

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية البر الاهلية بالشماسية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الاهلية بالشماسية
والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 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 الالهية بالشماسية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٩٩
- تاريخ التأسيس : ١٤١٠/١٠/٢٥
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: القصيم - الشماسية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥١٥٤٥٣٦٩
- الفاكس :
- الايميل : br-shmasia@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٥١٥٤٥٣٦٩
- ص.ب : الرمز البريدي ٥١٩١٢

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
						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)
<u>المستندات</u>						
						سند القبض (نقدي)
						سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						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
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة						
٣١١.١	زكاة				٢٧٩,٥٠٤	٠	٢٧٩,٥٠٤
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				١٥٦,٢١١	٠	١٥٦,٢١١
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				١٥١,١٥٥	٠	١٥١,١٥٥
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٥٨٦,٨٧٠	٠	٥٨٦,٨٧٠
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة						
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣٣,١٩٣	٠	٣٣,١٩٣			
٣١٢.٤	ايرادات المتجر الالكتروني	٠	٠	٠			
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	٣٥٧,٣٦٧	٣٥٧,٣٦٧	٣٥٧,٣٦٧			
٣١٢.٦	ايرادات وتحويلات إعادة تصنيف	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠			
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣٩٢,٥٦٠	٣٥٩,٣٦٧	٣٣,١٩٣			
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف						
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف				١,٦٠٠	١,٦٠٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية				١,٦٠٠	١,٦٠٠	٠
	الإجمالي العام	٣٩٢,٥٦٠	٣٥٩,٣٦٧	٣٣,١٩٣	٩٨١,٠٣٠	٣٦٠,٩٦٧	٦٢٠,٠٦٣

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية						
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٣٤,٦٢٨	٧٦,٣٤٢	٥٨,٢٨٦			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-					
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.١	المستهلكات	٦,٨٦٢				٦,٨٦٢	
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٤٥٤	٤٥٤				
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٣٨٤		٣٨٤			
٤١٢.١.٠.٤	مطبوعات	١,٥٠٠	١,٥٠٠				
٤١٢.١.٠.٧	مستلزمات المطبخ	٧٣	٧٣				
٤١٢.١.٠.٩	مستلزمات أخرى	١٠,٥٦٢			١٠,٥٦٢		
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	-					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المبانى	١,٦٦٢				١,٦٦٢	
٤١٢.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٣٧٢		٣٧٢			
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٢٧٤				٢٧٤	
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٥٦٣		٥٦٣			
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٢٢٦		٢٢٦			
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٠٧٦	١,٠٧٦				
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	٥٠٩	٥٠٩				
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١٢٠	١٢٠				
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	-					
٤١٢.٣.١.٠.١	رسوم مهنية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠				
٤١٢.٣.١.٠.٢	مصاريف استشارات	١,٥٠٠	١,٥٠٠				
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	-					
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٥,٦٣٥				٥,٦٣٥	
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢,٤٢٨	٢,٤٢٨				
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٧٥	٧٥				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مفيدة						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٩١,١٠٠	٩١,١٠٠	٩١,١٠٠			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مفيدة						
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٠,١٠٠	٣٠,١٠٠	٣٠,١٠٠			
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - اعانة ايجار	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	١١,٩٣٣	١١,٩٣٣	١١,٩٣٣			
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠			
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - حوائى + مغسلة الاموات	٤٦٦	٤٦٦	٤٦٦			
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - اعانة زواج	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مفيدة						
٤٢١.٣.٠.٣	مصرفوات عينية - أسر محتاجة	٢١٢,٤١٧	٢١٢,٤١٧	٢١٢,٤١٧			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مفيدة						
٤٢٢.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مفيدة - نقدية						
٤٢٢.١.٠.١	مصرفوات برامج وأنشطة غير مفيدة - نقدية	١٤,٥٦٨	١٤,٥٦٨	١٤,٥٦٨			
٤٧	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف						
٤٧.١	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف						
٤٧.١.٠.١	مصرفوات التحويلات وإعادة التصنيف						
٤٧.١.٠.٥	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود اخرى	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠			
	الإجمالي	٥٨٤,٧٨٨	٩١,٠٧٧	٤٠٨,٨٨٣	٥٩,٨٣١	١,٦٦٣	٦,٨٦٢
						٥,٩٠٩	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديرة في الصناديق والبنوك	١٠,٧١٧,٢٠٨	١٠,٦٦١,٦٩١	
١١٤	الذمم المدينة	٢١٩,٤٥٢	١٧٢,٦٧٩	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٥٦١,٤٤١	٦٠٨,٨٠١	
١١٧	المخزون	١١٣,٢٥٣	٩٣,١٢٣	
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٦١١,٣٥٤	١١,٥٣٦,٢٩٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٦٨٦,٠٩٦	٤,٦٨٤,٦٦١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٤١,٦٨١	٣٩,٢٢٥	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٧١,٨٧٧	٦,٧٧١,٨٧٧	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٢٣٧,٤٠٢	٤٢,٨٤٨	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١,٧٣٧,٠٥٦	١١,٥٣٨,٦١١	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٢٨,٣٧٧,٢٧١	٢٨,١٠٣,٧٦٦	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة		٨٩,٦١٦	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة		٣٣,١٢١	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	١٢٢,٧٣٧	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٩,٠٩٢	١٨٩,٠٩٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤,٠١١,٩١٥	٤,٠١١,٩١٥	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣٤٧,٨٣٩	٣٤٧,٨٣٩	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٤,٥٤٨,٨٤٦	٤,٥٤٨,٨٤٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٧٠٩,١٤٥	٢٢,٤٩٧,٤٩٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,٠٣٥,٢٤٤	٨٤٢,٦٨٩	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٨٤,٠٣٦	٩١,٩٩٨	
	إجمالي صافي الأصول	٢٣,٨٢٨,٤٢٥	٢٣,٤٣٢,١٨٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٨,٣٧٧,٢٧١	٢٨,١٠٣,٧٦٦	

