

● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالهمجة
- صافي الأصول : ٥,٩٧٠,٢٢١
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢١٢
- تاريخ التأسيس : ٢١/٠٧/١٤٢٣ هـ
- النشاط : خيري
- العنوان : القصيم - النبهانية - الهمجة
- بيانات التواصل : gmihhmgah@hotmail.com
- الهاتف : ٠٥٥٤١٨٩٣٠٧
- الفاكس : ٠٥٥٢٤٩١١١٦
- الايميل : gmihhmgah@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٥٢٩٠٠٣٠٩
- ص. ب : ١٦ الرمز البريدي ٥١٩١٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالهمجة
تحت إشراف المركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢١٢)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بتجميع المعلومات المالية المرفقة "للجمعية" استناداً إلى المعلومات التي قمتم بتقديمها لنا، وتشمل هذه المعلومات على تقرير الإيرادات والتبرعات، تقرير المصروفات، بيانات الأصول، بيانات الالتزامات وصافي الأصول، مصاريف الزكاة للفترة ٠١ يناير ٢٠٢٤م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

وقد نفذنا ارتباط التجميع وفقاً لمعيار المراجعة الدولي الخدمات ذات العلاقات (٤٤١٠) "ارتباط التجميع" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وقمنا بتطبيق ما لدينا من خبرة في مجال المحاسبة والتقرير المالي لمساعدتكم في إعداد وعرض المعلومات المالية بناءً على أساس الاستحقاق المحاسبي، ولقد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة، بما في ذلك مبادئ النزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة. وتعد هذه المعلومات المالية ودقة اكتمال المعلومات المستخدمة في تجميعها من مسؤولياتكم.

ونظراً لأن ارتباط التجميع ليس ارتباط تأكيد، فإننا غير مطالبين بالتحقق من دقة واكتمال المعلومات التي قدمتموها لنا لتجميع هذه المعلومات المالية، وبناءً عليه فإننا لا نُبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص عما إذا كانت هذه المعلومات المالية مُعدة وفقاً لإسناد الاستحقاق المحاسبي.

وبناءً عليه، فإن هذه المعلومات المالية مُعدة فقط بغرض تقديمها للمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والأطراف ذات العلاقة، وقد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى.

وتقرير التجميع الصادر من جانبنا مخصص فقط لاستخدامه وتقديمه للمركز والأطراف ذات العلاقة، ولا ينبغي توزيعه على أطراف أخرى.

عن شركة عبدالله حمد الجاسر

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد الجاسر

محاسب قانوني

ترخيص رقم (١٠١٩)

الرياض في: ٠٩/محرم/١٤٤٦هـ

الموافق: ١٥/يوليو/٢٠٢٤م

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					#	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)
المستندات						
					#	سند القبض (نقدي)
					#	سند استلام (عيني)
					#	سند الصرف
					#	سند قيد يومية
					#	كروت الصنف
					#	اذن صرف عيني (اخراج)
					#	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٢/٠١ الى ٢٠٢٤/٣/٣١

مصاريف الحكومة	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الاستدامة المالية			مصاريف البرامج والأنشطة		المصاريف الإدارية	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
		مصاريف الاستثمار	مصاريف الأوقاف	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف الإدارية				
							-	-	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٤٢١٠٣
							-	-	مصرفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠٠١
							-	-	مصرفات عينية - أيتام	٤٢١٠٣٠٠٢
					٦١,١٢٦		٦١,١٢٦	٤٤,٩٧٤	مصرفات عينية - أسر محتاجة - السلة الغذائية	٤٢١٠٣٠٠٣
					٥,٢٤٥		٥,٢٤٥	-	مصرفات عينية - كموة الشئاء	٤٢١٠٣٠٠٤
					١٦٥,١٠٦		١٦٥,١٠٦	-	مصرفات عينية - إغطار صائم	٤٢١٠٣٠٠٥
					٣٩,٠١٥		٣٩,٠١٥	-	مصرفات عينية - سقياء الماء	٤٢١٠٣٠٠٦
								-	مصرفات عينية - السلة الرضائية	٤٢١٠٣٠٠٧
								-	مصرفات عينية - برامج موسمية	٤٢١٠٣٠٠٨
								-	مصرفات عينية - أجهزة كهربائية منزلية	٤٢١٠٣٠٠٩
								-	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
								-	مصرفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	٤٢١٠٤٠٠١
								-	مصرفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٤٢١٠٤٠٠٢
								-	مصرفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	٤٢١٠٤٠٠٣
								-	مصرفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٤٢١٠٤٠٠٤
								-	مصرفات خدمات تطوعية -	٤٢١٠٤٠٠٥
								-	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
								-	مصرفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١٠٥٠٠١
								-	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٠٢
								-	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٤٢٢
					٣١,٤٧٥		٣١,٤٧٥	-	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٤٢٢٠١
					٨٤,٣٥٠		٨٤,٣٥٠	-	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٤٢٢٠١٠٠١
								-	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٤٢٢٠٢
								-	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٤٢٢٠٢٠٠١
٠	٠	٠	٠	٥١,٣٠٩	٦٠٥,٥٤٦	٩٢,١١٢	٧٤٨,٩٦٧		الإجمالي	

ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديرات في الصناديق والبنوك	٣,٦٧١,٠٠١	٣,٧٧٩,٣٩١	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة			
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	١٨,٠٠١	٠	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٦٨٩,٠٠١	٣,٧٧٩,٣٩١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٦٠١,٦٦٩	٣,٦٠٠,٣٦٩	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٠	٠	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٦٠١,٦٦٩	٣,٦٠٠,٣٦٩	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	التقديرات الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٧,٢٩٠,٦٧٠	٧,٣٧٩,٧٦٠	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠٥,٤٢٥	١٠١,٧٤٠	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٣٥٣,٦٠٦	١,٣٠٧,٧٩٩	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٤٥٩,٠٣١	١,٤٠٩,٥٣٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول المقيدة	٤,٦٩٨,٧١٦	٤,٢٣٨,٨٤٧	
٢٣١٠٢	صافي الأصول الغير مقيدة	٥٨٤,٦٠٥	٩٣٥,٩١٤	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٦٨٦,٩٠٠	٦٩٦,٤٠٠	
	إجمالي صافي الأصول	٥,٩٧٠,٢٢١	٥,٨٧١,١٦١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٧,٤٢٩,٢٥٢	٧,٢٨٠,٧٠٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ١/٠١/٢٠٢٤ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٤

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٥١,١٠٠	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٣٩,٦٧٤	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٩٠,٧٧٤</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
ارامل	١٢,١٠٠	
معاقين	٩,٣٢٠	
الايتام	٢,٨٥٠	
رب الاسرة	٣٨,٩٨٥	
تفريج كربة		
.....		
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٦٣,٢٥٥</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٢٧,٥١٩	

