

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بآبن شريم

إشراف

شركة رامي آالد آلآضر آحاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث 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

Central Region المنطقة الوسطى

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد

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 | كرت 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 | | | ٣,٤٠٢ | | ٣,٤٠٢ | | | | |
| ٣١١.٢ | تبرعات وهبات مقيدة - نقدية | | | ١٠٣,٨٣٣ | | ١٠٣,٨٣٣ | | | | |
| | إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة | | | ١٠٧,٢٣٥ | | ١٠٧,٢٣٥ | | | | |
| ٣١٢ | ايرادات وتبرعات غير مقيدة | | | | | | | | | |
| ٣١٢.١ | تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية | ٧٩,٦٣٣ | | ٧٩,٦٣٣ | | | | | | |
| ٣١٢.٢ | تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية | ٣٠٢,٥٦٠ | | ٣٠٢,٥٦٠ | | | | | | |
| ٣١٢.٥ | ايرادات غير مقيدة | | ١١٨,٧٦٢ | ١١٨,٧٦٢ | | | | | | |
| | إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة | ٥٠٠,٩٥٦ | ١١٨,٧٦٢ | ٣٨٢,١٩٣ | | | | | | |
| ٣١٣ | ايرادات وتبرعات اوقاف | | | | | | | | | |
| | إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية | | | | | | | | | |
| | الإجمالي العام | ٦٠٨,١٩١ | ١١٨,٧٦٢ | ٤٨٩,٤٢٩ | ١٠٧,٢٣٥ | ١٠٧,٢٣٥ | ٥٠٠,٩٥٦ | ١١٨,٧٦٢ | ٣٨٢,١٩٣ | |

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

| رقم الحساب | الحساب | المبلغ | المصاريف الإدارية | مصاريف البرامج والأنشطة | | مصاريف الاستدامة المالية | | مصاريف جمع الأموال | مصاريف الحوكمة |
|------------|---|---------|-------------------|-------------------------------|---|--------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | | | | المصاريف الإدارية المباشرة | المصاريف الإدارية المحملة على النشاط | مصاريف الأوقاف | مصاريف الاستثمار | | |
| ٤ | المصروفات | | | | | | | | |
| ٤١ | المصاريف العمومية والإدارية | | | | | | | | |
| ٤١١ | تكاليف العاملين / الموظفين | | | | | | | | |
| ٤١١٠١ | الرواتب والأجور النقدية | ٧٧,٩٦١ | ٥٣,٤٣٠ | ٢٤,٥٣١ | | | | | |
| ٤١١٠١٠١ | الرواتب والأجور الأساسية | ١١,٩٦٨ | | | | | | | |
| ٤١١٠١٠٠٨ | تأمينات اجتماعية | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢ | مزايا وحوافز | | | | | | | | |
| ٤١١٠٢٠٠٥ | مكافآت وحوافز موسمية | ١١,٧٠٠ | | ١١,٧٠٠ | | | | | |
| ٤١١٠٢٠١٧ | مصاريف حكومية - رسوم | ١,٦٥٠ | | ١,٦٥٠ | | | | | |
| ٤١٢ | التكاليف التشغيلية | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١ | المستهلكات | | | | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٠١ | مستلزمات مكتبية | ٣٨٠ | | ٣٨٠ | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٠٣ | الوقود والمحروقات | ٨,٤٥٨ | ٥,٥٠٤ | ٢,٦٥٤ | | | ٣٠٠ | | |
| ٤١٢٠١٠٠٥ | تعبئة وتغليف السلع الغذائية | ٢٣٠ | | ٢٣٠ | | | | | |
| ٤١٢٠١٠٠٦ | مواد التنظيف | ١٢٤ | | ١٢٤ | | | | | |
| ٤١٢٠٢ | الصيانة والإصلاح | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٢٠٠٢ | صيانة وإصلاح المباني | ١٤٥ | | ١٤٥ | | | | | |
| ٤١٢٠٢٠٠٤ | صيانة وإصلاح السيارات | ٤٩٦ | | ٤٩٦ | | | | | |
| ٤١٢٠٢٠٠٤٠٣ | صيانة دورية | ١,٣٧٥ | | ١,٣٧٥ | | | | | |
| ٤١٢٠٢٠٠٩ | صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ١٠٠ | | ١٠٠ | | | | | |
| ٤١٢٠٣ | المنافع والخدمات والتأمين | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠٠١ | الكهرباء | ٢,٠٦٩ | | ٢,٠٦٩ | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠٠٢ | المياه ومصاريف الصرف الصحي | ١,١٧٧ | | ١,١٧٧ | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠٠٣ | الهاتف والفاكس والإنترنت | ٨٧٠ | | ٨٧٠ | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠٠٦ | مصاريف الشحن | ١٢٠ | | ١٢٠ | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠٠٨ | مصاريف الضيافة | ٧٣٠ | | ٧٣٠ | | | ٩٠ | | |
| ٤١٢٠٣٠١٠ | تكاليف مهنية واستشارات | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٣٠١٠٠١ | رسوم مهنية | ٤,٠٥٠ | | ٤,٠٥٠ | | | | ٤٠٥٠ | |
| ٤١٢٠٤ | تكاليف تشغيلية أخرى | | | | | | | | |
| ٤١٢٠٤٠٠٢ | مصاريف اشتراكات وتصديقات | ٢٦٢ | | ٢٦٢ | | | | ٢٦٢ | |
| ٤١٢٠٤٠١١ | الدعاية والاعلان | ٦٠ | | ٦٠ | | | | | |
| ٤٢ | مصاريف البرامج والأنشطة | | | | | | | | |
| ٤٢١ | مصاريف برامج وأنشطة مقيدة | | | | | | | | |
| ٤٢١٠١ | مصاريف الزكاة الشرعية | | | | | | | | |
| ٤٢١٠١٠٠١ | مصاريف الزكاة الشرعية | ١٥,٨٠٠ | | ١٥,٨٠٠ | | | | | |
| ٤٢١٠٢ | مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة | | | | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠٠١ | مصاريف برامج وأنشطة - كفالة الأيتام | ١٢,٨٠٠ | | ١٢,٨٠٠ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠٠٥ | مصاريف برامج وأنشطة - سداد كهرباء | ٧,٣٩١ | | ٧,٣٩١ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠٠٦ | مصاريف برامج وأنشطة - صيانة مساجد | | | | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠٠٧ | مصاريف برامج وأنشطة - إعانة ترميم | ٥,٨٣٣ | | ٥,٨٣٣ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠٠٩ | مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - السلة الغذائية | ٤٩,٢٥١ | | ٤٩,٢٥١ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠١٣ | مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - ارامل ومطلقات | ٢٨,٠٠٠ | | ٢٨,٠٠٠ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠١٦ | مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - الاجهزه الكهربائيه | ٢٥٤,٠٠٠ | | ٢٥٤,٠٠٠ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠١٧ | مصاريف برامج وأنشطة - الحقيبة المدرسية | ٧,٥٠٠ | | ٧,٥٠٠ | | | | | |
| ٤٢١٠٢٠١٨ | مصاريف برامج وأنشطة - اعانه علاجيه | ٢,٨٨٠ | | ٢,٨٨٠ | | | | | |
| ٤٢٢ | مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠١٠٠١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠٢ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية | | | | | | | | |
| ٤٢٢٠٢٠٠١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية | ٣٠٢,٥٦٠ | | ٣٠٢,٥٦٠ | | | | | |
| ٤٣١٢ | الإجمالي | ٨٠٩٩٣٩ | ٨٠١٠٧,٩ | ٣٩٢٠٥ | ٦٨٦٠١٥ | | ٣٠٠ | | |

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

| رقم الحساب | اسم الحساب | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------|
| ١ | الأصول | | | |
| ١١ | الأصول المتداولة | | | |
| ١١١ | النقدية في الصناديق والبنوك | ٢,٦٤٤,٤٥٠ | ٢,٨٤٦,١٩٨ | |
| | إجمالي الأصول المتداولة | ٢,٦٤٤,٤٥٠ | ٢,٨٤٦,١٩٨ | |
| 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 | ١٣,٦٣٨,٠٣٥ | ١٣,٨٣٩,٧٨٣ | |

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

| 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 |
| | ١٠,١٥٦,٤٧٨ | ١٠,٢٣٠,٩٤٩ | صافي الأصول غير المقيدة | ٢٣١.١ |
| | ٩٩٥,٦٢٥ | ٧١٩,٤٠٦ | صافي الأصول المقيدة | ٢٣١.٢ |
| | ١٠٩,٨٠٧ | ١٠٩,٨٠٧ | صافي أصول الأوقاف | ٢٣١.٣ |
| | ١١,٢٦١,٩١٠ | ١١,٠٦٠,١٦٢ | إجمالي صافي الأصول | |
| | ١٣,٨٣٩,٧٨٣ | ١٣,٦٣٨,٠٣٥ | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول | |

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١ إلى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

| ملاحظات | المبلغ | البيان |
|---------|----------------|------------------------------------|
| | ١٤٦,٢٠٥ | رصيد الزكاة أول الفترة |
| | ٣,٤٠٢ | الزكوات المحصلة خلال الفترة |
| | <u>١٤٩,٦٠٧</u> | <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> |
| | | <u>مصرفات الزكاة</u> |
| | ٧٨,٤٠٠ | مصاريف الزكاة الشرعية |
| | ١٥,٨٠٠ | مصاريف الزكاة الشرعية خلال الربع |
| | ٩٤,٢٠٠ | إجمالي المنصرف |
| | ٥٥,٤٠٧ | 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 |
| ١٢,٣٩٨- | | ١٢,٣٩٨- | | ٣,٤٠٢ | زكاة | ٣١١٠١ | ١٥,٨٠٠ | مصارف الزكاة | ٤٢١٠١ |
| ٢٦٣,٨٢١- | | ٢٦٣,٨٢١- | | ١٠٣,٨٣٣ | تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية | ٣١١٠٢ | ٣٦٧,٦٥٥ | مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة | ٤٢١٠٢ |
| - | | - | | - | تبرعات وهيئات مقيدة - عينية | ٣١١٠٣ | - | مصروفات برامج وأنشطة عينية مقيدة | ٤٢١٠٣ |
| - | | - | | - | تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية | ٣١١٠٤ | - | مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع) | ٤٢١٠٤ |
| - | | - | | - | تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي | ٣١١٠٥ | - | مصروفات مقيدة - المنح الحكومي | ٤٢١٠٥ |
| - | | - | | - | إيرادات مقيدة | ٣١١٠٦ | - | | |
| - | | - | | - | إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف | ٣١٤٠١ | - | إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف | ٤٧١٠١ |
| - | | - | | | | | | | |
| ٢٧٦,٢١٩- | - | ٢٧٦,٢١٩- | - | ١٠٧,٢٣٥ | الإجمالي | | ٣٨٣,٤٥٥ | إجمالي | |
| - | - | - | - | - | | | - | صافي الأصول المقيدة أول الفترة | |
| ٢٧٦,٢١٩- | - | ٢٧٦,٢١٩- | - | ١٠٧,٢٣٥ | | | ٣٨٣,٤٥٥ | صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة | |