

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بآبن شريم

أشراف

مكتب رامي آالد آضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بابتن شريم
والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة الحدود الشمالية
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات واليرادات
 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
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
- صافي الأصول : ١١٥٢٨٤٣٠
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٧٣
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٢/١٩
- النشاط : اعمال البر
- العنوان: قرية ابن شريم / محافظة رفحاء / الحدود الشمالية
- بيانات التواصل : ٠٥٠٣٦٩١٦٨٩/٠٥٤٨٠٩٠٩٣٥
- الهاتف : ١٤٦٧٧٠٠٥١
- الفاكس : ٠٥٠٦٨٥٨٣٦٤
- الايميل : birbnskrim@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٣٦٩١٦٨٩
- ص. ب : ٥٨٨ الرمز البريدي ٩١٩١١

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)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والایادات											
رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایرادات غیر مقيدة			تبرعات وایرادات مقيدة			تبرعات وایرادات اوقاف			
		تبرعات	ایرادات	الإجمالي	تبرعات	ایرادات	الإجمالي	تبرعات	ایرادات	الإجمالي	
٣١١	ایرادات وتبرعات مقيدة										
٣١١.١	زكاة				١,٢٥٠	.	١,٢٥٠				
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				١٢٨,٣١٧	.	١٢٨,٣١٧				
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				.	.	.				
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				١٢٩,٥٦٧	.	١٢٩,٥٦٧				
٣١٢	ایرادات وتبرعات غیر مقيدة										
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقيدة - نقدية	١٠,٦٦٥	.	١٠,٦٦٥							
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غیر مقيدة - عينية	٥٠,٩٠٨	.	٥٠,٩٠٨							
٣١٢.٥	ایرادات غیر ومقيدة	.	٩,٦٥٠	٩,٦٥٠							
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقيدة	٦١,٥٧٣	٩,٦٥٠	٧١,٢٢٣							
	الإجمالي العام	٦١,٥٧٣	٩,٦٥٠	٧١,٢٢٣	١٢٩,٥٦٧	.	١٢٩,٥٦٧	.	.	١٩١,١٣٩	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٨٧,٨٦١	٦٩,٨٨٤	-	١٧,٩٧٨	-	-
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٤,٠٨١	١٤,٠٨١	-	-	-	-
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	-	-	-	-	-	-
٤١١.٢	مزايا وحوافز	١١,٧٠٠	١١,٧٠٠	-	-	-	-
٤١١.٢.٠.٢	مكافآت وحوافز أخرى	-	-	-	-	-	-
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.١	المستهلكات						
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٦٨	١٦٨	-	-	-	-
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٤٩٨	٣٠٠	-	-	-	١٩٨
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٤,٢٤٤	٢,٦٩٢	-	١,١٠٠	-	٤٥٢
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	٧,٧٤٥	٧٠٠	-	٢,١٤٣	٩٠٠	٤,٠٠٢
٤١٢.١.٠.٥	تجيلة وتغليف	٣٩٠	-	-	٣٩٠	-	-
٤١٢.١.٠.٦	مواد التنظيف	١١٦	-	-	١١٦	-	-
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - المبنى	١,٣٣٦	١,٣٣٦	-	-	-	-
٤١٢.٢.٠.٤.٠.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٨٥٠	-	-	٨٥٠	-	-
٤١٢.٣	المتنفع والخدمات والتأمين						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٥,٢٧٥	٥,٢٧٥	-	-	-	-
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	٢,٢٨٠	-	-	٢,٢٨٠	-	-
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٧٢٥	١٥٦	-	٥٦٩	-	-
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٤,٠٠٠	-	-	-	-	٤,٠٠٠
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢,٥٠٠	-	-	-	-	٢,٥٠٠
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-	-	-
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - السلة الغذائية	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	-	-	-
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - ترميم	١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠	-	-	-
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٢٥,٥٠٠	-	٢٥,٥٠٠	-	-	-
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٧٥,٢٧٥	-	٧٥,٢٧٥	-	-	-
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-	-	-	-	-	-
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٥٠,٩٠٨	-	٥٠,٩٠٨	-	-	-
	الإجمالي	٣٤٥,٤٥٢	١٠٦,٢٩٢	٢٠١,٦٨٣	٢٣,٢٨٣	٢١٤٣	١١١٥٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,٠٨١,٨١٥	٤,١٩١,٧٤٨	
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٠٨١,٨١٥	٤,١٩١,٧٤٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢,٢٤٤,١٦٦	٢,٢٤٤,١٦٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٧,١٨٩,٩٦٧	٦,٢٧٧,٤٦٧	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٩,٤٣٩,٨٣٣	٨,٥٢٧,٣٣٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	١,٥٥٣,٧٥٢	١,٥٠٠,٩٨٢	
	إجمالي أصول الأوقاف	١,٥٥٣,٧٥٢	١,٥٠٠,٩٨٢	
	إجمالي الأصول	١٤,٠٧٥,٤٠٠	١٤,٢٢٠,٠٦٣	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٥٦,٥١٩	٥٦,٥١٩	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٢١٧,٢٣٠	٢,٢١٧,٢٣٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢,٢٧٣,٧٤٩	٢,٢٧٣,٧٤٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١٠,٣٦٢,٦٨٧	١٠,٤٨٦,١٤٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٣٢٩,١٥٦	١,٣٥٠,٣٦٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١١,٨٠١,٦٥١	١١,٩٤٦,٣١٤	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٤,٠٧٥,٤٠٠	١٤,٢٢٠,٠٦٣	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٨٨,٢١٥	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١,٢٥٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٨٩,٤٦٥</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>	١٩,٥٠٠	
مصروفات الزكاة خلال الفترة	٢,٥٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٢,٠٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٦٧,٤٦٥	

مصرفوات البرامج والأنشطة المقردة		التبرعات والإيرادات للانشطة المقردة		التحويلات واعادة التصنيف		التغير في صافي الأصول المقردة خلال الفترة		رصيد الفترة السابقة		رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٤٢١٠٠	مصارف الزكاة	٢,٥٠٠	٣١١٠١	زكاة	١,٢٥٠	-	١٢٥٠٠	١٦٨,٧١٥	١٦٧,٤٦٥	-	-
٤٢١٠١	مصارف برامج والنشطة نقدية مقردة	-	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقردة - نقدية	-	-	٣١٧	٣,٥٥٩	٣,٢٤٣	-	-
٤٢١٠٢	مصارف برامج والنشطة - كفايات	-	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقردة نقدية - كفايات	-	-	-	٣٥٢,٨٥٩	٣٥٢,٨٥٩	-	-
٤٢١٠٣	مصارف برامج والنشطة - مساعداة	-	٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان كفاية ارامل ومطلقات	-	-	-	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	-	-
٤٢١٠٤	مصارف برامج والنشطة - دعم منصة احسان - البنية التحتية	٣٣,٠٠٠	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان إطار صائم	-	-	-	٤٦,٧٧٣	٣٢,٧٧٣	-	-
٤٢١٠٥	مصارف برامج والنشطة - دعم منصة احسان - ترميم	١٤,٥٠٠	٣١١٠٦	تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان اوراق محمد عبدالله الماجد	-	-	-	٢٤,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	-	-
٤٢١٠٦	مصارف برامج والنشطة - دعم منصة احسان - إطار صائم	-	٣١١٠٧	تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان برنامج البنية التحتية من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	-	-	-	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	-	-
٤٢١٠٧	مصارف برامج والنشطة - دعم منصة احسان - كفاية ارامل ومطلقات	٢٥,٥٠٠	٣١١٠٨	تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان الامور المحتاجة طبليات	-	-	-	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	-	-
٤٢١٠٨	مصارف برامج والنشطة - كموة دعم الفطر	-	٣١١٠٩	تبرعات وهبات مقردة نقدية - إعانات زواج	-	-	-	١٨٨,٢٧٨	٨٨,٢٧٨	-	-
٤٢١٠٩	مصارف برامج والنشطة - كموة دعم الأضحية	-	٣١١٠١٠	تبرعات وهبات مقردة نقدية - تبرعات وهبات مقردة نقدية - دعم منصة احسان برنامج الموهل الجامعي	-	-	-	١٩٨,٤٢٥	١٩٨,٤٢٥	-	-
٤٢١٠١٠	مصارف برامج والنشطة - خدمة زوار بيت الله	-	٣١١٠١١	تبرعات وهبات مقردة - عينية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١١	مصرفوات عينية مقردة	-	٣١١٠١٢	تبرعات وهبات مقردة - خدمات تطوعية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١٢	مصرفوات مقردة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	-	٣١١٠١٣	تبرعات وهبات مقردة - المنح الحكومي	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١٣	مصرفوات مقردة - المنح الحكومي	-	٣١١٠١٤	المنح الحكومي - دعم التشغيل	-	-	-	٧٥,٢٧٥	١٠٤,٢٧٥	-	-
٤٢١٠١٤	مصرفوات مقردة - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٧٥,٢٧٥	٣١١٠١٥	إيرادات مقردة	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١٥	إجمالي مصرفوات التحويلات واعادة التصنيف	-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١٦	إجمالي	-	٣١٤٠٢	الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠١٧	صافي الأصول المقردة أول الفترة	٨١٥,٩٩٢	٤٢١٠١٨	صافي الأصول المقردة نهاية الفترة	١,٠٢١,١٧٣	-	١٤٩,٢٠٨	٢٦٦,١١٤	٢٦٦,١١٤	-	-
٤٢١٠١٨	صافي الأصول المقردة نهاية الفترة	٩٦٦,١٧٣	٤٢١٠١٩	صافي الأصول المقردة نهاية الفترة	١,٠٢١,١٧٣	-	١٤٩,٢٠٨	٢٦٦,١١٤	٢٦٦,١١٤	-	-