

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة  
جمعية البر الخيرية بوادي رخو

تحت إشراف  
مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسراً أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بودي رخو  
والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة  
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 المصروفات)
  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 بوادي رخو
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤١٩
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٩/٠٢/٢٦
- النشاط : تقديم الخدمات والرعاية الاجتماعية
- العنوان: وادي رخو- المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : ..... الرمز البريدي .....

## ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

السبب	لا يوجد	يوجد			<u>البيان</u>
		يدوى		برنامج حاسوبى	
		منتظم	غير منتظم	لا يوجد	
<u>السجلات</u>					
					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 )
<u>المستندات</u>					
					سند القبض ( نقدي )
					سند استلام ( عيني )
					سند الصرف
					سند قيد يومية
					كرت الصنف
					اذن صرف عيني ( اخراج )
					اذن استلام عيني ( ادخال )

## تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وابرادات غير مقيدة			تبرعات وابرادات مقيدة			تبرعات وابرادات العام
		الإجمالي	ابرادات	تبرعات	الإجمالي	ابرادات	تبرعات	
٣١١	ابرادات وتبرعات مقيدة	٣٧,٢٠٠	٠	٣٧,٢٠٠	٣٧,٢٠٠	٠	٣٧,٢٠٠	٣٧,٢٠٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية							
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومية							
٣١١٠٦	ابرادات مقيدة							
<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة</b>		<b>٣٧,٢٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧,٢٠٠</b>	<b>٣٧,٢٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧,٢٠٠</b>	<b>٣٧,٢٠٠</b>
٣١٢	ابرادات وتبرعات غير مقيدة	٣٠٤,٣٣٣	٠	٣٠٤,٣٣٣	٣٠٤,٣٣٣	٠	٣٠٤,٣٣٣	٣٠٤,٣٣٣
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية							
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية							
<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة</b>		<b>٧١,٧٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٧١,٧٠٠</b>	<b>٧١,٧٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٧١,٧٠٠</b>	<b>٧١,٧٠٠</b>
<b>إجمالي العام</b>		<b>٤١٣,٢٣٣</b>	<b>٠</b>	<b>٤١٣,٢٣٣</b>	<b>٤١٣,٢٣٣</b>	<b>٠</b>	<b>٤١٣,٢٣٣</b>	<b>٤١٣,٢٣٣</b>

ر مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

مصاريف البرامج والأنشطة		المصاريف الإدارية	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
المصاريف الإدارية	المصاريف البرامج والأنشطة المحمولة على النشاط				
				<b>المصروفات</b>	<b>٤</b>
				<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>	<b>٤١</b>
				تكاليف العاملين / الموظفين	٤١١
				الرواتب والأجور النقدية	٤١١٠١
				الرواتب والأجور الأساسية	٤١١٠١٠١
				تأمينات اجتماعية	٤١١٠١٠٨
				<b>التكاليف التشغيلية</b>	<b>٤١٢</b>
				المستهلكات	٤١٢٠١
				مستلزمات مكتبية	٤١٢٠١٠١
				مستلزمات أنظمة المعلومات	٤١٢٠١٠٢
				الوقود والمحروقات	٤١٢٠١٠٣
				<b>الصيانة والإصلاح</b>	<b>٤١٢٠٢</b>
				صيانة وإصلاح - المباني	٤١٢٠٢٠٢
				صيانة وإصلاح - السيارات	٤١٢٠٢٠٤
				المنافع والخدمات والتأمين	٤١٢٠٣
				الكهرباء	٤١٢٠٣٠١
				المياه ومصاريف الصرف الصحي	٤١٢٠٣٠٢
				أجور تحميل وتوزيل	٤١٢٠٣٠٧
				مصاريف الضيافة	٤١٢٠٣٠٨
				تكاليف تشغيلة أخرى	٤١٢٠٤
				مصاريف بنكية وعمولات	٤١٢٠٤٠٨
				<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>	<b>٤٢</b>
				مصاريف برامج وانشطة مقيدة	٤٢١
				مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
				مصاريف برامج وانشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
				مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
				مصاريف برامج وانشطة - تفريج كرب	٤٢١٠٢٠٣
				مصاريف برامج وانشطة - اعانت زواج	٤٢١٠٢٠٤
				مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان	٤٢١٠٢٠٨
				مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	٤٢٢
				مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	٤٢٢٠١
				مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	٤٢٢٠١٠١
				مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية	٤٢٢٠٢
				مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية	٤٢٢٠٢٠١
				<b>الإجمالي</b>	
٣٧,٨٠٠	٢٩٥,١٦٨	١١٧,٣٢٧	٤٥٠,٢٩٥		

