

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الاهلية بالشمامية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسراً أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الاهلية بالشمامية  
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 المصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

---

## • البيانات العامة



المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector

- **أسم الجمعية :** جمعية البر الاهلية بالشماشية
- **صافي الأصول :**
- **رقم وتاريخ التسجيل :** ٩٩
- **تاريخ التأسيس :** ١٤١٠/١٠/٢٥
- **النشاط :** جمعية اهلية
- **العنوان:** القصيم - الشماشية
- **بيانات التواصل :**
- **الهاتف :** ٠٥٥١٥٤٥٣٦٩
- **الفاكس :**
- **الايميل :** br-shmasia@hotmail.com
- **جوال المسؤول المالي :** ٠٥٥١٥٤٥٣٦٩
- **ص.ب :** الرمز البريدي ٥١٩١٢

**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :**

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>			<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>	
		منتظم	غير منظم	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 ( نقدی )
					سند استلام ( عيني )
					سند الصرف
					سند قيد يومية
					كرت الصنف
					اذن صرف عيني ( اخراج )
					اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والابرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	الإجمالي العام			تبرعات وابرادات مقيده			تبرعات وابرادات غير مقيده			ابرادات وتبرعات مقيده
		الاجمالي	ابرادات	تبرعات	الاجمالي	ابرادات	تبرعات	الاجمالي	ابرادات	تبرعات	
٣١١	ابرادات وتبرعات مقيده	٠	٠	٠	١٣١,٨٠٧	٠	١٣١,٨٠٧	١٣١,٨٠٧	٠	١٣١,٨٠٧	رकأة
٣١١٠١		١٣١,٨٠٧	٠	١٣١,٨٠٧	٢٦٨,٩٤٧	٠	٢٦٨,٩٤٧	٢٦٨,٩٤٧	٠	٢٦٨,٩٤٧	تبرعات وهبات مقيده - نقدية
٣١١٠٢		٢٦٨,٩٤٧	٠	٢٦٨,٩٤٧	١٢٩,٢٦٠	٠	١٢٩,٢٦٠	١٢٩,٢٦٠	٠	١٢٩,٢٦٠	تبرعات وهبات مقيده - عينية
٣١١٠٣		١٢٩,٢٦٠	٠	١٢٩,٢٦٠	٥٣٠,٠١٥	٠	٥٣٠,٠١٥	٥٣٠,٠١٥	٠	٥٣٠,٠١٥	إجمالي الابرادات والتبرعات المقيده
٣١٢	ابرادات وتبرعات غير مقيده	٠	٠	٠	١٥,٧٢٤	٠	١٥,٧٢٤	١٥,٧٢٤	٠	١٥,٧٢٤	إيرادات وهببات غير مقيده - نقدية
٣١٢٠١		١٥,٧٢٤	٠	١٥,٧٢٤	٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١	٠	٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١	٠	إيرادات غير مقيده
٣١٢٠٥		٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١	٠	٩٣,٥٦٥	٧٧,٨٤١	١٥,٧٢٤	٧٧,٨٤١	٧٧,٨٤١	١٥,٧٢٤	إجمالي الابرادات والتبرعات غير المقيده
٣١٣	ابرادات وتبرعات اوقف	٠	٠	٠	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	إيرادات - ربع اوقف
٣١٣٠٣		٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	إجمالي الابرادات والتبرعات الوقفية
	إجمالي العام	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٠	٥٣٠,٠١٥	٥٣٠,٠١٥	٥٣٠,٠١٥	٩٣,٥٦٥	٧٧,٨٤١	١٥,٧٢٤	

