تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة
جمعية البر الأهلية بالمحلاني

اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

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			الاجمالى العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالى	تبرعات	ايرادات	الإجمالى	تبرعات	ايرادات	الإجمالى	تبرعات	ايرادات	الإجمالى
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
٣١١٠١	زكاة				١٢,٨٣٠	٠	١٢,٨٣٠				١٢,٨٣٠	٠	١٢,٨٣٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٧٥,٦٦٥	٠	٧٥,٦٦٥				٧٥,٦٦٥	٠	٧٥,٦٦٥
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				١٠٥٤٠٠	٠	١٠٥,٤٠٠				١٠٥,٤٠٠	٠	١٠٥,٤٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				١٩٣,٨٩٥	٠	١٩٣,٨٩٥				١٩٣,٨٩٥	٠	١٩٣,٨٩٥
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	٦٥٨,٧٢٧	٠	٦٥٨,٧٢٧							٦٥٨,٧٢٧	٠	٦٥٨,٧٢٧
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية	٥٦,٠٠٠	٠	٥٦,٠٠٠							٥٦,٠٠٠	٠	٥٦,٠٠٠
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠							٠	٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٧١٤,٧٢٧	٢٠,٧٠٠	٧٣٥,٤٢٧							٧١٤,٧٢٧	٢٠,٧٠٠	٧٣٥,٤٢٧
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							١٦٦,٨٨٠	٠	١٦٦,٨٨٠	١٦٦,٨٨٠	٠	١٦٦,٨٨٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							١٦٦,٨٨٠	٠	١٦٦,٨٨٠	١٦٦,٨٨٠	٠	١٦٦,٨٨٠
	الإجمالي العام	٧١٤,٧٢٧	٢٠,٧٠٠	٧٣٥,٤٢٧	١٩٣,٨٩٥	٠	١٩٣,٨٩٥	١٦٦,٨٨٠	٠	١٦٦,٨٨٠	١,٠٧٥,٥٠٢	٢٠,٧٠٠	١,٠٩٦,٢٠٢