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٠٤٢,٠٨٤	١,٠٧٩,١٤٧	
١١٤	الذمم المدينة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,٠٥٢,٠٨٤	١,٠٨٩,١٤٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٧٢,٥٦٦	٢٧٢,٥٦٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٩٥,٥٦٦	٢٩٥,٥٦٦	
	إجمالي الأصول	١,٣٤٧,٦٥١	١,٣٨٤,٧١٣	

**تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠**

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الرابع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠٩,٤١٨	١٠٩,٤١٨	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	٢٧٦,٨٩٥	٢٧٦,٨٩٥	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣٨٦,٣١٣	٣٨٦,٣١٣	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	- ١٦٤,٢٤٣	- ١٦٢,٢٠٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,١٦٢,٦٤٣	٩٧٧,٥٤٣	
	إجمالي صافي الأصول	٩٩٨,٤٠٠	٩٦١,٣٢٨	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١,٣٤٧,٦٥١	١,٣٨٤,٧١٣	

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

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٦٠,٠٠٠	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة الشرعية اول الفترة	٢٥,٠٠٠	
مصرف الزكاة الشرعية خلال الفترة	-	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٣٥,٠٠٠	

تقرير ايرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	النبرات والإيرادات للأنشطة المقيدة			رقم الحساب	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب		المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-		-	زكاة	٣١١٠١	-	-	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-		-	نبرات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	-	مصاريف برامج ونشاطه تقدمة مقيدة	٤٢١٠٢
٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - كفالات	٣١١٠٣	٥,٠٠٠	-	مصاريف برامج ونشاطه - كفالات	٤٢١٠٣
١٩٤,٠٠٠	١٦٩,٠٠٠	٢٤,١٠٠		١٥,٠٠٠	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - مساعدات	٣١١٠٤	٣٨,١٠٠	-	مصاريف برامج ونشاطه - مساعدات	٤٢١٠٤
٢٢,٨٥٠	٢٣,٣٥٠	-		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - برامح موسمية	٣١١٠٥	٣٦,٤٠٠	-	مصاريف برامج ونشاطه - برامح موسمية	٤٢١٠٥
٢٠,٣١٧	٢٠,٣١٧	-		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - سلطة العذابية	٣١١٠٦	-	-	مصاريف برامج ونشاطه - سلطة العذابية	٤٢١٠٦
١٥,٦٠٠	٣٧,٨٠٠	٢٢,٢٠٠		٢٢,٢٠٠	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - تفريج كرب	٣١١٠٧	-	-	مصاريف برامج ونشاطه - دعم ائمة محاجة	٤٢١٠٧
-	-	-		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٨	-	-	مصاريف برامج ونشاطه - دعم دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٨
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - إعلانات زواج	٣١١٠٩	١٢٥,٠٠٠	-	مصاريف برامج ونشاطه - إعلانات زواج	٤٢١٠٩
١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠		-	نبرات وهبات مقيدة تقديرية - منصة احسان	٣١١٠١٠	١٨,٠٠٠	-	مصاريف برامج ونشاطه - منصة احسان	٤٢١٠١٠
-	-	-		-	نبرات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠١١	-	-	مصاريفات عينية مقيدة	٤٢١٠١١
-	-	-		-	نبرات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	-	مصاريفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل ايرادات التطوع )	٤٢١٠٤
-	-	-		-	نبرات وهبات مقيدة - المنح الحكومية	٣١١٠٥	-	-	مصاريفات مقيدة - المنح الحكومية	٤٢١٠٥
١٩,٢٠٠	١٩,٣٠٠	-		-	المنح الحكومية - دعم التشغيل	٣١١٠٥,٠٣	-	-	مصاريفات المقيدة - دعم التشغيل	٤٢١٠٥,٠٣
٤٦,٢٠٠	٤٦,٣٠٠	-		-	ايرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	-	مصاريفات المقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-		-	اجمالي ايرادات التحويلات واعدة التصنيف	٣١٤٠١	-	-	اجمالي مصروفات التحويلات واعدة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-		-	الإجمالي	٣٧,٢٠٠	-	-	اجمالي	-
٣٠٩,٤٦٧	-	١٨٥,١٠٠		-	-	-	٢٢٢,٣٠	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
-	-	١٢٤,٣٦٧		-	-	-	٥٤٨٧٠	-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-
٣٠٩,٤٦٧	-	٣٠٩,٤٦٧		-	-	-	٧٧٦,٠٠	-		-