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

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢٧٩,٥٠٤	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٧٩,٥٠٤</u>	
<u>مصاريف الزكاة</u>		
مصاريف الزكاة الشرعية اسر فقيرة	٩١,١٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٩١,١٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٨٨,٤٠٤	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

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
١٨٨,٤٠٤		١٨٨,٤٠٤		٢٧٩,٥٠٤	زكاة	٣١١٠١	٩١,١٠٠	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٠		٠			تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٣,٩٦٥		٣,٩٦٥		٣٤,٠٦٥	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٢٠١	٣٠,١٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
-١٨,٠٠٠		-١٨,٠٠٠			تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	١٨,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
-١,٢١٦		-١,٢١٦		١٠,٧١٧	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	١١,٩٣٣	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٣
٨٩,٧١٠		٨٩,٧١٠		٩٠,٠١٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	٣٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - السلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٤
-٤٠٦		-٤٠٦		٦٠	مصروفات برامج والأنشطة - مضافة الأموات		٤٦٦	مصروفات برامج والأنشطة - مضافة الأموات	
-٩,٦٢١		-٩,٦٢١		٣٧٩	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - اعادة زواج	٣١١٠٢٠٥	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - اعادة زواج	٤٢١٠٢٠٥
٩٦٠		٩٦٠		٩٦٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - كفارة يمين	٣١١٠٢٠٦		مصروفات برامج والأنشطة -	٤٢١٠٢٠٦
٠		٠		٢٠,٠٠٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - منحة احسان	٣١١٠٢٠٧	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - منحة احسان	٤٢١٠٢٠٧
٢٠		٢٠		٢٠	تبرعات وهيأت مقيدة نقدية - حفظ النعمة	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج والأنشطة - المنحة الوطنية للتبرع	٤٢١٠٢٠٨
٠		٠			تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-٦١,٢٦٢		-٦١,٢٦٢		١٥١,١٥٥	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١٠٣٠٣	٢١٢,٤١٧	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٣
٠		٠			تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٠		٠			تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٠		٠			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
٠		٠			تبرعات اشتركاكات				
٠		٠			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
٠		٠							
١٩٢,٥٥٥	-	١٩٢,٥٥٥	٠	٥٨٦,٨٧٠	الإجمالي		٣٩٤,٣١٥	إجمالي	
٠	-	٠	٠						
١٩٢,٥٥٥	-	١٩٢,٥٥٥	٠	٥٨٦,٨٧٠			٣٩٤,٣١٥		