

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بابتن شريم

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 بابن شريم والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة الحدود الشمالية وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

المنطقة الوسطى Central Region

6921Riyadh 12273

00966 11 2493033

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

الفهرس:

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



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٧٣
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٢/١٩
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: ابن شريم - محافظة رفحاء -منطقة الحدود الشمالية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٥١٢٥٠٠٠
- الفاكس :
- الايميل : bribnshrim@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي :

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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٦٩,٣١٠		٦٩,٣١٠				
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢٥٦,٦٣٢		٢٥٦,٦٣٢				
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٣٢٥,٩٤٢		٣٢٥,٩٤٢				
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٧٣,٦٣١		٧٣,٦٣١						
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٣٨,١٠٠		١٣٨,١٠٠						
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة		٢٥,٠٠٠							
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٢٣٦,٧٣١	٢٥,٠٠٠	٢١١,٧٣١						
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام	٥٦٢,٦٧٣	٢٥,٠٠٠	٥٣٧,٦٧٣	٣٢٥,٩٤٢	٣٢٥,٩٤٢	٢٣٦,٧٣١	٢٥,٠٠٠	٢١١,٧٣١	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة			مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف الاستثمار	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستدامة المالية		
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٧٤,٣٨٣	٤٩,٠٥٢	٢٥,٣٣١				
٤١١.١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١١,٧٠٠		١١,٧٠٠				
٤١١.٢.٠٧	مكافآت وجوائز أخرى	٢٠٠						
٤١١.٢.٠١٠	مصاريف حكومية - تأشيرات	٦٣٢						
٤١١.٢.٠١٧	مصاريف حكومية - رسوم	٣٠٠						
٤١١.٢.٠١٩	ملايين العمال الموحد							
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢.٠١	المستهلكات	٨,٤٣٢						٨,٤٣٢,٠٠٠
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٣٠٢						
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	٧,٠٢١		١,٩٠٢				
٤١٢.٠١.٠٤	مطبوعات	٤,٠٠٠						
٤١٢.٠١.٠٥	تعبئة وتغليف السلع الغذائية	٨٠		٨٠				
٤١٢.٠١.٠٦	مواد التنظيف	٨٥٦						
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح							
٤١٢.٢.٠٢	صيانة وإصلاح المباني	٣٣٦						
٤١٢.٢.٠٤	صيانة وإصلاح السيارات	٥,٥٣٥		٦٣٥				٤,٥٠٠,٠٠٠
٤١٢.٢.٠٤.٠٣	صيانة دورية	٩٧٥						
٤١٢.٢.٠١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية							
٤١٢.٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين							
٤١٢.٣.٠١	الكهرباء	١,٣٣٢						
٤١٢.٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٧٥٠						
٤١٢.٣.٠٦	مصاريف الشحن							
٤١٢.٣.٠٨	مصاريف الضيافة	١,٣١٦		١,٠٠٠				
٤١٢.٤.٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات							
٤١٢.٤.٠١١	الدعاية والإعلان	٣٠٠						٣٠٠
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٧٨,٤٠٠						
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة الأيتام	٢٨٧,٥٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة العبيدين	٥,٠٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - دورات تدريبية							
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٤,٣٢٤						
٤٢١.٠٢.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - سداد كهرباء							
٤٢١.٠٢.٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - صيانة مساجد							
٤٢١.٠٢.٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانة ترميم	٣,١٣٠						
٤٢١.٠٢.٠٩	مصاريف برامج وأنشطة - منحة احسان - السلة الغذائية							
٤٢١.٠٢.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - منحة احسان - المؤهل الجامعي	٣٢,٨٠٠						
٤٢١.٠٢.١١	مصاريف برامج وأنشطة - منحة احسان - السلة الغذائية المانح مؤسسة الضويان							
٤٢١.٠٢.١٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشاركات وأنشطة	٩,٥٠٠						
٤٢١.٠٢.١٣	مصاريف برامج وأنشطة - منحة احسان - ارامل ومطلقات	٢٨,٥٠٠						
٤٢١.٠٢.١٤	مصاريف برامج وأنشطة - المنح الحكومي - دعم تشغيل	٣٢,٨٠٠						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢.٠١.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢.٠٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٣٨,١٠٠						
	الإجمالي	٧٣٩٥.٤	٦٥٥٦٩.٧	٤٠٦٤٨	٦٢.٠٥٤			١٣٢٢٢

