

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمستورة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



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
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

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 ١-٧-٢٠٢٢م الي ٣٠-٩-٢٠٢٣م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١٦,٤٨٧							١٦,٤٨٧		١٦,٤٨٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٣٦٨,٠٤٣							١,٣٦٨,٠٤٣		١,٣٦٨,٠٤٣
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١٧٦,٣٨٥							١٧٦,٣٨٥		١٧٦,٣٨٥
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	ايرادات مقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٥٦٠,٩١٥							١,٥٦٠,٩١٥		١,٥٦٠,٩١٥
٣١٢	ايرادات 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	ايرادات غير ومقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة												
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف												
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام			١,٥٦٠,٩١٥							٢,٣٤٠,٦٩٩	٣٥٨,٦٨٣	٢,٦٩٩,٢٨٢

[illegible]

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٣٠-٩-٢٠٢٣م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٣٩٣,٨١٠	٢,٠٣٥,٤٠١	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٩٣٣,٠٤٦	٨٢٣,٤٧٢	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٢٠٨,٣٩٩	٢٩٦,٥٨٤	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٨٣٥,٢٥٤	٣,٤٥٥,٤٥٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩,٧٧١,١٢٨	١٠,٠٠١,٤٢٨	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٨,٦٨١,٣٠٢	٧,٩٠٨,٥٦٥	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٨,٤٥٢,٤٣٠	١٧,٩٠٩,٩٩٣	
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 الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
	إجمالي الأصول	٣٩,٤٤١,٧٥٧	٣٨,٥١٩,٥٢٢	



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣٠-٩-٢٠٢٣ 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	مصروفات 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	٣٨٩,٥٧٠	٣٩٢,١٥٢	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٢٧٢,١٢٣	٥,٤٣٨,٠٤٣	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣,٢٧٢,١١٧	٣,٢٧٢,١١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨,٩٣٣,٨١٠	٩,١٠٢,٣١٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٦,٨٠٠,٢٠٧	٦,٨٠٠,٢٠٧	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١٠,٠٤٥,١١٠	١٠,٠٤٥,١١٠	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٩,١٠٣,٨٢٣	٩,١٠٣,٨٢٣	
	إجمالي صافي الأصول	٢٥,٩٤٩,١٤٠	٢٥,٩٤٩,١٤٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٤,٨٨٢,٩٥٠	٣٥,٠٥١,٤٥٢	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣-٠٧-٠١ م الى ٢٠٢٣-٠٩-٣٠ م



البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٤٦,٩٤٨	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٦,٤٨٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٦٣,٤٣٥</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	٣٨,٣٥٠	
مصارف الزكاة الشرعية - الاسر الفقيرة	-	
مصرفات زكاة الفطر	-	
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٣٨,٣٥٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٢٥,٠٨٥	

مصرفوات البرامج والأنشطة المعقّدة		التبرعات والإيرادات للأنشطة المعقّدة		التحويلات وإعادة التصنيف	التبرع في صفاتي الأصول المعقّدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صفاتي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	اسم الحساب				
٤١١٠١	مصاريف الزكاة	٣٨٣٥٠	٣١١٠١ زكاة	١٦,٤٨٧	٢١,٨٦٣	-	٢١,٨٦٣
٤١١٠٢	مصاريف برامج ونشطة تقنية معقّدة	-	٣١١٠٢ تبرعات وهيئات معقّدة - تقنية	-	-	-	-
٤١١٠٣	مصرفوات ككالات أليمان	١٠٧١٥٠	٣١١٠٣ تبرعات وهيئات معقّدة - ككالات الأيمان	١١٧,٤٣٤	١٠,٢٨٤	-	١٠,٢٨٤
٤١١٠٤	مصرفوات السلة الغذائية	-	٣١١٠٤ تبرعات وهيئات معقّدة - السلة الغذائية	٦٥٠	٦٥٠	-	٦٥٠
٤١١٠٥	مصرفوات - ككالة أسرة	٢٣٠,٩٨,٦٩	٣١١٠٥ تبرعات وهيئات معقّدة - دعم دور تحفيظ القرآن	٤٦,١٩٩	١٨٣,٨٧٠	-	١٨٣,٨٧٠
٤١١٠٦	مصرفوات إعانات زواج	١٠٠٠٠	٣١١٠٦ تبرعات وهيئات معقّدة - إعانات زواج	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٤١١٠٧	مصرفوات افطار سالم	-	٣١١٠٧ تبرعات تقنية - افطار سالم	-	-	-	-
٤١١٠٨	مصرفوات الإطعام والكفالات	-	٣١١٠٨ تبرعات تقنية - الإطعام والكفالات	١١٠,٠٨٥	١١٠,٠٨٥	-	١١٠,٠٨٥
٤١١٠٩	مصرفوات حفظ التبعة	٤٧٧٦,٣	٣١١٠٩ تبرعات تقنية - حفظ التبعة	-	٤,٧٧٦	-	٤,٧٧٦
٤١١١٠	مصرفوات كسوة العيد	-	٣١١١٠ تبرعات تقنية - كسوة العيد	-	-	-	-
٤١١١١	مصرفوات كسوة الشتاء	-	٣١١١١ تبرعات تقنية - كسوة الشتاء	١٤,٣٧٩	١٤,٣٧٩	-	١٤,٣٧٩
٤١١١٢	مصرفوات سقيا الماء	-	٣١١١٢ تبرعات تقنية - سقيا الماء	١٥٠,٠٠٠	١٧٨,٤٢١	-	١٧٨,٤٢١
٤١١١٣	مصرفوات المسكن	٣٢٨٤٩١	٣١١١٣ تبرعات تقنية - المسكن	٤٢٢,٩١٣	٢٠٩,٤٨٤	-	٢٠٩,٤٨٤
٤١١١٤	مصرفوات الرعية القهاريّة	٢١٣٤٩٩,١١	٣١١١٤ إيرادات وتبرعات تقنية - الرعية القهاريّة	-	١٠,٢٣٣	-	١٠,٢٣٣
٤١١١٥	مصرفوات اكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	١٠٢٣,٢٣	٣١١١٥ تبرعات مسجدة اكرام ميت - المقابر ومصلحة الاموات	٥٤٣,١٨٣	٤٢٠,٢١٨	-	٤٢٠,٢١٨
٤١١١٦	مصرفوات الحجج	٩٦٣٤,١	٣١١١٦ تبرعات الحجج	١,١٢٠	٤٠٢,٣٦	-	٤٠٢,٣٦
٤١١١٧	مصرفوات الجمعية النسائية	٥١٤٢,٦٤	٣١١١٧ تبرعات إيرادات تقنية - الجمعية النسائية	١٨٠	٤٣,٣٩٨	-	٤٣,٣٩٨
٤١١١٨	مصرفوات المساجد	٤٣٧٨,٦٦	٣١١١٨ تبرعات تقنية - المساجد	٢٠٠	٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨
٤١١١٩	مصرفوات التدريب وجبال	٥٥١٧,٦٩	٣١١١٩ إيرادات وتبرعات تقنية - التدريب وجبال	-	٣,٩٣٤	-	٣,٩٣٤
٤١١٢٠	مصرفوات التدريب نساء	٣٣٩٤,٤٧	٣١١٢٠ إيرادات وتبرعات تقنية - التدريب نساء	-	٦٨,٢١٧	-	٦٨,٢١٧
٤١١٢١	مصرفوات أجهزة كهربائية	٦٨٢١٧	٣١١٢١ تبرعات تقنية - أجهزة كهربائية	١٢,٥٧٠	٢٠,٦٣	-	٢٠,٦٣
٤١١٢٢	مصرفوات روضة نسا المسجد	١٠٢٣٧,٤١	٣١١٢٢ إيرادات روضة نسا المسجد	-	٩٩٠,٩١٠	-	٩٩٠,٩١٠
٤١١٢٣	مصرفوات معقّدة تقنية - سقيا الماء - دعم من مناصرة إحصان	٩٩٠,٩٠,٨١	٣١١٢٣ تبرعات معقّدة تقنية - سقيا الماء - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٢٤	مصرفوات دعم أسرة محتاجة - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٢٤ تبرعات دعم أسرة محتاجة - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٢٥	مصرفوات إعانات الأيتام - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٢٥ تبرعات إعانات الأيتام - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٢٦	مصرفوات كبار السن - دعم من مناصرة إحصان	٤٥٢٥١,٦٧	٣١١٢٦ تبرعات كبار السن - دعم من مناصرة إحصان	-	٤٥,٢٥٢	-	٤٥,٢٥٢
٤١١٢٧	مصرفوات الأراميل والمعلقات - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٢٧ تبرعات الأراميل والمعلقات - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٢٨	مصرفوات تقنية ترويج كربة - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٢٨ تبرعات تقنية ترويج كربة - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٢٩	مصرفوات تقنية ترميم عدد (٥) منازل - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٢٩ تبرعات تقنية ترميم عدد (٥) منازل - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٣٠	مصرفوات تقنية مساعدة الزواج - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٣٠ تبرعات تقنية مساعدة الزواج - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-
٤١١٣١	مصرفوات تقنية السلة الغذائية - دعم من مناصرة إحصان	١٠٠٠٠	٣١١٣١ تبرعات تقنية السلة الغذائية - دعم من مناصرة إحصان	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٤١١٣٢	مصرفوات تقنية المصنفين - دعم من مناصرة إحصان	٢٤٠	٣١١٣٢ تبرعات تقنية المصنفين - دعم من مناصرة إحصان	٤٨,٠٠٠	٤٧,٩٦٠	-	٤٧,٩٦٠
٤١١٣٣	مصرفوات عينية معقّدة	-	٣١١٠٣ تبرعات وهيئات معقّدة - عينية	-	-	-	-
٤١١٣٤	مصرفوات عينية - أجهزة كهربائية	٢١٨٦٠٠	٣١١٣٤ تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	-	٢١٨,٦٠٠	-	٢١٨,٦٠٠
٤١١٣٥	مصرفوات عينية - السلة الغذائية	-	٣١١٣٥ تبرعات عينية - السلة الغذائية	١١٠,٦٠٠	١١٠,٦٠٠	-	١١٠,٦٠٠
٤١١٣٦	مصرفوات عينية - آلات مستعمل	١٦٠٠	٣١١٣٦ تبرعات عينية - آلات مستعمل	٢٢٤٣٥	٢٠,٨٣٥	-	٢٠,٨٣٥
٤١١٣٧	مصرفوات عينية - كسوة الشتاء	-	٣١١٣٧ تبرعات عينية - كسوة الشتاء	-	-	-	-
٤١١٣٨	مصرفوات عينية - المساجد	٤٢٢٠	٣١١٣٨ تبرعات عينية - المساجد	-	٤,٢٢٠	-	٤,٢٢٠
٤١١٣٩	مصرفوات عينية - المدارس	-	٣١١٣٩ تبرعات عينية - المدارس	-	-	-	-
٤١١٤٠	مصرفوات عينية - السيارات	-	٣١١٤٠ تبرعات عينية - السيارات	-	-	-	-
٤١١٤١	مصرفوات عينية - معدات صيدوي الاسماك الخاصة بالأسر الفقيرة	٤٠٠٥٠	٣١١٤١ تبرعات عينية - معدات صيدوي الاسماك الخاصة بالأسر الفقيرة	٤٠٠٥٠	٣,٣٠٠	-	٣,٣٠٠
٤١١٤٢	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٤٢ تبرعات عينية - أجهزة طبية	٣٢٠٠	-	-	-
٢,٤٥٢,٨١٩	إجمالي	٢,٤٥٢,٨١٩	الإجمالي	١,٥١٠,٩١٥	٢,٤٥٢,٨١٩	٨٩١,٩٠٥	٢,٤٥٢,٨١٩
٢,٤٥٢,٨١٩	صفاتي الأصول المعقّدة أول الفترة	-	٨٩١,٩٠٥	-	٨٩١,٩٠٥	-	٨٩١,٩٠٥
٢,٤٥٢,٨١٩	صفاتي الأصول المعقّدة نهاية الفترة	-	٨٩١,٩٠٥	-	٨٩١,٩٠٥	-	٨٩١,٩٠٥



ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]