٠	٣١١٠٥٠٠١	المنح الحكومي - تأسيس			١,٢٠٠-		١,٢٠٠-
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - ترميم وبناء	٥٤,٥٢٧	٣١١٠٥٠٠٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣٠٠,٠٠٠		٢٤٥,٤٧٣		٢٤٥,٤٧٣
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - سلال غذائية	٨١,٨٦٩	٣١١٠٥٠٠٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي			٨١,٨٦٩-		٨١,٨٦٩-
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - تفريج كربة	١٤,١٢٥	٣١١٠٥٠٠٤	المنح الحكومي - الاستدامة المالية			١٤,١٢٥-		١٤,١٢٥-
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - إفطار صائم	١,٧٠٠	٣١١٠٥٠٠٥	المنح الحكومي - دعم القطاع			١,٧٠٠-		١,٧٠٠-
	إجمالي	٥٤٩,٨٥٧		**الإجمالي**	١,٠٣٨,٢٩٣	-	٤٨٨,٤٣٦	-	٤٨٨,٤٣٦
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	٠			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٥٤٩,٨٥٧			١,٠٣٨,٢٩٣	-	٤٨٨,٤٣٦	-	٤٨٨,٤٣٦