

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

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 والادارات من ١-٧-٢٠٢٢م الي ٣٠-٩-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة	٤٤,١٧١									٤٤,١٧١		٤٤,١٧١
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٩٠٩,٤٤٥									٩٠٩,٤٤٥		٩٠٩,٤٤٥
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٢٥٢,٣٠٠									٢٥٢,٣٠٠		٢٥٢,٣٠٠
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	إيرادات مقيدة												
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	١,٢٠٥,٩١٦									١,٢٠٥,٩١٦		١,٢٠٥,٩١٦
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية												
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)												
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة												
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة				١٤٩,٠٢٠						١٤٩,٠٢٠		١٤٩,٠٢٠
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف												
٣١٣.٤	أرباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية							١٣٤,٩٧٥	٨٢٣,٣٣٧		٨٢٣,٣٣٧	١٣٤,٩٧٥	٩٥٨,٣١١
	الإجمالي العام	١,٢٠٥,٩١٦			١٤٩,٠٢٠			١٣٤,٩٧٥	٨٢٣,٣٣٧		٢,١٧٨,٢٧٣	١٣٤,٩٧٥	٢,٣١٣,٢٤٨

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٣٠-٩-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,٤٦٩,٧٣٩	٣,١٩٥,٥٦٤	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٥٨٩,٧٢١	٦٤٢,٤٣٨	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٣٢٦,٧٧٠	٢٦٦,٧٧٠	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٦٨٦,٢٢٩	٤,٤٠٤,٧٧٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩,٧٠٥,٦٤١	٩,٧٠١,١٩٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٤,١٠٥,٩٨٣	٤,٠٩١,٨١٥	
١٢٥	الموجودات الحبيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٣,٨١١,٦٢٤	١٣,٧٩٣,٠١١	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحبيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
	إجمالي الأصول	٣٥,٦٥١,٩٢٦	٣٥,٣٥١,٨٥٥	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣٠-٩-٢٠٢٢ م

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	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣١٨,١٦٤	٣٢١,٢٤٣	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٠٤٢,٩٤٠	٥,٠٤٢,٩٤٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢,٧٦٢,٢٧٤	٢,٧٦٢,٢٧٤	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨,١٢٣,٣٧٩	٨,١٢٦,٤٥٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٨,٦٤٤,٤٨٧	٨,٦٤٤,٤٨٧	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٩٥٢,٩٩٣	٩,٩٥٢,٩٩٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤,٩٦١,٥٨٧	٤,٩٦١,٥٨٧	
	إجمالي صافي الأصول	٢٣,٥٥٩,٠٦٧	٢٣,٥٥٩,٠٦٧	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣١,٦٨٢,٤٤٦	٣١,٦٨٥,٥٢٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢-٠٧-٠١ إلى ٢٠٢٢-٠٩-٣٠ م

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١,٠٨٧,٢٣٠	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٤,١٧١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,١٣١,٤٠١</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	٦٥,٥٥٠	
مصرفات زكاة الفطر		
.....		
.....		
.....		
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٦٥,٥٥٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٠٦٥,٨٥١	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠١٧-٢٠٢٢م الي ٢٠٣٠-٢٠٢٢م