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة	
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط
٤	**المصروفات**				
٤١	**المصاريف العمومية والإدارية**				
٤١١	**تكاليف العاملين / الموظفين**				
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**				
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	٥٧,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٩,٢١٠	٩,٢١٠		
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**				
٤١١٠٢٠٠٥	مكافات وحوافز موسمية	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠		
٤١١٠٢٠٠٧	مكافات وحوافز أخرى	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	.			
٤١٢٠١	**المستهلكات**	.			
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	٢٨٠	١٤٩	١٣١	
٤١٢٠١٠٠٤	مطبوعات	٢,٤٧٠	٢,٤٠٠	٧٠	
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	.			
٤١٢٠٢٠٠٢	صيانة وإصلاح -المباني	١,٤٠٠	١,٤٠٠		
٤١٢٠٢٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٤٠٣		٤٠٣	
٤١٢٠٢٠٠٤٠٥	*أجور صيانة*	٦٠٠		٦٠٠	
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	.			
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	٤,٦٤٧	٩٠٨	٣,٧٤٠	
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	.			
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	.			
٤١٢٠٣٠٠٤	**تكاليف البريد والبرقيات**	٥٠٠	٥٠٠		
٤١٢٠٣٠٠٧	**اجور تحميل وتنزيل**	٩٠٠		٩٠٠	
٤١٢٠٣٠٠٨	**مصاريف الضيافة**	١٢٧		١٢٧	
٤١٢٠٣٠٠٩	**الإيجارات**	.			
٤١٢٠٣٠٠٩٠٨	إيجارات سيارات	١,٠٠٠		١,٠٠٠	
٤١٢٠٣٠١٠	**تكاليف مهنية وإستشارات**	.			
٤١٢٠٣٠١٠٠١	رسوم العنوان الوطني	٦٥٠	٦٥٠		
٤١٢٠٣٠١١	**عقود الصيانة والتشغيل**	.			
٤١٢٠٣٠١١٠١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	١,٤٠٠		١,٤٠٠	
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	.			
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢٥١	٢٥١		
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	٤٢,٤٤٥		٤٢,٤٤٥	
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	.			
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمساجد - منصة احسان	١٥,٩٢٠		١٥,٩٢٠	
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمستفيدين - منصة احسان	.			
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - مساعدة الأيتام - EHSAN	٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠	
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات - إفطار صائم - EHSAN	٣٥,٥٣٤		٣٥,٥٣٤	
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وانشطة - مساعدة الارامل والمطلقات - EVSAN	١٨,٠٠٠		١٨,٠٠٠	
٤٢١٠٢٠٠٦	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات تفريج كربة منصة تبرع	٦,٠٠٠		٦,٠٠٠	
٤٢١٠٣	**مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة**	.			
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة - تمور	١٠٢,٥٠٠		١٠٢,٥٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - زكاة الفطر - ارز	٦٥,٤٠٠		٦٥,٤٠٠	
٤٢١٠٣٠٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٥٥,٠٠٠		٥٥,٠٠٠	
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	.			
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	.			
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٤,٦٢٥		٢٤,٦٢٥	
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - ترميم وبناء	١١,٩٧٥		١١,٩٧٥	
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - الأجهزة الكهربائية	٢٣,٢٠٠		٢٣,٢٠٠	
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - تفريج كربة	٧,٤٧٠		٧,٤٧٠	
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - إفطار صائم	٧,٩٨٨		٧,٩٨٨	
٤٢١٠٥٠٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - سقيا الماء	٥,٥٠٠		٥,٥٠٠	
٤٢١٠٥٠٠٨	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - مساعدة علاجية	٢,٠٠٠		٢,٠٠٠	
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	.			
٤٢٢٠١	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية**	.			
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٣٣٢,٦٦٠		٣٣٢,٦٦٠	
٤٢٢٠٢	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية**	.			
٤٢٢٠٢٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٤٣,٥٠٠		١٤٣,٥٠٠	
	الإجمالي	١,٠١٧,٤٧١	٥٩,٩٦٨	٩٢٣,٧١٧	٣٣,٧٨٦

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٥,٤٧٤,٦٢٢	٥,٢٤٧,٧٢١	
١١٥	**مصروفات مدفوعة مقدماً**	١٠,٩٦٣	٠	
١١٧	**المخزون**	٦٥,٨٦٧	٢٢٥,٠٠٠	
١١٨	**الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "**	٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	
	إجمالي الاصول المتداولة	٥,٥٥٤,٦٧٧	٥,٤٧٥,٩٤٦	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٢,٢٨٨,٦٣٧	٢,٢٨٨,٦٣٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٢,٢٨٨,٦٣٧	٢,٢٨٨,٦٣٧	
١٣	**أصول الأوقاف**			
١٣٤	**الأصول الثابتة الوقفية**	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٨,٥٩٧	
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٨,٥٩٧	
	إجمالي الأصول	١٠,٢٨١,٩١١	١٠,٢٠٣,١٨٠	

تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
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**	٥,١٥٠,٥٧٩	٤,٩٨٥,٠٦٦	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٣,٢٢٨,٥٧٢	٣,٤٨٢,٢٣٤	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	٩٣٥,٦٧٨	٧٦٨,٧٩٨	
	إجمالي صافي الأصول	٩,٣١٤,٨٢٩	٩,٢٣٦,٠٩٨	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٠,٢٨١,٩١١	١٠,٢٠٣,١٨٠	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٨٨,٤٥٧	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٢,٨٣٠	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	١٠١,٢٨٧	
مصروفات الزكاة		
ترميم - صيانة - بناء منازل الاسر للمستفيدين من الزكاة	٣٠,٠٨٠	
مصاريف سقيا الماء على الطريق العام للمواطنين من الزكاة	١٢,٣٦٥	
إجمالي المنصرف	٤٢,٤٤٥	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٥٨,٨٤٢	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

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**	٤٢,٤٤٥	٣١١٠١	زكاة	١٢,٨٣٠		٢٩,٦١٥-		٢٩,٦١٥-
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**		٣١١٠٢	**تبرعات وهبات مقيدة - نقدية**			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمساجد - منصة احسان	١٥,٩٢٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات أيتام	٣٥,٧٩٤		١٩,٨٧٤-		١٩,٨٧٤-
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات مشروع عبوات الماء للمستفيدين - منصة احسان	٠	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم	١٠,٤٧٢		١٠,٤٧٢-		١٠,٤٧٢-
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - مساعدة الأيتام - EHSAN	٢٤,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة الوطنية - كفالة ايتام	٥,٢٨٠		١٨,٧٢٠-		١٨,٧٢٠-
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات - إفطار صائم - EHSAN	٣٥,٥٣٤	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة الوطنية - عمليات جراحية	٥,٢٩٧		٣٠,٢٣٧-		٣٠,٢٣٧-
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وانشطة - مساعدة الارامل والمطلقات - EYSAN	١٨,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة الوطنية - ترميم منزل لمستفيد	١١,٠٠٣		٦,٩٩٧-		٦,٩٩٧-
٤٢١٠٢٠٠٦	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات تفريج كربة منصة تبرع	٦,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم منصة الوطنية - كسوة العيد	٧,٨١٨		١,٨١٨		١,٨١٨
٤٢١٠٣	**مصروفات عينية مقيدة**		٣١١٠٣	**تبرعات وهبات مقيدة - عينية**			-		-
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة - تمور	١٠٢,٥٠٠	٣١١٠٣٠٠١	تبرعات عينية - زكاة فطر - أرز	٦٥,٤٠٠		٣٧,١٠٠-		٣٧,١٠٠-
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - زكاة الفطر - ارز	٦٥,٤٠٠	٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٤٠,٠٠٠		٢٥,٤٠٠-		٢٥,٤٠٠-
٤٢١٠٣٠٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٥٥,٠٠٠	٣١١٠٣٠٠٣	تبرعات عينية - أسر محتاجة			٥٥,٠٠٠-		٥٥,٠٠٠-
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**		٣١١٠٥	**تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي**			-		-
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٤,٦٢٥	٣١١٠٥٠٠١	المنح الحكومي - تأسيس			٢٤,٦٢٥-		٢٤,٦٢٥-
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - ترميم وبناء	١١,٩٧٥	٣١١٠٥٠٠٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل			١١,٩٧٥-		١١,٩٧٥-
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - الأجهزة الكهربائية	٢٣,٢٠٠	٣١١٠٥٠٠٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي			٢٣,٢٠٠-		٢٣,٢٠٠-
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - تفريج كربة	٧,٤٧٠	٣١١٠٥٠٠٤	المنح الحكومي - الاستدامة المالية			٧,٤٧٠-		٧,٤٧٠-
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - إفطار صائم	٧,٩٨٨	٣١١٠٥٠٠٥	المنح الحكومي - دعم القطاع			٧,٩٨٨-		٧,٩٨٨-
٤٢١٠٥٠٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - سقيا الماء	٥,٥٠٠							
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاغاثي - مساعدة علاجية	٢,٠٠٠	٣١١٠٥٠٠٦	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي			٢,٠٠٠-		٢,٠٠٠-
	إجمالي	٤٤٧,٥٥٧		**الإجمالي**	١٩٣,٨٩٥	-	٢٤٨,١٦٢-	-	٢٤٨,١٦٢-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	٥٤٩,٨٥٧			١,٠٣٨,٢٩٣	-	٤٨٨,٤٣٦	-	٤٨٨,٤٣٦
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٩٩٧,٤١٤			١,٢٣٢,١٨٨	-	٢٤٠,٢٧٤	-	٢٤٠,٢٧٤