

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بابتن شريم

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بابن 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 لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 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 : birbnshrim@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٣٦٩١٦٨٩
- ص. ب : ٥٨٨ الرمز البريدي ٩١٩١١

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
			يوجد		يوجد	دفتر اليومية
			يوجد		يوجد	دفتر الاستاذ العام
			يوجد		يوجد	دفتر الجرد
			يوجد		يوجد	سجل الاصول الثابتة
			يوجد		يوجد	دفتر الصندوق
			يوجد		يوجد	دفتر البنك
			يوجد		يوجد	سجل العهدة
			يوجد		يوجد	سجل العضوية
			يوجد		يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
			يوجد		يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
			يوجد		يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
			يوجد		يوجد	سند القبض (نقدي)
			يوجد		يوجد	سند استلام (عيني)
			يوجد		يوجد	سند الصرف
			يوجد		يوجد	سند قيد يومية
			يوجد		يوجد	كروت الصنف
			يوجد		يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
			يوجد		يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٥٧,٦٥٦	.	٥٧,٦٥٦				٥٧,٦٥٦	.	٥٧,٦٥٦
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٣٨٧,٨٣٣	.	٣٨٧,٨٣٣				٣٨٧,٨٣٣	.	٣٨٧,٨٣٣
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠				٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٥١٥,٤٨٩	.	٥١٥,٤٨٩				٥١٥,٤٨٩	.	٥١٥,٤٨٩
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٧٤,٧٩٠	.	٧٤,٧٩٠							٧٤,٧٩٠	.	٧٤,٧٩٠
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٢٨٠,٧٤٤	.	٢٨٠,٧٤٤							٢٨٠,٧٤٤	.	٢٨٠,٧٤٤
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠							١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣٥٥,٥٣٤	١٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٥٣٤							٣٥٥,٥٣٤	١٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٥٣٤
	الإجمالي العام	٣٥٥,٥٣٤	١٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٥٣٤	٥١٥,٤٨٩	.	٥١٥,٤٨٩	.	.	.	٨٧١,٠٢٣	١٠٠,٠٠٠	٩٧١,٠٢٣

