

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الاهلية بالشماسية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

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 المقيمة
-



● البيانات العامة

- اسم 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 : ٥٥١٥٤٥٣٦٩
- الفاكس :
- الايميل : br-shmasia@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٥٥١٥٤٥٣٦٩
- 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 وایادات غیر مقبده			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقبده												
٣١١.١	زكاة				١٣١,٨٠٧	٠	١٣١,٨٠٧				١٣١,٨٠٧	٠	١٣١,٨٠٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقبده - نقدية				٢٦٨,٩٤٧	٠	٢٦٨,٩٤٧				٢٦٨,٩٤٧	٠	٢٦٨,٩٤٧
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقبده - عينية				١٢٩,٢٦٠	٠	١٢٩,٢٦٠				١٢٩,٢٦٠	٠	١٢٩,٢٦٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده				٥٣٠,٠١٥	٠	٥٣٠,٠١٥				٥٣٠,٠١٥	٠	٥٣٠,٠١٥
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقبده												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقبده - نقدية	١٥,٧٢٤	٠	١٥,٧٢٤							١٥,٧٢٤	٠	١٥,٧٢٤
٣١٢.٥	ایادات غیر مقبده	٠	٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١							٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١	١٥٠,٦٨١
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقبده	١٥,٧٢٤	٧٧,٨٤١	٩٣,٥٦٥							٩٣,٥٦٥	٧٧,٨٤١	١٧١,٤٠٦
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.٣	ایادات - ربع أوقاف							٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	١١,٦٦٦	٠	٥,٨٣٣	١١,٦٦٦
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	١١,٦٦٦	٠	٥,٨٣٣	١١,٦٦٦
	الإجمالي العام	١٥,٧٢٤	٧٧,٨٤١	٩٣,٥٦٥	٥٣٠,٠١٥	٠	٥٣٠,٠١٥	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	١١,٦٦٦	٥٣٥,٧٣٩	٨٣,٦٧٤	٦٢٩,٤١٣

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية	١٣٤,٥٨٥	٧٦,٣٩٦	٥٨,١٨٩		
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٤٠٠	٤٠٠			
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	.	.			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات	١,١٤٥		١,١٤٥		
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٣٦٤	٣٦٤			
٤١٢.١.٠.٦	مواد التنظيف	١٢٧	١٢٧			
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح	٣,٩٩٨		١٢٥	٣,٨٧٣	
٤١٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتدفئة	٣١٠	٣١٠			
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٢٧٧				١,٢٧٧
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٦٣٢	١,٦٣٢			
٤١٢.٠.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١٤٩	١٤٩			
٤١٢.٠.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.			
٤١٢.٠.٣.٠.١.١	رسوم مهنية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠			
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.			
٤١٢.٠.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢٣٠	٢٣٠			
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢٥٠	٢٥٠			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٩,٤٧٠	٣٩,٤٧٠	٣٩,٤٧٠		
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠		
٤٢١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - إعانة إيجار	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠		
٤٢١.٠.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	١١٩	١١٩	١١٩		
٤٢١.٠.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٢,٣٦٨	٢,٣٦٨	٢,٣٦٨		
٤٢١.٠.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - حواري + مغسلة الأموال	١,١٢٧	١,١٢٧	١,١٢٧		
٤٢١.٠.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - إعانة زواج	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		
٤٢١.٠.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - منصة إحسان	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		
٤٢١.٠.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٩٤,٣٩٢	٩٤,٣٩٢	٩٤,٣٩٢		
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٠.٣.٠.١	مصرفات عينية - زكاة	١,٣٥٠	١,٣٥٠	١,٣٥٠		
٤٢١.٠.٣.٠.٣	مصرفات عينية - أسر محتاجة	١٢٩,٢٦٠	١٢٩,٢٦٠	١٢٩,٢٦٠		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
٤٢٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية					
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٩,٥٢٤	١٩,٥٢٤	١٩,٥٢٤		
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف					
٤٣.١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٥٢			٥٢	
	الإجمالي	٥٦١,٥٢٩	٨٤,٨٥٩	٤١٢,٠٠٩	٥٩,٤٥٩	١,٢٧٧

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديرة في الصناديق والبنوك	١٠,٣٧٠,٤٣٦	١٠,٧١٧,٢٠٨,٠٢	
١١٤	الذمم المدينة	٢٧٦,٢٩٩	٢١٩,٤٥٢	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٥٤٩,٧٧٥	٥٦١,٤٤١	
١١٧	المخزون	١١٣,٢٥٣	١١٣,٢٥٣	
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٣٠٩,٧٦٣	١١,٦١١,٣٥٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٦٨٦,٠٩٦	٤,٦٨٦,٠٩٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٤١,٦٨١	٤١,٦٨١	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٧١,٨٧٧	٦,٧٧١,٨٧٧	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٦٠٦,٨٧٧	٢٣٧,٤٠٢	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٢,١٠٦,٥٣١	١١,٧٣٧,٠٥٦	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٢٨,٤٤٥,١٥٤	٢٨,٣٧٧,٢٧١	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات 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 الالتزامات غير المتداولة	٤,٥٤٨,٨٤٦	٤,٥٤٨,٨٤٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٦٣٣,٧١٩	٢٢,٧٠٩,١٤٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,١٧٢,٧٧٣	١,٠٣٥,٢٤٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٨٩,٨١٧	٨٤,٠٣٦	
	إجمالي صافي الأصول	٢٣,٨٩٦,٣٠٩	٢٣,٨٢٨,٤٢٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٨,٤٤٥,١٥٥	٢٨,٣٧٧,٢٧١	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٨٨,٤٠٤	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٩٢,٦٠٧,٤٦	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	٣٨١,٠١١	
مصاريف وفات الزكاة		
مصاريف الزكاة الشرعية أسر فقيرة	٤,٢٧٠,٠٠	
مصاريف الزكاة الشرعية مطلقات	٧,٨٠٠	
مصاريف الزكاة الشرعية أسر فقيرة فوزية الجفالي	٢٧,٤٠٠	
مصاريف زكاة عينية	١,٣٥٠	
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	٤٠,٨٢٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٣٤٠,١٩١	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٣٩,٤٧٠	٣١١٠١	زكاة	١٣١,٨٠٧		٩٢,٣٣٧		٩٢,٣٣٧
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية			٠		٠
٤٢١٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٨,٢٠٠	٣١١٠٢.٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات	٢٢,٥٧٢		١٤,٣٧٢		١٤,٣٧٢
٤٢١٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٩,٢٠٠	٣١١٠٢.٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات			-٦,٢٠٠		-٦,٢٠٠
٤٢١٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	١١٩	٣١١٠٢.٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٧٧٠		٦٥١		٦٥١
٤٢١٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٢,٣٦٨	٣١١٠٢.٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٣٨٠		-١,٩٨٨		-١,٩٨٨
	مصاريف برامج وأنشطة - خواتم + مغسلة الأموات	١,١٢٧		مصاريف برامج وأنشطة - خواتم + مغسلة الأموات	١٦٠		-٩٦٧		-٩٦٧
٤٢١٠٢.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - اعلة زواج	١٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - اعلة زواج	٨٢١		-٩,١٧٩		-٩,١٧٩
٤٢١٠٢.٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	١٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - منصة احسان	١٠٠,٠٠٠		٠		٠
٤٢١٠٢.٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٩٤,٣٩٢	٣١١٠٢.٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية	١٤٤,٢٤٤		٤٩,٨٥٢		٤٩,٨٥٢
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية			٠		٠
٤٢١٠٣.٠١	مصروفات عينية - زكاة	١,٣٥٠	٣١١٠٣.٠١	زكاة - عينية	٦٠,٨٠٠		٥٩,٤٥٠		٥٩,٤٥٠
٤٢١٠٣.٠٢	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١٢٩,٢٦٠	٣١١٠٣.٠٢	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٦٨,٤٦٠		-٦٠,٨٠٠		-٦٠,٨٠٠
٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف		٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			٠		٠
							٠		٠
	إجمالي	٣٩٢,٤٨٦		الإجمالي	٥٣٠,٠١٥		١٣٧,٥٢٩		١٣٧,٥٢٩
	صافي الأصول المقيدة اول الفترة	٠			٠		٠		٠
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٣٩٢,٤٨٦			٥٣٠,٠١٥		١٣٧,٥٢٩		١٣٧,٥٢٩