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	٢,٨٤٦,١٩٨	٣,٠٢٣,٠٢٩	
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٨٤٦,١٩٨	٣,٠٢٣,٠٢٩	
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	٨,٧٤٣,٧١٩	٨,٧٤٣,٧١٩	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٠,٩٩٣,٥٨٥	١٠,٩٩٣,٥٨٥	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٣,٨٣٩,٧٨٣	١٤,٠١٦,٦١٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	.	.	مصروفات مستحقة	٢١٤
	.	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٧٩,١٧٩	٧٩,١٧٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٢,٤٩٨,٦٩٤	٢,٤٩٨,٦٩٤	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٢,٥٧٧,٨٧٣	٢,٥٧٧,٨٧٣	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١٠,١٧٧,٢٩٧	١٠,١٥٦,٤٧٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	١,١٥١,٦٣٧	٩٩٥,٦٢٥	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	١١,٤٣٨,٧٤١	١١,٢٦١,٩١٠	إجمالي صافي الأصول	
	١٤,٠١٦,٦١٤	١٣,٨٣٩,٧٨٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٧٦,٨٩٥	رصيد الزكاة أول الفترة
	٦٩,٣١٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٤٦,٢٠٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	٧٨,٤٠٠	مصارييف الزكاة الشرعية
	
	٧٨,٤٠٠	إجمالي المنصرف
	٦٧,٨٠٥	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٩,٠٩٠-		٩,٠٩٠-		٦٩,٣١٠	زكاة	٣١١٠١	٧٨,٤٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢,٦٣٢		٢,٦٣٢		٢,٦٣٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالة أيتام	٣١١٠٢٠١	-	مصروفات برامج وأنشطة - كفالة الأيتام	٤٢١٠٢٠١
٢٨٧,٥٠٠-		٢٨٧,٥٠٠-		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سلة الغذائية - اوقف عبدالله تركي المنحجان	٣١١٠٢٠٠٢	٢٨٧,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - كسوة العبدین	٤٢١٠٢٠٠٢
٥,٠٠٠-		٥,٠٠٠-		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سلة الغذائية - مؤسسة بن حمران	٣١١٠٢٠٠٣	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دورات تدريبية	٤٢١٠٢٠٠٣
٢٥٤,٠٠٠		٢٥٤,٠٠٠		٢٥٤,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية	٣١١٠٢٠٠٤	-	مصروفات برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٠٤
٤,٣٢٤-		٤,٣٢٤-		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان - السلة الغذائية	٣١١٠٢٠٠٥	٤,٣٢٤	مصروفات برامج وأنشطة - سداد كهرباء	٤٢١٠٢٠٠٥
٣,١٣٠-		٣,١٣٠-		-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٠٦	٣,١٣٠	مصروفات برامج وأنشطة - إعانة ترميم	٤٢١٠٢٠٠٦
٣٢,٨٠٠-		٣٢,٨٠٠-					٣٢,٨٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - منصة احسان - المؤهل الجامعي	٤٢١٠٢٠٠٧
٩,٥٠٠-		٩,٥٠٠-		-			٩,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مشاركات وأنشطة	٤٢١٠٢٠٠٨
٢٨,٥٠٠-		٢٨,٥٠٠-		-			٢٨,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - منصة احسان - ارامل ومطلقات	٤٢١٠٢٠٠٩
-		-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٣٢,٨٠٠-		٣٢,٨٠٠-		-	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠٠٦	٣٢,٨٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٠٦
١٥٦,٠١٢-	-	١٥٦,٠١٢-	-	٣٢٥,٩٤٢	الإجمالي		٤٨١,٩٥٤	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٥٦,٠١٢-	-	١٥٦,٠١٢-	-	٣٢٥,٩٤٢			٤٨١,٩٥٤	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	