

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

اعداد

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمهد الذهب

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب 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 ل 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
٩. ملاحظات المراجع القانوني



## البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٤٢ - ١٤١٧/٠٧/٢٠
- تاريخ التأسيس : ١٤١٧/٠٧/٢٠
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة
- بيانات التواصل : .....
- الهاتف : .....
- الفاكس : .....
- الايميل : .....
- جوال المسؤول المالي : .....
- ص.ب : ..... الرمز البريدي .....

## ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

| لا يوجد          |         | يوجد     |      |               |      | البيان                         |
|------------------|---------|----------|------|---------------|------|--------------------------------|
| السبب            | لا يوجد | يدوي     |      | برنامج حاسوبي |      |                                |
|                  |         | غير منظم | منظم | لا يوجد       | يوجد |                                |
| <b>السجلات</b>   |         |          |      |               |      |                                |
|                  |         |          |      |               | 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 ) |
| <b>المستندات</b> |         |          |      |               |      |                                |
|                  |         |          |      |               | 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 والارادات

| الإجمالي العام |         |         | تبرعات و ايرادات مقبده |         |         | تبرعات و ايرادات غير مقبده |         |         | اسم الحساب                             | رقم الحساب |
|----------------|---------|---------|------------------------|---------|---------|----------------------------|---------|---------|--|------------|
| الإجمالي       | ايرادات | تبرعات  | الإجمالي               | ايرادات | تبرعات  | الإجمالي                   | ايرادات | تبرعات  |  |            |
| ٠              | ٠       | ٠       |                        |         |         |                            |         |         | ايرادات وتبرعات مقبده                  | ٣١١        |
| ٧٢,١٢٧         | ٠       | ٧٢,١٢٧  | ٧٢,١٢٧                 | ٠       | ٧٢,١٢٧  |                            |         |         | زكاة                                   | ٣١١.١      |
| ٧٣,١٥٢         | ٠       | ٧٣,١٥٢  | ٧٣,١٥٢                 | ٠       | ٧٣,١٥٢  |                            |         |         | تبرعات وهبات مقبده - نقدية             | ٣١١.٢      |
| ١٤٥,٢٧٩        | ٠       | ١٤٥,٢٧٩ | ١٤٥,٢٧٩                | ٠       | ١٤٥,٢٧٩ |                            |         |         | إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده     |            |
| ٠              | ٠       | ٠       |                        |         |         |                            |         |         | ايرادات وتبرعات غير مقبده              | ٣١٢        |
| ٢٢,٧٣٥         | ٠       | ٢٢,٧٣٥  |                        |         |         | ٢٢,٧٣٥                     | ٠       | ٢٢,٧٣٥  | تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية         | ٣١٢.١      |
| ١٩٦,٤٠٠        | ٠       | ١٩٦,٤٠٠ |                        |         |         | ١٩٦,٤٠٠                    | ٠       | ١٩٦,٤٠٠ | تبرعات وهبات غير مقبده - عينية         | ٣١٢.٢      |
| ١٠,٠٠٠         | ٠       | ١٠,٠٠٠  |                        |         |         | ١٠,٠٠٠                     | ٠       | ١٠,٠٠٠  | تبرعات وهبات غير مقبده - خدمات تطوعية  | ٣١٢.٣      |
| ٢٢٩,١٣٥        | ٠       | ٢٢٩,١٣٥ |                        |         |         | ٢٢٩,١٣٥                    | ٠       | ٢٢٩,١٣٥ | إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده |            |
| ٠              | ٠       | ٠       |                        |         |         |                            |         |         | ايرادات وتبرعات اوقاف                  | ٣١٣        |
| ٠              | ٠       | ٠       |                        |         |         |                            |         |         | إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية     |            |
| ٣٧٤,٤١٤        | ٠       | ٣٧٤,٤١٤ | ١٤٥,٢٧٩                | ٠       | ١٤٥,٢٧٩ | ٢٢٩,١٣٥                    | ٠       | ٢٢٩,١٣٥ | الإجمالي العام                         |            |

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

| رقم الحساب | الحساب  | المبلغ  | المصاريف الإدارية | مصاريف البرامج والأنشطة              |                                  | مصاريف الحوكمة |
|------------|---|---------|-------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|            |   |         |                   | المصاريف الإدارية المحملة على النشاط | مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة |                |
| ٤          | المصروفات   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١         | المصاريف العمومية والإدارية   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١١        | تكاليف العاملين / الموظفين  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١١.١      | الرواتب والأجور النقدية   | ٦٥,٢٠٠  | ٢٠,٠٠٠            | ٣٠,٢٠٠                               | ١٥,٠٠٠                           |                |
| ٤١١.١٠.١   | الرواتب والأجور الأساسية  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢        | التكاليف التشغيلية  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٠١     | المستهلكات  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.١٠.٧   | مستلزمات المطبخ   | ٣,٩١٩   | ٣,٩١٩             |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٠٣     | المنافع والخدمات والتأمين   | ١٣,٣٤٢  |                   | ١٣,٣٤٢                               |                                  |                |
| ٤١٢.٣.٠.١  | الكهرباء  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٣.٠.٢  | المياه ومصاريف الصرف الصحي  |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٣.٠.٣  | الهاتف والفاكس والإنترنت  | ١٧٤     | ١٧٤               |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٠٤     | تكاليف تشغيل أخرى   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤١٢.٤٠.٨   | مصاريف بنكية وعمولات  | ١,٨٥٦   | ١,٨٥٦             |                                      |                                  |                |
| ٤٢         | مصاريف البرامج والأنشطة   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢١        | مصاريف برامج وأنشطة مقيدة   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢١.٠١     | مصاريف الزكاة الشرعية   | ٩٩,٤٥٠  |                   | ٩٩,٤٥٠                               |                                  |                |
| ٤٢١.١٠.٠.١ | مصاريف الزكاة الشرعية   |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢٢        | مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة                                       |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢٢.٠١     | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية                              | ١٢,٣٦٠  |                   | ١٢,٣٦٠                               |                                  |                |
| ٤٢٢.١٠.٠.١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية                              |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢٢.٠٢     | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية                              | ٢٥٦,٤٠٠ |                   | ٢٥٦,٤٠٠                              |                                  |                |
| ٤٢٢.٢٠.٠.١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية                              |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢٢.٠٣     | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع) |         |                   |                                      |                                  |                |
| ٤٢٢.٣٠.٠.١ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع) | ١٠,٠٠٠  |                   | ١٠,٠٠٠                               |                                  |                |
|            | الإجمالي  | ٤٦٢,٧٠١ | ٢٥,٩٤٩            | ٣٧٨,٢١٠                              | ٤٣,٥٤٢                           | ١٥,٠٠٠         |

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

| ملاحظات | رصيد الربع السابق | الرصيد الحالي | اسم الحساب                  | رقم الحساب |
|---------|-------------------|---------------|-----------------------------|------------|
|         |                   |               | الأصول                      | ١          |
|         |                   |               | الأصول المتداولة            | ١١         |
|         | ٢,٦٣٣,٦٨١         | ٢,٥٤٤,٤١٤     | النقدية في الصناديق والبنوك | ١١١        |
|         | ٣,٥٠١             | ٤,٣٦٦         | الذمم المدينة               | ١١٤        |
|         | ٢٢,٠٥٠            | ٢٢,٠٥٠        | المخزون                     | ١١٧        |
|         | ٢,٦٥٩,٢٣٢         | ٢,٥٧٠,٨٣٠     | إجمالي الأصول المتداولة     |            |
|         |                   |               | الأصول غير المتداولة        | ١٢         |
|         | ٦,١٦٧,٩٩٠         | ٦,١٦٧,٩٩٠     | الأصول الثابتة              | ١٢١        |
|         | ٦,١٦٧,٩٩٠         | ٦,١٦٧,٩٩٠     | إجمالي الأصول غير المتداولة |            |
|         |                   |               | أصول الأوقاف                | ١٣         |
|         | .                 | .             | إجمالي أصول الأوقاف         |            |
|         | ٨,٨٢٧,٢٢٢         | ٨,٧٣٨,٨٢٠     | إجمالي الأصول               |            |



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

| ملاحظات | رصيد الربع السابق | الرصيد الحالي | اسم الحساب                      | رقم الحساب |
|---------|-------------------|---------------|---------------------------------|------------|
|         |                   |               | الإلتزامات                      | ٢          |
|         |                   |               | الالتزامات المتداولة            | ٢١         |
|         | ١١٥               | .             | الذمم الدائنة                   | ٢١٣        |
|         | ١١٥               | .             | إجمالي الالتزامات المتداولة     |            |
|         |                   |               | الالتزامات غير المتداولة        | ٢٢         |
|         | ٦,٠٠٠             | ٦,٠٠٠         | مخصص مكافآت نهاية الخدمة        | ٢٢٤        |
|         | ٣,١٥٣,٥٢٢         | ٣,١٥٣,٥٢٢     | مجمعات الإهلاك والاستنفاد       | ٢٢٦        |
|         | ٣,١٥٩,٥٢٢         | ٣,١٥٩,٥٢٢     | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |            |
|         |                   |               | صافي الأصول                     | ٢٣         |
|         |                   |               | صافي الأصول                     | ٢٣١        |
|         | ٥,١٣٦,٣٦٥         | ٤,٩٠٢,٧٩٩     | صافي الأصول غير المقيدة         | ٢٣١-١      |
|         | ٥٣١,٢٢٠           | ٦٧٦,٤٩٩       | صافي الأصول المقيدة             | ٢٣١-٢      |
|         | .                 | .             | صافي أصول الأوقاف               | ٢٣١-٣      |
|         | ٥,٦٦٧,٥٨٥         | ٥,٥٧٩,٢٩٨     | إجمالي صافي الأصول              |            |
|         | ٨,٨٢٧,٢٢٢         | ٨,٧٣٨,٨٢٠     | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  |            |

٠,٠٠

٠,٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

| ملاحظات | المبلغ         | البيان                             |
|---------|----------------|------------------------------------|
|         | ٥٨,٤١٩         | رصيد الزكاة أول الفترة             |
|         | ٧٢,١٢٧         | الزكوات المحصلة خلال الفترة        |
|         | <u>١٣٠,٥٤٦</u> | <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> |
|         |                | <u>مصرفات الزكاة</u>               |
|         | ٩٩,٤٥٠         | مصرف الزكاة خلال الفترة            |
|         | -              | .....                              |
|         | ٩٩,٤٥٠         | <u>إجمالي المنصرف</u>              |
|         | ٣١,٠٩٦         | 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  |
| ٣١٠,٩٦                        | ٥٨,٤١٩              | ٢٧,٣٢٣-                                   | -                        | ٧٢,١٢٧                              | زكاة                                    | ٣١١٠٩      | ٩٩,٤٥٠                           | ٤٢١٠١      | مصروفات الزكاة                                      |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية             | ٣١١٠٢      | -                                | ٤٢١٠٢      | مصروفات برامج والنشطة نقدية مقيدة                   |
| ١٤٨,٤٦٥                       | ٧٥,٣٣٣              | ٧٣,١٥٢                                    | -                        | ٧٣,١٥٢                              | تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات      | ٣١١٠٠١     | -                                | ٤٢١٠٠١     | مصروفات برامج والنشطة - كمالات                      |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | تبرعات وهيئات مقيدة - عينية             | ٣١١٠٣      | -                                | ٤٢١٠٣      | مصروفات عينية مقيدة                                 |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية      | ٣١١٠٤      | -                                | ٤٢١٠٤      | مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع) |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي     | ٣١١٠٥      | -                                | ٤٢١٠٥      | مصروفات مقيدة - المنح الحكومي                       |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | إيرادات مقيدة                           | ٣١١٠٦      | -                                | -          | -   |
| -                             | -                   | -   | -                        | -                                   | إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف | ٣١٤٠١      | -                                | ٤٧١٠١      | إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف             |
| ١٤٥,٢٧٩                       | -                   | ٤٥,٨٢٩                                    | -                        | ١٤٥,٢٧٩                             | الإجمالي                                | -          | ٩٩,٤٥٠                           | -          | إجمالي  |
| ١٣٣,٧٣٢                       | ١٣٣,٧٣٢             | -   | -                        | ١٣٣,٧٣٢                             | -                                       | -          | -                                | -          | صافي الأصول المقيدة أول الفترة                      |
| ١١,٥٤٧-                       | ١٣٣,٧٣٢             | ٤٥,٨٢٩                                    | -                        | ٢٧٩,٠١١                             | -                                       | -          | ٩٩,٤٥٠                           | -          | صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة                    |