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الأنشطة على النشاطات	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٨٥,٨٢١	٧٢,٥٦١		١٣,٢٦٠	
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٠				
٤١١.٢.٧	مكافآت وحوافز أخرى	١١,٧٠٠	١١,٧٠٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات					
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	٤٧٨	٤٧٨			
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٥,٥٢٥	٠		٥,٥٢٥	
٤١٢.١.٣	الوقود والمحرقات	٨,٠٥٠	٦,٤٥٠		١,٦٠٠	
٤١٢.١.٤	مطبوعات	٩٠	٩٠			١,٠٢٥
٤١٢.١.٥	تعبئة وتغليف	٧٧	٧٧			
٤١٢.١.٦	مواد التنظيف	٠				
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح					
٤١٢.٢.٠.٢.١	صيانة وإصلاح - المباني	٢٢٥	٢٢٥			
٤١٢.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٨٥٣	٨٥٣			
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٢,٥٠٩	٢,٥٠٩			
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٠				
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والانترنت	١,٤٢٩	٩٢٩		٥٠٠	
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	٠				
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	٠				
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	٠				
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	٤٠	٤٠			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,٤٣٣	١,٤٣٣			
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٠				
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٠				
٤١٢.٣.٠.١١	عقود الصيانة والتشغيل	٠				
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٠				
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٣٠٠	٣٠٠			
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٦٥٠	٦٥٠			
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢	٢			
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٥١٨	٥١٨			
٤١٢.٤.٠.٩	رسوم تنشيط بطاقات المستفيدين	٠				
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	٠				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٠				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٠				
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠			
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠				
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٠				
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٧,٦٠٠	٧,٦٠٠			
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٢,٩٥٢	٢,٩٥٢			
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٠				
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية	٠				
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - السلة الغذائية	٤٣,٧٥٥	٤٣,٧٥٥			
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - ترميم	٢٢,٨٢٧	٢٢,٨٢٧			
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - إقطار صائم	٣٧,٧٠٠	٣٧,٧٠٠			
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - دعم منصة احسان - كفالة لراجل ومطالقات	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة عيد الفطر	١٦٥,٥٠٠	١٦٥,٥٠٠			
٤٢١.٢.٠.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة عيد الأضحي	١٥٨,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.١١	مصاريف برامج وأنشطة - خدمة زوار بيت الله	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٠				
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٠				
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٠				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٠				
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠				
٤٢٢.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠				
٤٢٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٢٨,٠٧٤٤	٢٨,٠٧٤٤			
٤٢٢.٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٠				
٤٢٢.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٠				
٤٢٢.٣.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٠				
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٠				
	الإجمالي	٩٠٧,٣٠٢	٩٨,٨١٤	٧٨٦,٥٧٨	١٤,٨٦٠	٧٠٥٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤,١٩١,٧٤٨	٤,٣٧٤,٥٤٨	
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,١٩١,٧٤٨	٤,٣٧٤,٥٤٨	
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	٦,٢٧٧,٤٦٧	٦,٢٧٧,٤٦٧	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	.	.	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٨,٥٢٧,٣٣٣	٨,٥٢٧,٣٣٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إفراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفاقية تحت التنفيذ "	١,٥٠٠,٩٨٢	١,٢٥٤,٤٦٠	
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	١,٥٠٠,٩٨٢	١,٢٥٤,٤٦٠	
	إجمالي الأصول	١٤,٢٢٠,٠٦٣	١٤,١٥٦,٣٤١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٥٦,٥١٩	٥٦,٥١٩	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستهلاك	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	١٠,٤٨٦,١٤٢	١٠,٤٣٢,٠٧٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٣٥٠,٣٦٤	١,٣٤٠,٧٠٩	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١١,٩٤٦,٣١٣	١١,٨٨٢,٥٩٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٤,٢٢٠,٠٦٣	١٤,١٥٦,٣٤١	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٣٠,٥٥٩	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٥٧,٦٥٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٨٨,٢١٥</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصروفات الزكاة خلال الفترة	٢,٥٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢,٥٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٨٥,٧١٥	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
١٦٨,٧١٥	١١٣,٥٥٩	٥٥,١٥٦		٥٧,٦٥٦	٣١١٠١ زكاة	٢,٥٠٠	٤٢١٠١ مصارف الزكاة
					٣١١٠٢ تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية		٤٢١٠٢ مصارف برامج والأنشطة نقدية مقيدة
٣,٥٥٩	١,٠٠٤	٦,٤٨٣		١٤,٠٨٣	٣١١٠٢٠١ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات	٧,٦٠٠	٤٢١٠٢٠١ مصارف برامج والأنشطة - كالات
٣٥٢,٨٥٩	٨٥,٨١١	٢٦٧,٠٤٨		٢٧,٠٠٠	٣١١٠٢٠٢ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان كالة ارامل ومطقات	٢,٩٥٢	٤٢١٠٢٠٢ مصارف برامج والأنشطة - مساعدات
١٤٢,٢٤٥	٩٦,٠٠٠	٤٦,٢٤٥		٩,٠٠٠	٣١١٠٢٠٣ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان إظهار صائم	٤٣,٧٥٥	٤٢١٠٢٠٣ مصارف برامج والأنشطة - دعم منصة احسان - المسلة الغذائية
٤٦,٧٧٣	٥٥,٨٥٠	٩,٠٧٧		١٣,٧٥٠	٣١١٠٢٠٤ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان اوقاف محمد عبدالله الماجد	٢٢,٨٢٧	٤٢١٠٢٠٤ مصارف برامج والأنشطة - دعم منصة احسان - ترميم
١٢٢,٠٥٢	٨٤,٣٥٢	٣٧,٧٠٠		-	٣١١٠٢٠٥ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان برنامج المسلة الغذائية من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٣٧,٧٠٠	٤٢١٠٢٠٥ مصارف برامج والأنشطة - دعم منصة احسان - إظهار صائم
٦٢,٧٧٨	١٢,٧٧٨	٥٠,٠٠٠			٣١١٠٢٠٦ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم منصة احسان الاسر المحتاجة بغياض	٥٠,٠٠٠	٤٢١٠٢٠٦ مصارف برامج والأنشطة - كالة ارامل ومطقات
٢٢٢,٦٦٤	٥٧,١٦٤	١٦٥,٥٠٠			٣١١٠٢٠٧ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	١٦٥,٥٠٠	٤٢١٠٢٠٧ مصارف برامج والأنشطة - كسوة عبد الفطر
١٩٨,٤٢٥	٤٠,٤٢٥	١٥٨,٠٠٠			٣١١٠٢٠٨ تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - "	١٥٨,٠٠٠	٤٢١٠٢٠٨ مصارف برامج والأنشطة - كسوة عبد الأضحي
-	-	-		-	٣١١٠٣ تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٠	٤٢١٠٣ مصروفات عينية مقيدة
-	-	-		-	٣١١٠٤ تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٠	٤٢١٠٤ مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-	-	-		-	٣١١٠٥ تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي		٤٢١٠٥ مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
١٨٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠	٣١١٠٥٠٢ المنح الحكومي - دعم التشغيل		٤٢١٠٥٠٢ مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	-	-		-	٣١١٠٦ إيرادات مقيدة		
-	-	-		-	٣١٤٠١ إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف		٤٧١٠١ إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
٢٨١,١١٤	-	٢٨١,١١٤	-	٥١٥,٤٨٩	الإجمالي	٥٠٥,٨٣٤	إجمالي
-	-	٢٥٦,٤٥٩	-	٥٦٦,٣١٧		٣٠٩,٨٥٨	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
٢٨١,١١٤	-	٢٨١,١١٤	-	١,٠٨١,٨٠٦		٨١٥,٦٩٢	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة