

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول للعام ٢٠٢٢ م لجمعية البر الخيرية بمستورة في والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة .
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 والارادات

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

٩. ملاحظات المراجع القانوني

البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمستورة
- صافي الأصول : ٢٤٠٠٣٣٢٥
- رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٣ تاريخ التسجيل ٢٤-٠٤-١٤٢٤ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٤١٧ هـ
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان : مستورة - الشارع العام - جنوب جامع مستورة الكبير
- بيانات التواصل : مدير الجمعية / علي تركي النافعي
- الهاتف : ٠٥٥٣٠٠٩٦٧٠
- الفاكس : ..
- الايميل : admin@mastorahbr.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٥٦٥٨١٤٦ امين الصندوق / محمد حمد الولدي
- ص.ب : ٢٠ الرمز البريدي ٢١٩١٦



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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

تقرير التبرعات والايادات من ١-١-٢٠٢٢م الي ٣١-٣-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الاجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٢١,٢٩٦						٢١,٢٩٦		
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				١,٦٧٠,١٦٠						١,٦٧٠,١٦٠		
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				١,٢٤٢,٣٦٠						١,٢٤٢,٣٦٠		
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	ايرادات مقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	٠	٠	٠	٢,٩٣٣,٨١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٩٣٣,٨١٦	٠	٠
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣٤٠,٠٤٥											
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)												
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣٤٠,٠٤٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤٠,٠٤٥	٠	٠
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف							١,٢١٤,٧٠٦			١,٢١٤,٧٠٦		
٣١٣.٣	ايرادات - ربع أوقاف							٢٥٣,٩٠٧			٢٥٣,٩٠٧		
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٣,٩٠٧	١,٢١٤,٧٠٦	٠	١,٢١٤,٧٠٦	٢٥٣,٩٠٧	١,٤٦٨,٦١٣
	الإجمالي العام	٣٤٠,٠٤٥	٠	٠	٢,٩٣٣,٨١٦	٠	٠	٢٥٣,٩٠٧	١,٢١٤,٧٠٦	٠	٤,٤٨٨,٥٦٦	٢٥٣,٩٠٧	٤,٧٤٢,٤٧٤

2

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٣١-٣-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٣٤٣,٧٢٦		
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠		
١١٤	الذمم المدينة	٦٢٤,٧٨٧		
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	١,٤٩٤,٩٠٠		
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٧٦٣,٤١٣		
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩,٧٠١,١٩٦		
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٩,٧٠١,١٩٦		
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٧,١٥٤,٠٧٢		
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفاقية تحت التنفيذ "	٤,٠٩١,٤٠٠		
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٢١,٢٤٥,٤٧٢		
	إجمالي الأصول	٣٤,٧١٠,٠٨٢		

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١-٣-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٤٩,٧٤٦		
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٠٤٢,٩٤٠		
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢,٧٦٢,٢٧٤		
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨,١٥٤,٩٦٠	٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٨,٦٤٤,٤٨٧		
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٩٥٢,٩٩٣		
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤,٩٦١,٥٨٧		
	إجمالي صافي الأصول	٢٣,٥٥٩,٠٦٧	٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣١,٧١٤,٠٢٧	٠	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢-٠١-٠١م الى ٢٠٢٢-٠٣-٣١م

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١,٢٠١,٣٦١	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢١,٢٩٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,٢٢٢,٦٥٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	١٤,٠٠٠	
مصارف الزكاة الشرعية - الاسر الفقيرة	١١,٢٥٠	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	٢٥,٢٥٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,١٩٧,٤٠٧	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٢-٠١-٠١م الي ٢٠٢٢-٠٣-٣١م

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	المصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٢٥٢٥٠	٣١١٠١	زكاة	٢١,٢٩٦	٣,٩٥٤
٤٢١٠٢	مصاريف برامج الأنشطة تقيدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية		-
٤٢١٠٢٠١	مصروفات كالات أيتام	٧٧٨٥٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات الأيتام	١٩١,١١٧	١١٣,٢٦٧
٤٢١٠٢٠٠٤	مصروفات السلة الغذائية	٢٠٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٦٤,٠٨٨	٤٤,٠٨٨
٤٢١٠٢٠٠٥	مصروفات - كفالة أسرة	١١٧٢١٥,٣٨	٣١١٠٢٠٠٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٢٠٤,٤١٨	٨٧,٢٠٣
٤٢١٠٢٠٠٦	مصروفات دور تحفيظ القرآن	٠	٣١١٠٢٠٠٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠
٤٢١٠٢٠٠٧	مصروفات إعانات زواج	٥٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٢٢,٥١٣	١٧,٥١٣
٤٢١٠٢٠٠٨	مصروفات افطار صائم	٢٠٠٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٠٨	تبرعات نقدية - افطار صائم	٥,٠٥٥	١٩٤,٩٤٥
٤٢١٠٢٠٠٩	مصروفات الطعام والكفارات	٠	٣١١٠٢٠٠٠٩	تبرعات نقدية - الطعام والكفارات	٣,١٤٠	٣,١٤٠
٤٢١٠٢٠٠١٠	مصروفات حفظ النعمة	٤٧٤٩,١	٣١١٠٢٠٠٠١٠	تبرعات نقدية - حفظ النعمة	٥,٠٥٠	٣٠١
٤٢١٠٢٠٠١١	مصروفات كسوة الشتاء	٠	٣١١٠٢٠٠٠١١	تبرعات نقدية - كسوة الشتاء	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠١٢	مصروفات سقيا الماء	١٨١٦٤,١٣	٣١١٠٢٠٠٠١٢	تبرعات نقدية - سقيا الماء	٧,٧٧٣	١٠,٣٩١
٤٢١٠٢٠٠١٣	مصروفات المساكن	١٣٦٠٠٦,٦٧	٣١١٠٢٠٠٠١٣	تبرعات نقدية - المساكن	٣١٥,٠٠٣	١٧٨,٩٩٦
٤٢١٠٢٠٠١٤	مصروفات الرعاية النهارية	٢٢٢٣٦٧,٦٧	٣١١٠٢٠٠٠١٤	إيرادات وتبرعات نقدية - الرعاية النهارية	٣٢٣,٦٠٠	١٠١,٢٣٢
٤٢١٠٢٠٠١٥	مصروفات اكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	٦٣٠٥٠,٤	٣١١٠٢٠٠٠١٥	تبرعات نقدية - اكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	٤٠٠	٥,٩٠٥
٤٢١٠٢٠٠١٦	مصروفات الجمعية السنائية	١٠١٧٦,٧٢	٣١١٠٢٠٠٠١٦	تبرعات وإيرادات نقدية - الجمعية السنائية	٨٠٠	٩,٣٧٧
٤٢١٠٢٠٠١٧	مصروفات المساجد	٠	٣١١٠٢٠٠٠١٧	تبرعات نقدية - المساجد	٤,٦٥٣	٤,٦٥٣
٤٢١٠٢٠٠١٨	مصروفات التدريب رجسال	٣٣٩٣٤,٠٣	٣١١٠٢٠٠٠١٨	إيرادات وتبرعات نقدية - التدريب رجسال	٤,٨٠٠	٢٩,١٣٤
٤٢١٠٢٠٠١٩	مصروفات التدريب نساء	١٤٦٣٣,٣٢	٣١١٠٢٠٠٠١٩	إيرادات وتبرعات نقدية - التدريب نساء	٧,٩٥٠	٦,٦٨٣
٤٢١٠٢٠٠٢٠	مصروفات روضة سنا المجد	١٠٥٩,٨	٣١١٠٢٠٠٠٢٠	مصروفات روضة سنا المجد	٠	١٠,٦٠٠
٤٢١٠٢٠٠٢١	التدريب المنتهي بالتوظيف	٨٣٢٠٠	٠			٨٣,٢٠٠
٤٢١٠٢٠٠٢٢	مصروفات مقيدة نقدية - سقيا الماء - دعم من منصة إحسان	٢٨٨٠	٣١١٠٢٠٠٠٢٢	مصروفات مقيدة نقدية - سقيا الماء - دعم من منصة إحسان	٠	٢,٨٨٠
٤٢١٠٢٠٠٢٣	مصروفات دعم أسرة محتاجة - دعم من منصة إحسان	٣٢٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٠٢٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة - دعم من منصة	٥٠٠,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٢٤						-
٤٢١٠٢٠٠٢٥						-
٤٢١٠٢٠٠٢٦	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية		-
٤٢١٠٢٠٠٢٧	مصروفات عينية - أجهزة كهربائية	١٤٧٢	٣١١٠٣٠٠١	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	٠	١,٤٧٢
٤٢١٠٢٠٠٢٨	مصروفات عينية السلة الغذائية	٠	٣١١٠٣٠٠١١	تبرعات عينية - السلة الغذائية	١١٨٧٦٠	١,١٨٧,٦٦٠
٤٢١٠٢٠٠٢٩	مصروفات عينية - آلات مستعمل	٠	٣١١٠٣٠٠١٢	تبرعات عينية - آلات مستعمل	٢٧٧٠٠	٢٧,٧٠٠
٤٢١٠٢٠٠٣٠	مصروفات عينية - كسوة الشتاء	٥٥٥٩٦	٣١١٠٣٠٠١٥	تبرعات عينية - كسوة الشتاء	٢٧٠٠٠	٢٨,٥٩٦
٤٢١٠٢٠٠٣١	مصروفات عينية - المساجد	٣٦٠٠	٣١١٠٣٠٠١٦	تبرعات عينية - المساجد	٠	٣,٦٠٠
٤٢١٠٢٠٠٣٢						-
٤٢١٠٢٠٠٣٣	إجمالي	١,٠٧١,٤٦٠		الإجمالي	٢,٩٣٣,٨١٦	١,٠٧١,٤٦٠
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة					١,٠٧١,٤٦٠



ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]