تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة
جمعية البر الخيرية بسليلة جهينة

اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

جدول المحتويات	الصفحة
الغلاف	١
السجلات والمستندات	٢
تقرير التبرعات والايرادات	٣
تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)	٤
تقرير بالأصول الثابتة	٥
تقرير بالالتزامات وصافي الأصول	٦
تقرير حركة بند الزكاة	٧
تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	٨
ملاحظات المراجع القانوني	٩



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

- **البيانات العامة**



- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بسليلة وجهينة
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥٢٦ - ١٤٣٠/٠٩/٢٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٩/٢٢
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: مركز سليلة وجهينة - منطقة المدينة المنورة– المملكة العربية السعودية
- بيانات التواصل : .....
- الهاتف : ٠٥٥٤٤٢٥٠١١
- الفاكس : .....
- الايميل : slalltjahina٥٢٦@gmail.com
- جوال المسؤول المالي : .....
- ص. ب : ..... الرمز البريدي .....

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبى		يدوى		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
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)	يوجد					
المستندات						
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)	يوجد					

تقرير التبرعات والايرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
٣١١٠١	زكاة				٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠				٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				١٦٥,٠٠٠	٠	١٦٥,٠٠٠				١٦٥,٠٠٠	٠	١٦٥,٠٠٠
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠				٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠				٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١٩,٠٨٢	٠	١٩,٠٨٢							١٩,٠٨٢	٠	١٩,٠٨٢
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٢٠٦,٤٢٥	٠	٢٠٦,٤٢٥							٢٠٦,٤٢٥	٠	٢٠٦,٤٢٥
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	٢٦,٧٣٠	٢٦,٧٣٠							٠	٢٦,٧٣٠	٢٦,٧٣٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٢٢٥,٥٠٧	٢٦,٧٣٠	٢٥٢,٢٣٧							٢٢٥,٥٠٧	٢٦,٧٣٠	٢٥٢,٢٣٧
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠٣	إيرادات - ريع أوقاف							٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
	الإجمالي العام	٢٢٥,٥٠٧	٢٦,٧٣٠	٢٥٢,٢٣٧	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	٥٠٥,٥٠٧	٣٠,٣٣٠	٥٣٥,٨٣٧

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة		مصاريف الاستدامة 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**								
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	**٦٣,٢٣٥**	٢٧,٣٠٠		٣٥,٩٣٥				
٤١١٠١٠٠٢	بدل السكن	**١٢,٥٧٨**	٦,٩٥٣		٥,٦٢٥				
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	**٠**							
٤١٢٠١	**المستهلكات**	**٠**							
٤١٢٠١٠٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	**٣,٤٤٩**	٣,٤٤٩						
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	**٠**							
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	**٦,٥٨٢**			٦,٥٨٢				
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**٣٤٤**	٣٤٤						
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلة أخرى**	**٠**							
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	**٢٠٠**	٢٠٠						
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	**١١٢**	١١٢						
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	**٠**							
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	**٠**							
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	**٠**							
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	**١٠,٠٠٠**		١٠,٠٠٠					
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	**١٨٦,٥٠٠**		١٨٦,٥٠٠					
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	**٤٥,٨٩٧**		٤٥,٨٩٧					
	الإجمالي	**٣٢٨,٨٩٧**	**٣٨,٣٥٨**	**٢٤٢,٣٩٧**	**٤٨,١٤٢**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٢,٤٠٠,٣٣٣	٢,٢٧٠,٥٦٢	
١١٧	**المخزون**	٥٤,٤٢٥	٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	٢,٤٥٤,٧٥٨	٢,٢٧٠,٥٦٢	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٣,١٨٩,٨٣٠	١,٩٩٢,٢٥٧	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٣,١٨٩,٨٣٠	١,٩٩٢,٢٥٧	
١٣	**أصول الأوقاف**			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٥,٦٤٤,٥٨٨	٤,٢٦٢,٨١٩	

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
National Center for Non-Profit Sector

تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
٢١٤	**مصروفات مستحقة**	٨,٠٥٠	٣٠,٧٩٥	
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٨,٠٥٠	٣٠,٧٩٥	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	١٧٨,٧٠٠	١٧٨,٧٠٠	
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	١,١٩٧,٥٧٣	٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٣٧٦,٢٧٣	١٧٨,٧٠٠	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	٣,٩٢١,٧١٠	٣,٧٥٥,٩٧٣	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٢٢٨,٧٧٧	١٩١,١٧٣	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١٠٩,٧٧٨	١٠٦,١٧٨	
	إجمالي صافي الأصول	٤,٢٦٠,٢٦٥	٤,٠٥٣,٣٢٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٦٤٤,٥٨٨	٤,٢٦٢,٨١٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٥,٠٠٠	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**٤٥,٠٠٠**	
مصروفات الزكاة		
مصاريف الزكاة الشرعية خلال الربع الاول	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	**٤٥,٠٠٠**	



تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٠	٣١١٠١	زكاة	٤٥,٠٠٠		٤٥,٠٠٠		٤٥,٠٠٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٠	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	١٠,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٦٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	١٨٦,٥٠٠	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات	٨٥,٠٠٠		١٠١,٥٠٠-		١٠١,٥٠٠-
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	٤٥,٨٩٧	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٢٠,٠٠٠		٢٥,٨٩٧-		٢٥,٨٩٧-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			-		-
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي		٣١١٠٥٠٠٦	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠
	إجمالي	٢٤٢,٣٩٧		الإجمالي	٢٨٠,٠٠٠	-	٣٧,٦٠٤	-	٣٧,٦٠٤
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-	-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢٤٢,٣٩٧			٢٨٠,٠٠٠	-	٣٧,٦٠٤	-	٣٧,٦٠٤