

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

اعداد

جمعية البر الخيرية بالrais

اشراف

مكتب راى خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بالrais 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

المنطقة الوسطي Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ر. 4030286301

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات واليرادات
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 بالرائس
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٢١
- تاريخ التأسيس : ٢٠٠٧/١٢/٠٨
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: الرائس - منطقة المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانياً : 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			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
311	ايرادات وتبرعات مقيدة												
311.1	زكاة			76,500			76,500						
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			6,980			6,980						
311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			50,000			50,000						
311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			38,428			38,428						
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			171,908			171,908						
312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
312.2	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	85,500		85,500									
312.5	ايرادات غير ومقيدة		64,000										
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	149,500	64,000	85,500									
313	ايرادات وتبرعات اوقاف												
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف							300					
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							300					
	الإجمالي العام							300					
		321,708	64,000	257,708	171,908		171,908	149,500	64,000	85,500			

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	المصروفات	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٩٧,٧١٤	٣٨,٠٤٩	٥٩,٦٦٥					
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١,٩٥٠	١,٩٥٠	١,٩٥٠					
٤١١.١.٠٠٣	بذل المواصلات	١,٠٠٠		١,٠٠٠					
٤١١.١.٠٠٧	العمل الإضافي	٨,٠٣٩	٢,٩٣٤	٥,١٠٥					
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية								
٤١١.٢	مزايا وحوافز								
٤١١.٢.٠٠٧	مكافآت وحوافز أخرى	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠					
٤١١.٢.٠١٩	بذل الانتخاب	١,٦٠٠		١,٦٠٠					
٤١١.٢.٠٢٠	تعويضات نهاية الخدمة								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.٠١.٠٠١	مستلزمات مكتبية	٥٥٠	٥٥٠						
٤١٢.٠١.٠٠٣	الوقود والمحروقات	١٧٥		١٧٥					
٤١٢.٠١.٠٠٧	مستلزمات المطبخ	١,٢٨٠	١,٢٨٠						
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠٢.٠٠١	صيانة وإصلاح - السيارات	١,١٧٠		١,١٧٠					
٤١٢.٠٢.٠٠٤	قطع غيار	١٨٠		١٨٠					
٤١٢.٠٢.٠٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوئة	٦٨٩		٦٨٩					
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠٣.٠٠١	الكهرباء	٩٨٢	٩٨٢						
٤١٢.٠٣.٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٤٧٦	٤٧٦						
٤١٢.٠٣.٠٠٣	الهاتف والفكس والإنترنت	١٢٠	١٢٠						
٤١٢.٠٣.٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات								
٤١٢.٠٣.١٠٠٢	مصاريف استشارات	-٢٠٠		-٢٠٠					
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٥٤,٨٩٢	٥٤,٨٩٢						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٩٤,٣٨٩	٩٤,٣٨٩						
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٠٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات ترميم منازل	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠						
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٠٣.٠٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠						
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢١.٠٥.٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	٣٨,٤٣٠	٣٨,٤٣٠						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢.٠٢.٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٨٥,٥٠٠	٨٥,٥٠٠						
	الإجمالي	٤٦٧٩٣٥,٥٢	٩٨٣٠٠,٩٩	٢٩٤٣١٩	٧٥٣١٥,٥٣				

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,١١٠,٧١٩	١,٢١٥,٣٠٣	
١١٤	الذمم المدينة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
١١٧	المخزون	٤,٠٥٠	٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	١,١١٩,٧٦٩	١,٢٢٠,٣٠٣	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٧,٧٢٨,٨٤٣	٧,٨٢٩,٣٧٧	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	٩,٢٠٠	.	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٩,٢٠٠	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
	٢٨٢,٦٣٦	٢٨٢,٦٣٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٢,٧٦٠,٦١٣	٢,٨١٥,٥٠٥	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٣,٠٩٣,٢٤٩	٣,١٤٨,١٤١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٢,٥٤٣,٨٧٩	٢,٥١٩,٧٦٣	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٢,١١٤,٠٠٦	١,٩٩١,٥٩٥	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٦٩,٠٤٣	٦٩,٣٤٣	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٤,٧٢٦,٩٢٨	٤,٥٨٠,٧٠٢	إجمالي صافي الأصول	
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	
	٧,٨٢٩,٣٧٧	٧,٧٢٨,٨٤٣		

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٣٢,٠٠٠	رصيد الزكاة أول الفترة
	٧٦,٥٠٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٢٠٨,٥٠٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	١٠٩,٣١	<u>مصروفات الزكاة</u>
	٩٤,٣٨٩	مصاريف الزكاة الشرعية خلال الربع
	-
	٢٠٣,٤٢٠	إجمالي المنصرف
	٥,٠٨٠	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
١٧,٨٨٩-		١٧,٨٨٩-		٧٦,٥٠٠	زكاة	٣١١٠١	٩٤,٣٨٩	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
١٩,٠٢٠-		١٩,٠٢٠-		٦,٩٨٠	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٣٦,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-		٥٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٢-		٢-		٣٨,٤٢٨	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٣٨,٤٣٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
					إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
					إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
٣٦,٩١١-	-	٣٦,٩١١-	-	١٧١,٩٠٨	الإجمالي		٢٠٨,٨١٩	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٣٦,٩١١-	-	٣٦,٩١١-	-	١٧١,٩٠٨			٢٠٨,٨١٩	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	