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة				التحويلات وإعادة التصنيف	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ					
٤٢١٠١	مصرف الزكاة	٦٥,٥٥٠	٣١١٠١	زكاة	٤٤,١٧١	-	-	٢١,٣٧٩	١١٤,١٣١	١٣٥,٥١٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة	-	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣	مصرفات كالات أيتام	٩٠,٦٥٠	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - كالات الأيتام	٨١,٠٩٢	-	-	٩,٥٥٨	٩٠,٣٣٨	٨٠,٧٨٠
٤٢١٠٤	مصرفات البنية التحتية	٣٠,٠٠٠	٣١١٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة - البنية التحتية	٣٠٠	-	-	٢٩,٧٠٠	١٠٢,٤٩٨	٧٢,٧٩٨
٤٢١٠٥	مصرفات - كالة أسرة	١٤٧,١٤٠	٣١١٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة - دعم أسرة محتاجة	٢٠٠,١٣١	-	-	٥٢,٩٩١	٥٢٢,٢٣٩	٥٧٥,٢٢٩
٤٢١٠٦	مصرفات دور تحفيظ القرآن	-	٣١١٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة - دعم دور تحفيظ القرآن	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٤٢١٠٧	مصرفات إعاقات زواج	-	٣١١٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة - إعاقات زواج	-	-	-	-	٦٨,٥١٣	٦٨,٥١٣
٤٢١٠٨	مصرفات الفطر صائم	-	٣١١٠٨	تبرعات مقيدة - الفطر صائم	-	-	-	-	٨٧,٣٣٤	٨٧,٣٣٤
٤٢١٠٩	مصرفات الإطعام والتكفلات	-	٣١١٠٩	تبرعات مقيدة - الإطعام والتكفلات	٧٥٠	-	-	٧٥٠	٨٦,٥٨٤	٧٩,٩٤٤
٤٢١١٠	مصرفات حفظ النعمة	٣,٧٥٨	٣١١١٠	تبرعات مقيدة - حفظ النعمة	-	-	-	٣,٧٥٨	٤,٨٢١	٨,٥٧٩
٤٢١١١	مصرفات كسوة العيد	-	٣١١١١	تبرعات مقيدة - كسوة العيد	-	-	-	-	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠
٤٢١١٢	مصرفات كسوة الشتاء	-	٣١١١٢	تبرعات مقيدة - كسوة الشتاء	-	-	-	-	٥١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
٤٢١١٣	مصرفات سقيا الماء	-	٣١١١٣	تبرعات مقيدة - سقيا الماء	١٧,٤٢٨	-	-	١٧,٤٢٨	٩٠,٦١	٦١,٤٨٨
٤٢١١٤	مصرفات السكان	٣٣٩,١٦٦	٣١١١٤	تبرعات مقيدة - السكان	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩,١٦٦	٨١,٦١٤	١٢٠,٧٤٠
٤٢١١٥	مصرفات الرعاية الصحية	٢٠٦,٧٢٩	٣١١١٥	إيرادات وتبرعات مقيدة - الرعاية الصحية	-	-	-	٢٠٦,٧٢٩	١٠,٧٧٠	١٩٥,٩٥٩
٤٢١١٦	مصرفات إكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	٤٨٣	٣١١١٦	تبرعات مقيدة - إكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	١٠٠	-	-	٣٨٣	٥,٠٠١	٥,٣٨٤
٤٢١١٧	مصرفات المسحج	٥٦,٣٥٠	٣١١١٧	تبرعات المسحج	٢٣١,١٣٧	-	-	١٧٤,٧٨٧	١٧٤,٧٨٧	١٧٤,٧٨٧
٤٢١١٨	مصرفات الجمعية الخيرية	١٠٠,٣٨٨	٣١١١٨	تبرعات وإيرادات مقيدة - الجمعية الخيرية	٥,٧٣٠	-	-	٤٠,٣٨٨	١٧,٠٥٠	٦١,٩٣٢
٤٢١١٩	مصرفات مقيدة - طبية	-	٣١١١٩	تبرعات مقيدة - طبية	٢٥,٣٠٠	-	-	٢٥,٣٠٠	-	٢٥,٣٠٠
٤٢١٢٠	مصرفات المساجد	-	٣١١٢٠	تبرعات مقيدة - المساجد	٤,٩٣٨	-	-	٤,٩٣٨	٢,٢١٣	٧,١٢١
٤٢١٢١	مصرفات التدريب رجسـال	١٠,٩٨٦	٣١١٢١	إيرادات وتبرعات مقيدة - التدريب رجسـال	٤,٣٤٠	-	-	٦,٦٤٦	٤,٠٥٤	٤٧,١٢١
٤٢١٢٢	مصرفات التدريب نساء	٧,٩٨٤	٣١١٢٢	إيرادات وتبرعات مقيدة - التدريب نساء	-	-	-	٧,٩٨٤	١٨,١٤٨	١١,١٢٢
٤٢١٢٣	مصرفات مقيدة - الحقيبة المدرسية	-	٣١١٢٣	تبرعات مقيدة - الحقيبة المدرسية	١٠,٤٠٠	-	-	١٠,٤٠٠	-	١٠,٤٠٠
٤٢١٢٤	مصرفات روضة سنا الحجد	٢٨,٣٦٦	٣١١٢٤	إيرادات روضة سنا الحجد	٢٧,٨٠٠	-	-	٥٦٦	٨,٤٦٧	٩,٠٣٣
٤٢١٢٥	التدريب المهني بالتوظيف	٨٣,٢٠٠	٣١١٢٥	التدريب المهني بالتوظيف	-	-	-	٨٣,٢٠٠	٢٤٩,٦٠٠	٣٣٢,٨٠٠
٤٢١٢٦	مصرفات مقيدة تقنية - سقيا الماء - دعم من منصة إحصان	٦٢,٣٧٨	٣١١٢٦	تبرعات مقيدة تقنية - سقيا الماء - دعم من منصة إحصان	-	-	-	٦٢,٣٧٨	٤٨٦,٧٧٠	٤٤٤,٣٩٢
٤٢١٢٧	مصرفات دعم أسرة محتاجة - دعم من منصة إحصان	٩٦,٠٠٠	٣١١٢٧	تبرعات دعم أسرة محتاجة - دعم من منصة إحصان	-	-	-	٩٦,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠
٤٢١٢٨	مصرفات إعاقات الأيتام - دعم من منصة إحصان	٣٧,٥٠٠	٣١١٢٨	تبرعات إعاقات الأيتام - دعم من منصة إحصان	-	-	-	٣٧,٥٠٠	٢٠,٦٢٥	١٦٨,٧٥٠
٤٢١٢٩	مصرفات كبار السن - دعم من منصة إحصان	-	٣١١٢٩	تبرعات كبار السن - دعم من منصة إحصان	-	-	-	-	١٦٧,٠٠٠	١٦٧,٠٠٠
٤٢١٣٠	مصرفات أجهزة كهربائية - دعم من منصة إحصان	-	٣١١٣٠	تبرعات أجهزة كهربائية - دعم من منصة إحصان	-	-	-	-	٣٦,٣٩٤	٣٦,٣٩٤
٤٢١٣١	مصرفات الآرمل والمطلقات - دعم من منصة إحصان	٧٥,٠٠٠	٣١١٣١	تبرعات الآرمل والمطلقات - دعم من منصة إحصان	-	-	-	٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
٤٢١٠٣	مصرفات عينية مقيدة	-	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٤	مصرفات عينية - زكاة	-	٣١١٠٤	زكاة - عينية	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٥	مصرفات عينية - أيتام	-	٣١١٠٥	تبرعات عينية - أيتام	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٦	مصرفات عينية - أجهزة كهربائية	-	٣١١٠٦	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	-	-	-	-	١٢,٤٤٢	١٢,٤٤٢
٤٢١٠٧	مصرفات عينية - البنية التحتية	١٩٢,٣٠٠	٣١١٠٧	تبرعات عينية - البنية التحتية	٢٥٢,٣٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠
٤٢١٠٨	مصرفات عينية - آلات مستعمل	-	٣١١٠٨	تبرعات عينية - آلات مستعمل	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٩	مصرفات عينية - كسوة الشتاء	-	٣١١٠٩	تبرعات عينية - كسوة الشتاء	-	-	-	-	٢٨,٥٩٦	٢٨,٥٩٦
٤٢١١٠	مصرفات عينية - المساجد	-	٣١١١٠	تبرعات عينية - المساجد	-	-	-	-	٥,٤٠٠	٥,٤٠٠
٤٢١١١	إجمالي	١,٥٤٣,٥٣٩		الإجمالي	١,٢٠٥,٩١٦	-	-	٣٣٧,٦٢٣	١,٧٠٤,٠٨٠	١,٣٦٦,٤٥٨
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-			-	-	-	٣٣٧,٦٢٣	١,٧٠٤,٠٨٠	١,٣٦٦,٤٥٨



ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]