تقرير الأفصاح المالي التقرير الربعي الثالث مراجعة جمعية البر الأهلية بالمحلاني

اشراف شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون





السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بالمحلاني والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (المحلاني - منطقة القصيم) وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالى مكتب رامي الخضر

6921Riyadh 12273

4307 Khobar 31952

O 00966 13 8938582

© 00966 13 8935024

#### 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
  - تاریخ التسجیل: ۱٤٣٨/٠٣/٢٦
    - النشاط: جمعية أهلية
    - العنوان: القصيم المحلاني
      - بيانات التواصل:
    - الهاتف: ٥٠٤٨٩٣١٧٨.
      - الفاكس:
  - albermhlany@gmail.com : الايميل
    - جوال المسؤول المالي:
    - ص. ب: الرمز البريدي



# ثانيا: السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية:

	يوجد لا يوجد								
<u>څخد</u>	<u>k f</u>			<u>یو.</u> 					
السبب	لا يوجد	<u>ي</u>	يدو	داسوب <u>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)			
					بوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)			
				لمستندات					
					يوجد	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 )			



#### تقرير التبرعات والايرادات

الإجمالي العام		وقاف	ت وايرادات أ	<u>تبر عا</u>	<u>تبر عات و ایر ادات مقیده</u>		تبرعات وايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	<u>رقم</u> الحسا <u>ب</u>		
الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	<u>ایر ادات</u>	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	اير ادات	<u>تبر عات</u>	الإجمالي	اير ادات	<u>تبر عات</u>	اسم الحسب	<u>الحساب</u>
	•	•										ايرادات وتبرعات مقيدة	711
٦,١٢٤	٠	٦,١٢٤				٦,١٢٤	•	٦,١٢٤				زكاة	711.1
۳٥,9٧٨	•	<b>70,9V</b> A				۳٥,9٧٨		۳٥,9٧٨				تبرعات وهبات مقيدة – نقدية	<b>T11.</b> Y
۲۰,۰۰۰	•	۲۰,۰۰۰				۲۰,۰۰۰		۲٠٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة – عينية	711.7
٦٢,١٠٢		٦٢,١٠٢				٦٢,١٠٢		٦٢,١٠٢				إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
	•	•										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	717
٤١٥,٥٥٠	•	٤١٥,٥٥٠							٤١٥,٥٥٠		٤١٥,٥٥٠	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	<b>TIT-1</b>
77.,	٠	17.,							٦٦٠,٠٠٠		11.,	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية	<b>TIT-T</b>
7٤,٤٨٢	78,887	•							78,887	72,217		ايرادات غير ومقيدة	717.0
1,1,.٣٢	78,887	1,. ٧٥,٥٥٠							1,1,.٣٢	78,887	1,. ٧0,00.	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
	•											<u>ايرادات وتبرعات اوقاف</u>	۳۱۳
١٠٣,٧٧٧	•	1.7,777	1.7,777	•	1.7,777							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	<b>٣1٣.1</b>
۱۰۳,۷۷۷		1.7,777	1.7,777		1.7,777							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
1,٢٦0,911	72,287	1,781,879	1.7,777		1.7,777	٦٢,١٠٢		٦٢,١٠٢	1,1,.٣٢	72,287	1,. 70,00.	الإجمالي العام	

#### تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ٢٠٢



مصاريف البرامج والانشطة					
المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
				المصروفات	٤
				.ــــروــــــــــــــــــــــــــــــــ	٤١
				المسارية العاملين / الموظفين عام الموظفين العاملين / الموظفين	٤١١
				تخاليف العاملين / الموطفين الرواتب والأجور النقدية	٤١١٠١
٦,٠٠٠		01,	٦٤,	مروب و توجور الساسية الروانب و الأجور الاساسية	٤١١٠١٠٠١
		9,71.	۹,۲۱۰	تأمينات اجتماعية	٤١١٠١٠٨
				مزايا وحوافز	٤١١٠٢
11,		0,111	11,	مكافات وحوافز أخرى	٤١١٠٢٠٠٧
1		5,717	0,977	مصاريف حكومية - رسوم اسما شيرامه دارة	£11.7.18
			•	التكاليف التشغيلية المستهلكات	117.1
00		11	۷٣	مستاز مات مکتبیة مستاز مات مکتبیة	٤١٢٠١٠٠١
1 £ 7			١٤٦	 الوقود والمحروقات	٤١٢٠١٠٠٣
		os.	٥٨٠	مطبو عات	٤١٢٠١٠٠٤
1 £ 7			١٤٦	مواد التنظيف	٤١٢٠١٠٠٦
1			0	مسئلز مات المطبخ - أسطوانة غاز مياه غسيل	817.1V 17.1A
· · · ·				مياه عصين الصيانة والإصلاح	£17.7
		٤٢.	٤٢٠	يت في والمدرع . صيانة وإصلاح - السيارات	3
7,07.			۲,٥٦٠	-	٤١٢٠٢٠٠٤٠٣
, .			١.	أجور صيانة	٤١٢٠٢٠٠٤٠٥
** * * * *				المنافع والخدمات والتأمين	٤١٢٠٣
V, 1A £		۲,۲۱۰	9,٣9٤	الكهرباء المياه ومصاريف الصرف الصحى	£17.71
			<del>.</del>	الفيات والمقاريف المقتدي الهاتف والفاكس والإنترنت	٤١٢٠٣٠٠٣
				ر تكاليف البريد والبرقيات	٤١٢٠٣٠٠٤
٤٥			٤٥	مصاريف الشحن	٤١٢٠٣٠٠٦
				اجور تحميل وتنزيل	٤١٢٠٣٠٠٧
		٤٥	٤٥	مصاريف الضيافة	٤١٢٠٣٠٠٨
٤٥.			٤٥٠	الإيجارات إيجارات سيارات	۹ . ۳ . ۲ . ۲ . ۲ . ۲
				ریبارت سیارت تکالیف مهنیة واستشارات	٤١٢٠٣٠١٠
0,7		٣٠٠	0,0	رسوم مهنية	11
				عقود الصيانة والتشغيل	٤١٢٠٣٠١١
۳,۷۰۰		١,٤٠٠	٥,١٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	1111.77.113
		779		تكاليف تشغيلة أخرى مصاريف بنكية و عمو لات	£17.£ £17.£A
7,510		111	7,210	مصدريف بديه وعمودت مصروفات المتجر الالكتروني	٤١٢٠٤٠١٥
,			.,	مصاريف البرامج والأنشطة	٤٢
				مصاريف برامج وانشطة مقيدة	٤٢١
				مصارف الزكاة الشرعية	٤٢١٠١
	٤٨,٤٦٨		٤٨,٤٦٨	مصارف الزكاة الشرعية	٤٢١٠١٠٠١
				مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	£ 7 1 · 7
	۳۲,۰۰۰ ۲۰,۷۵۰		7.,00.	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمساجد - منصة احسان مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمستفيدين - منصة احسان	£71.77
	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰	مصاريف براهج والشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمسهيدين - منصه الحسن مصاريف براهج والشطة - مساعدات الايتام -	271.78
	١٠,٤٧٥		١٠,٤٧٥	مصاريف برامج وانشطة ـ مصروفات ـ سقيا ماء ـ حفر بنر ـ منصة تبرع الوطنية	٤٢١٠٢٠٠٤
				مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة	٤٢١٠٣
	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٠١
				مصروفات مقيدة - المنح الحكومي غلت المناط ال	\$71.0
	17,		17,	مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاثي ـ كفالة ابتام مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاثي ـ ترميم وبناء	£71.07
	77,977		77,977	مصروفات - الفتح المحدومي - الدعم الرعائي - براميم وبناء مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - سلال غذائية	٤٢١٠٥٠٠٣
	٤,٥٠٠		٤,٥٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - تفريج كربة	٤٢١٠٥٠٠٤
	0,0		0,0	مصروفات - المنحّ الحكوميّ - الدعم الاغاثيّ - سقياً الماء	٤٢١٠٥٠٠٥
				مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	٤٢٢
				مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	177.1
	۱٤٠,٨٤٨		۱٤٠,٨٤٨	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	177.11
	, www			مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة _عينية	177.7
	٣٣٠,٠٠٠		44.,	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٤٢٢٠٢٠٠١
79,711	1.7,9.7	٧٨,٢٣٩	971,707	الإجمالي	

### تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	1
			الأصول المتداولة	11
	0,272,777	0,877,207	النقدية في الصناديق والبنوك	111
	۱۰,۹٦٣	۸٤,٠٢٠	مصروفات مدفوعة مقدمأ	110
	٦٥,٨٦٧	٣٥٦,	المخزون	117
	٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	114
	0,002,777	0,1.0,7.7	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	۲,۲۸۸,٦٣٧	۲,۲۸٥,۷۳۷	الأصول الثابتة	171
		٩٧,٠٣٠	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت النتفيذ "	١٢٤
	۲,۲۸۸,٦٣٧	۲,۳۸۲,۷٦۷	إجمالي الاصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	۲,٤٣٨,٥٩٧	۲,٤٣٨,٥٩٧	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	۲,٤٣٨,٥٩٧	۲,٤٣٨,٥٩٧	إجمالي أصول الأوقاف	
	۱۰,۲۸۱,۹۱۱	١٠,٦٢٧,٠٦٦	إجمالي الأصول	

## تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	۲
			الالتزامات المتداولة	۲۱
			اجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	77
	٣٩,٩٦٦	٣٩,٩٦٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	377
	۸٤١,٥٥٦	۸٤١,٥٥٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	۲۲٦
	۸٥,٥٦٠	۸٥,٥٦٠	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية	777
	٩٦٧,٠٨٢	٩٦٧,٠٨٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	۲۳
			صافي الأصول	۲۳۱
	0,10.,079	٥,٦٦١,٩١٣	صافي الأصول غير المقيدة	1771-1
	۳,۲۲۸,۵۷۲	۲,۹٥۸,٦١٦	صافي الأصول المقيدة	771.7
	۹۳٥,٦٧٨	1,.٣9,٤00	صافي أصول الأوقاف	771.7
	9,812,879	9,709,91	إجمالي صافي الأصول	
			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	1.,771,911	١٠,٦٢٧,٠٦٦	جمالي الإلتز امات وصافي الأصول	إ



# تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٧/١ الى ٣٠/٩/٣٠

بيان	المبلغ	ملاحظات
سيد الزكاة أول الفترة	۱۰۱,٤٨٧	
كوات المحصلة خلال الفترة	7,178	
صيد بند الزكاة خلال الفترة	1.7,711	
<u>صرو</u> فات الزكاة		
يم - صيانة - بناء منازل الاسر للمستفيدين للمواطنين من الزكاة	٤٦,٢٩٣	
صاريف سقياء الماء على الطريق العام للمواطنين	7,170	
ممالي المنصرف	٤٨,٤٦٨	
صيد الزكاة نهاية الفترة	09,128	



## تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ على ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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			
		•5=-65=		المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ		اسم الحساب	رقم الحساب	
17,711-		٤٢,٣٤٤_		7,171	زعة	711.1	٤٨,1	£7.A	مصارف الزكاة	£ 7 1 • 1	
-		-			تبر عات وهبات مقيدة _ نقدية	T11.7			مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	171.7	
11,946-		11,44£_		1.,.17	تبر عات و هبات مقيدة نقدية - تبر عات ايتام	T11.T1	۲۲,		مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عيوات الماء للمسلجد - منصة احسان	£Y1.Y1	
۲۰,٦٣٠_		۲۰,٦٣٠.		11.	تبر عات و هبات مقيدة نقدية - إفطار صائم	T11.YY	۲۰,۱	٧٥.	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عيوات الماء للمستغيدين - منصة احسان	£ Y 1 • Y • • Y	
۲,۷۱۸_		۲,۷۱۸_		٥,٢٨٢	ئير عات و هبات مقيدة نقدية - دعم منصة تيرع - عمليات جر احية	T11.YT	۸,۰		مصاريف برامج وانشطة - مساعدات الايتام - EHSAN	£71.77	
٨٥		٨٥		1.,07.	تير عات و هبات مقيدة نقدية - دعم منصة تبرع - سقيا الماء - حفر بنر	T11.T	١٠,:	٤٧٥	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات - سقيا ماء - حفر بذر - منصة تبرع الوطنية	£Y1.Y£	
		-			تبرعات وهبات مقيدة _ عينية	711.7			مصروفات عينية مقيدة	٤٢١.٣	
-		-		۲۰,۰۰۰	ثير عات عينية - أسر محتاجة	T11.T1	۲٠,٠		مصروفات عينية ـ أسر محتاجة	£Y1.71	
_		-			تبرعات وهبات مقيدة ـ المنح الحكومي	T11.0			مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	£ 7 1 . 0	
17,		17,			المنح الحكومي - تأسيس	T11.01	11,		مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاشي ـ كفالة ايتام	£Y1.01	
1.7,791_		1.7,791			المنح الحكومي - دعم التشغيل	T11.0Y	1.7,1	*41	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - ترميم وبناء	£Y1.0Y	
17,417_		17,417.			المنح الحكومي - التميز المؤسسي	T11.0T	17,4	977	مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاشي ـ سلال غذانية	£Y1.0T	
٤,٥		£,0			المنح الحكومي - الاستدامة المالية	T11.05	٤,4	٥	مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاشي ـ تقريج كربة	£Y1.0£	
٥,٥٠٠_		٥,٥٠٠_			المنح الحكومي - دعم القطاع	F11.00	٥,٠	٥.,	مصروفات ـ المنح الحكومي ـ الدعم الاغاشي ـ سقيا الماء	£Y1.00	
Y79,907_		Y79,907 <u>-</u>		77,1.7	الإجمالي		TTY, . 0/	٨	إجمائي		
771,771	•	771,771		1,777,144			117,5	٤١٤	صافي الأصول المقيدة أول الفترة		
T0,1AY_	-	T0,1AT_	-	1,795,79.			1,774,	£ 7 Y	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة		