

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

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 الثالث 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	كروت 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
٢٩	٠	٢٩	٢٩	٠	٢٩				زكاة	٣١١.١
٣٧٤,٩٧٢	٠	٣٧٤,٩٧٢	٣٧٤,٩٧٢	٠	٣٧٤,٩٧٢				تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١.٢
<b>٣٧٥,٠٠١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧٥,٠٠١</b>	<b>٣٧٥,٠٠١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧٥,٠٠١</b>				<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده</b>	
٠	٠	٠							ايرادات وتبرعات غير مقبده	٣١٢
١٥,٢٥١	٠	١٥,٢٥١				١٥,٢٥١	٠	١٥,٢٥١	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقبده - عينية	٣١٢.٢
٢٨٥,٠٠٠	٠	٢٨٥,٠٠٠				٢٨٥,٠٠٠	٠	٢٨٥,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
<b>٣٠٠,٢٥١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٠٠,٢٥١</b>				<b>٣٠٠,٢٥١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٠٠,٢٥١</b>	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده</b>	
٠	٠	٠							ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
<b>٦٧٥,٢٥٣</b>	<b>٠</b>	<b>٦٧٥,٢٥٣</b>	<b>٣٧٥,٠٠١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧٥,٠٠١</b>	<b>٣٠٠,٢٥١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٠٠,٢٥١</b>	<b>الإجمالي العام</b>	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإدارية	مصاريف الحكومة
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٣٠,٧٦٠	٤٠,٠٠٠	٧٨,٧٦٠	١٢,٠٠٠	
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢٠١	المستهلكات					
٤١٢٠١٠٧	مستلزمات المطبخ					
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين					
٤١٢٠٣٠١	الكهرباء	٤,٨٤٣	٨٠٩	٤,٠٣٤		
٤١٢٠٣٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي					
٤١٢٠٣٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت					
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى					
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٧٢٥	١,٧٢٥			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١٠١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٦٠,٠٠٠		٦٠,٠٠٠		
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١٠٢٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات أرامل منصة احسان	٥٦,٠٠٠		٥٦,٠٠٠		
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١٠٣٠١	مصروفات عينية - منصة احسان مساعدات كراسي كهربائية	٩٧,٠٠٠		٩٧,٠٠٠		
٤٢١٠٣٠٢	مصروفات عينية - منصة احسان مساعدات الاجهزة الكهربائية	١١,٢٥٠		١١,٢٥٠		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢٠١٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢١,٢٢٤		٢١,٢٢٤		
٤٢٢٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية					
٤٢٢٠٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠		
٤٢٢٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع					
٤٢٢٠٣٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع	٢٨٥,٠٠٠		٢٨٥,٠٠٠		
	الإجمالي	٧٣٧,٨٠٢	٤٢,٥٣٤	٦٠٠,٤٧٤	٨٢,٧٩٤	١٢,٠٠٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢,٥٤٤,٤١٤	٢,٤٧٧,٨٩٩	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٤,٣٦٦	٨,٣٣٢	الذمم المدينة	١١٤
	٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	المخزون	١١٧
	٢,٥٧٠,٨٣٠	٢,٥٠٨,٢٨١	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	
	٨,٧٣٨,٨٢٠	٨,٦٧٦,٢٧١	إجمالي الأصول	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	.	.	الذمم الدائنة	٢١٣
	.	.	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
	٤,٩٠٢,٧٩٩	٤,٦٨٩,٤٩٨	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١-١
	٦٧٦,٤٩٩	٨٢٧,٢٥٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	٥,٥٧٩,٢٩٨	٥,٥١٦,٧٤٩	إجمالي صافي الأصول	
	٨,٧٣٨,٨٢٠	٨,٦٧٦,٢٧١	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠

٠,٠٠

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١٣٠,٥٤٦	رصيد الزكاة أول الفترة
	٢٩	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٣٠,٥٧٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٩٩,٤٥٠	<u>مصرفات الزكاة</u>
	٦٠,٠٠٠	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	.....
	١٥٩,٤٥٠	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٢٨,٨٧٥-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

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
٢٤,٨٧٥-	٣١,٠٩٦	٥٥,٩٧١-		٢٩	زكاة	٣١١٠٩	٥٦,٠٠٠	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		٤٢١٠٢	مصروفات برامج والنشطة نقدية مقيدة
٤٦٧,٤٣٧	١٤٨,٤٦٥	٣١٨,٩٧٢		٣٧٤,٩٧٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠١	٥٦,٠٠٠	٤٢١٠٢٠١	مصروفات برامج والنشطة - كمالات
٩٧,٠٠٠-	-	٩٧,٠٠٠-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٩٧,٠٠٠	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
-	-	-							
٣٧٥,٠٠١-	-	١٦٦,٠٠١	-	٣٧٥,٠٠١	الإجمالي		٢٠٩,٠٠٠		إجمالي
١٧٩,٥٦١	١٧٩,٥٦١	-	-	٢٧٩,٠١١			٩٩,٤٥٠		صافي الأصول المقيدة أول الفترة
١٩٥,٤٤٠-	١٧٩,٥٦١	١٦٦,٠٠١	-	٦٥٤,٠١٢			٣٠٨,٤٥٠		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة