

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر بمحافظة الشماسية

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٥ م لجمعية البر بمحافظة الشماسية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة 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 المقيمة
-

● البيانات العامة



- أسم الجمعية : : جمعية البر الاهلية بالشماسية
- رقم 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

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 التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات واداءات غير مقيدة			تبرعات واداءات مقيدة			تبرعات واداءات اوقاف			الاجمالي العام		
		تبرعات	اداءات	الاجمالي	تبرعات	اداءات	الاجمالي	تبرعات	اداءات	الاجمالي	تبرعات	اداءات	الاجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	الزكاة												
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية												
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية												
	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة												
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية												
٣١٢.٥	إيرادات غير ومقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة												
٣١٣	إيرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات ربع اوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام												

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

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	١٤١,٢٦٢	٧٨,٤٣٣	٦٢,٨٢٩			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-					
٤١١.٢.٠.٢.٠	المستهلكات	٦,٤٤٣		٦,٤٤٣			
٤١٢.١.٠.٠.٤	مستلزمات أنظمة معلومات	٩٠	٩٠				
٤١٢.١.٠.٠.٥	مستلزمات مكتبية	٦٧٤					
٤١٢.١.٠.٠.٥	مستهلكات أخرى	٢٠					
٤١٢.١.٠.٠.٥	مواد تنظيف	٦٦					
٤١٢.١.٠.٠.٦	الصيانة والإصلاح	١٣,٨٣٢		٥٥	١٣,٧٧٧		
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح -إمباني	٩٢					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح -أجهزة الامن والحماية	١٥٠					
٤١٢.٣	المنافع وخدمات التأمين	١٣,٤٥٩		١٢,٤٣٣		١,٠٢٥	
٤١٢.٣.٠.١	تكاليف البريد والبرقيات	٥٠٠					
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-					
٤١٢.٣.٠.٣	مصاريف الضيافة	٢٥٦					
٤١٢.٤.٠.٠.٨	مصاريف الحملات الاعلانية	١٢٦					
٤١٢.٤.٠.٠.٨	مصاريف الاتهلاك والاستنفاد	-					
٤١٢.٤.٠.٠.٨	مصاريف استهلاك - أجهزة التفتة والتجوية والتبريد	٥٠					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مفيدة						
٤٢١	مصاريف الزكاة الشرعية	٦٦,٤٧١		٦٦,٤٧١			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مفيدة	-					
٤٢١.٢.٠.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٢,٣٠٠		٢٢,٣٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٢٧		٢٧			
٤٢١.٢.٠.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٢,٩٤٧		٢,٩٤٧			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - اعانة ايجار	١٤,٠٠٠		١٤,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات	٨٧		٨٧			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - دولاني	٣٤٨		٣٤٨			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - البدلة والمربول	٩,٦٠٠		٩,٦٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	٣١,٤٢٩		٣١,٤٢٩			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - الحقيبة المدرسية	٣,٦٤٧		٣,٦٤٧			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٥,٩٥٣		٥,٩٥٣			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - اسر محتاجة	٤٩,٦٥٠		٤٩,٦٥٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - نقدية غير مفيدة	٢٤,٧١١		٢٤,٧١١			
	الإجمالي	٤٠٨,١٩٠	٨٠,٤٥٧	٢٣١,١٧٠	٨١,٧٥١	١٣,٧٧٧	١,٠٣٥

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١٠,٢٣٠,١٤٢	١٠,٨٩٠,٣٣٦	
١١٤	الذمم المدينة	٩,٤٧٧	٤١,٨١٨	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٨١,٥٢٧	٤٨١,٥٢٧	
١١٧	المخزون	٣٣,٣٩٠	٨١,١٤٠	
	إجمالي الأصول المتداولة	١٠,٧٥٤,٥٣٦	١١,٤٩٤,٨٢٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٧٠٤,٦٢٠,٤٠	٤,٦٩٧,٣١١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٣٩,٢٢٥	٣٩,٢٢٥	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٨٢,٨٧٧	٦,٧٨٢,٨٧٧	
١٢٤	أعمال رأس مالية تحت التنفيذ	٣,١١٧,٠١٦	٢,٤٢٢,٦٣٢	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٤,٦٤٣,٧٣٨	١٣,٩٤٢,٠٤٥	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٣٠,٤٢٧,١٣٥	٣٠,٤٦٥,٧٢٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	إيرادات مدفوعة مقدما	٢,٦٦٧		
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢,٦٦٧	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٠٥,٠٤٥	٢٠٥,٠٤٥	
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣٠٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤,٣٣٧,٢٠٢	٤,٣٣٧,٢٠٢	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	٥٤٢,٨١٧	٥٤٢,٨١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥,٣٨٩,٠٦٤	٥,٣٨٩,٠٦٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٨٩٥,٧٩٨	٢٢,٩١٦,٤٠٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٢١٤,٢٩٠	٢,٢٣٧,٤٤٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-٧٤,٦٨٥	-٧٧,١٨٦	
	إجمالي صافي الأصول	٢٥,٠٣٥,٤٠٤	٢٥,٠٧٦,٦٦٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٠,٤٢٧,١٣٥	٣٠,٤٦٥,٧٢٦	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ الى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١,٣٨٠,٦١٠	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٩٧,٦٨٤	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,٤٧٨,٢٩٤</u>	
<u>مصاريف الزكاة الشرعية</u>	٦٦,٤٧١,٤٣	
إجمالي المنصرف	٦٦,٤٧١	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٤١١,٨٢٣	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف			التعبير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة			رصيد الفترة السابقة			رصيد صافي الاصول نهاية الفترة		
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ												
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٦٦,٤٧١	٣١١٠١	زكاة	٩٧٦٨٣,٩٨							٣١,٢١٣				٣١,٢١٣	
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية								-				-	
٤٢١٠٢٠٠	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	٢٢,٣٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -								٢٢,٣٠٠				٢٢,٣٠٠	
٤٢١٠٥	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية	٢٧	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٢١,١٩٣							٢١,١٦٦				٢١,١٦٦	
٤٢١٠٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	٢,٩٤٧	٣١١٠٥٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية	١٨١							٢,٧٦٦				٢,٧٦٦	
	مصاريف برامج وانشطة - اعانة ايجار	١٤,٠٠٠		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية								١٤,٠٠٠				١٤,٠٠٠	
	مصاريف البرامج والأنشطة - اعانة زواج			تبرعات وهبات مقيدة نقدي- اعانة زواج	٧٢٠												
	مصاريف برامج وانشطة - مغسلة الأموات	٨٧		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مغسلة الأموات	٤٠٠												
	مصاريف برامج وانشطة - البذلة والمريول	٩,٦٠٠		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - البذلة والمريول	٩,٦٠٠												
	مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان	٣١,٤٢٩		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان	٣١,٤٢٩												
	مصاريف برامج وانشطة - الحقيبة المدرسية	٣,٦٤٧		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الحقيبة المدرسية	٣,٤٩٢												
	مصاريف برامج وانشطة - دوائي	٣٤٨		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مغسلة الأموات													
	مصاريف برامج وانشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٥,٩٥٣		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرع	٥,٩٥٣												
	مصاريف برامج وانشطة - عينية - اسر محتاجة	٤٩,٦٥٠		تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم صندوق الجمعيات	٣,٨٢٨												
				تبرعات وهبات مقيدة -عينية - اسر محتاجة	١,٩٠٠												
				تبرعات وهبات مقيدة -المنح الحكومية	٦,٩٢٧												
	إجمالي	٢٠٦,٤٥٩		الإجمالي	١٨٣,٣٠٧							١٣,٣١٣	-			١٣,٣١٣	
	صافي الاصول المقيدة أول الفترة											-	-			-	
	صافي الاصول المقيدة نهاية الفترة	٢٠٦,٤٥٩			١٨٣,٣٠٧							١٣,٣١٣	-			١٣,٣١٣	