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

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٠,٣٧٠,٤٣٦	١٠,٧١٧,٢٠٨,٠٢	
١١٤	الذمم المدينة	٢٧٦,٢٩٩	٢١٩,٤٥٢	
١١٦	إيرادات وتبغات مستحقة	٥٤٩,٧٧٥	٥٦١,٤٤١	
١١٧	المخزون	١١٣,٢٥٣	١١٣,٢٥٣	
١٢	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٣٠٩,٧٦٣	١١,٦١١,٣٥٤	
١٢١	الأصول الثابتة			
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	
١٣	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٢,١٠٦,٥٣١	١١,٧٣٧,٠٥٦	
١٣٤	أصول الأوقاف			
	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	الإلتزامات المتداولة			
	اجمالي الإلتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٩,٠٩٢	١٨٩,٠٩٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	٤,٠١١,٩١٥	٤,٠١١,٩١٥	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية	٣٤٧,٨٣٩	٣٤٧,٨٣٩	
	اجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٤,٥٤٨,٨٤٦	٤,٥٤٨,٨٤٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٦٣٢,٧١٩	٢٢,٧٠٩,١٤٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١,١٧٢,٧٧٣	١,٠٣٥,٢٤٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٨٩,٨١٧	٨٤,٠٣٦	
	اجمالي صافي الأصول	٢٢,٨٩٦,٣٠٩	٢٢,٨٢٨,٤٢٥	
	اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٨,٤٤٥,١٥٥	٢٨,٣٧٧,٢٧١	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/١٠٣٠ إلى ٢٠٢٤/٠٤/١٢٠

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

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	النوع في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التبرعات والإيرادات للاشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
					١٣١٠٧	زكاة	٣١١٠١	٣٩٤٧٠	مصاريف الزكاة
٩٢,٣٣٧		٩٢,٣٣٧		١٣١٠٧	تبرعات وهبات مقيدة - تقدمة	٣١١٠٢			٤٢١٠٢
.		.		٢٢,٥٧٢	تبرعات وهبات مقيدة - كفالات	٣١١٠٢٠١	٨,٢٠٠	٤٢١٠٢٠١	مصاريف برامج ونشاطه - كفالات
١٤,٣٧٢		١٤,٣٧٢		٣١١٠٢٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٩,٢٠٠	٤٢١٠٢٠٢	مصاريف برامج ونشاطه - مساعدات
٥٦,٢٠٠		٥٦,٢٠٠		٧٧٠	تبرعات وهبات مقيدة - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٣	١١٩	٤٢١٠٢٠٣	مصاريف برامج ونشاطه - برامج موسمية
٦٥١		٦٥١		٣٨٠	تبرعات وهبات مقيدة - سلطة العائلة	٣١١٠٢٠٤	٢,٣٦٨	٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج ونشاطه - سلطة العائلة
-١,٩٨٨		-١,٩٨٨		١٦٠	مصاريف برامج ونشاطه - ذويات + غسلة الأموات	٣١١٠٢٠٥	١,١٢٧	٤٢١٠٢٠٥	مصاريف برامج ونشاطه - ذويات + غسلة الأموات
-٩٦٧		-٩٦٧		٨٢١	تبرعات وهبات مقيدة - اعتدة زواج	٣١١٠٢٠٦	١٠,٠٠٠	٤٢١٠٢٠٦	مصاريف برامج ونشاطه - اعتدة زواج
-٩,١٧٩		-٩,١٧٩		١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - منصة احسان	٣١١٠٢٠٧	١٠,٠٠٠	٤٢١٠٢٠٧	مصاريف برامج ونشاطه - منصة احسان
.		.		١٤٤,٢٤٤	تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية	٣١١٠٢٠٨	٩٤,٣٩٢	٤٢١٠٢٠٨	مصاريف برامج ونشاطه المنصة الوطنية للتبرع
٤٩,٨٥٢		٤٩,٨٥٢			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		٤٢١٠٣	مصاريفات عينية مقيدة
.		.		٦٠,٨٠٠	زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١	١٠,٣٥٠	٤٢١٠٣٠١	مصاريفات عينية - زكاة
٥٩,٤٥٠		٥٩,٤٥٠		٦٨,٤٦٠	تبرعات عينية - امير متحاجة	٣١١٠٣٠٣	١٢٩,٤٦٠	٤٢١٠٣٠٣	مصاريفات عينية - امير متحاجة
-٦٠,٨٠٠		-٦٠,٨٠٠			اجمالي إيرادات التحويلات واعدة التصنيف	٣١٤٠١		٤٧١٠١	اجمالي مصروفات التحويلات واعدة التصنيف
.		.		٥٣٠,٠١٥	الإجمالي	٣٩٢,٤٨٦			اجمالي
١٣٧,٥٢٩		١٣٧,٥٢٩		٥٣٠,٠١٥		.			صافي الأصول المقيدة أول الفترة
.		.				.	٣٩٢,٤٨٦		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة