

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر بمحافظة الشمامية

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسراً أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٥ م لجمعية البر بمحافظة الشمامية
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 المصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الركاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
-

البيانات العامة



اسم الجمعية : جمعية البر الاهلية بالشماشية •

رقم 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 •

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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

تقرير التبرعات وال الإيرادات

الإجمالي العام			تبرعات وابيرادات أوقاف			تبرعات وابيرادات مقيدة			تبرعات وابيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الاجمالي	ابيرادات	تبرعات	الاجمالي	ابيرادات	تبرعات	الاجمالي	ابيرادات	تبرعات	الاجمالي	ابيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠	٩٧,٦٨٤		٩٧,٦٨٤	٩٧,٦٨٤	٠	٩٧,٦٨٤	٩٧,٦٨٤		٩٧,٦٨٤	ابيرادات و تبرعات مقيدة	٣١١
٩٧,٦٨٤		٩٧,٦٨٤	٧٦,٧٩٦	٠	٧٦,٧٩٦	٧٦,٧٩٦	٠	٧٦,٧٩٦	٧٦,٧٩٦		٧٦,٧٩٦	الزكاة	٣١١٠١
٧٦,٧٩٦		٧٦,٧٩٦	١,٩٠٠		١,٩٠٠	١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠	١,٩٠٠		١,٩٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
١,٩٠٠		١,٩٠٠	٦,٩٢٧		٦,٩٢٧	٦,٩٢٧	٠	٦,٩٢٧	٦,٩٢٧		٦,٩٢٧	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
٦,٩٢٧		٦,٩٢٧	١٨٣,٣٧	٠	١٨٣,٣٧	١٨٣,٣٧	٠	١٨٣,٣٧	١٨٣,٣٧		١٨٣,٣٧	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومية	٣١١٠٤
١٨٣,٣٧		١٨٣,٣٧	٠	٠	٠	١٧,٦٢٥	٠	١٧,٦٢٥	١٧,٦٢٥		١٧,٦٢٥	إجمالي الابيرادات والتبرعات المقيدة	٣١٢
٠	٠	٠	١٧,٦٢٥		١٧,٦٢٥	١٧,٦٢٥	٠	١٧,٦٢٥	١٧,٦٢٥		١٧,٦٢٥	ابيرادات و تبرعات غير مقيدة	٣١٢٠١
١٧,٦٢٥		١٧,٦٢٥	١٦٤,٤٩٩	١٦٤,٤٩٩	٠	١٦٤,٤٩٩		١٦٤,٤٩٩	١٦٤,٤٩٩		١٦٤,٤٩٩	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠٢
١٦٤,٤٩٩	١٦٤,٤٩٩	٠	١٦١,١٢٤	١٦٤,٤٩٩	١٦٦,٦٢٥	١٦٦,٦٢٥		١٦٦,٦٢٥	١٦٦,٦٢٥		١٦٦,٦٢٥	ابيرادات غير مقيدة	٣١٢٠٥
١٦١,١٢٤	١٦٤,٤٩٩	١٦٦,٦٢٥	٠	٠	٠	٢,٥٠١	٠	٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	إجمالي الابيرادات والتبرعات غير المقيدة	٣١٢
٠	٠	٠	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١	٠	٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	ابيرادات و تبرعات اوقاف	٣١٢٠١
٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	تبرعات ربع اوقاف	٣١٢٠٢
٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	إجمالي الابيرادات والتبرعات الوقافية	٣١٢٠٣
٣٦٦,٩٣٢	١٦٤,٤٩٩	٢٠٢,٤٣٣	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	٢,٥٠١		٢,٥٠١	الإجمالي العام	٣١٣

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومية		
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	.							
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية	.							
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية	.							
٤١١٠٢	مزايا وحوافز	.							
٤١١٠٢٠٢	مستلزمات أنظمة معلومات	.							
٤١٢٠٠٤	مستلزمات مكتبية	.							
٤١٢٠٠٥	مستلزمات أخرى	.							
٤١٢٠٠٥	مواد تنظيف	.							
٤١٢٠٠٦	الصيانة والإصلاح								
٤١٢٠٠٦	صيانة وصلاح المبني	.							
٤١٢٠٠٢	صيانة وصلاح أجهزة الامن والحماية	.							
٤١٢٠٣	المنافق وخدمات التأمين								
٤١٢٠٣٠١	تكاليف البريد والبرقيات	.							
٤١٢٠٣٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.							
٤١٢٠٣٠٣	مصاريف الضيافة	.							
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف الحالات الأعلانية	.							
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف الاعلاه والاستئناف	.							
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف استئلاك - أجهزة التدفئة والتقوية والتبريد	.							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة قيدة	.							
٤٢١	مصاريف الركاز الشرعية	.							
٤٢١٠٤	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.							
٤٢١٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	.							
٤٢١٠٢٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	.							
٤٢١٠٢٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - ائنة ايجار	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الاموات	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - دواني	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - البالة والمربوبل	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - الخدمة المدرسية	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - عينية اسر متاجة	.							
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - نقدية غير مقيدة	.							
٠	١,٠٣٥	١٣,٧٧٧	٠	٨١,٧٥١	٢٣١,١٧٠	٨٠,٤٥٧	٤٠٨,١٩٠	الإجمالي	

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 وتبغات 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 بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠



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

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	إيرادات مدفوعة مقدماً	٢,٦٦٧	.	
	اجمالي 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	مجموعات الإهلاك والاستفاذ	٤,٣٣٧,٢٠٢	٤,٣٣٧,٢٠٢	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	٥٤٢,٨١٧	٥٤٢,٨١٧	
	اجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥,٣٨٩,٠٦٤	٥,٣٨٩,٠٦٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٩١٦,٤٠٥	٢٢,٨٩٥,٧٩٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٢٣٧,٤٤٣	٢,٢١٤,٢٩٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-٧٧,١٨٦	-٧٤,٦٨٥	
	اجمالي صافي الأصول	٢٥,٠٧٦,٦٦٢	٢٥,٠٣٥,٤٠٤	
	اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٠,٤٦٥,٧٢٦	٣٠,٤٢٧,١٣٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ إلى 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>	<u>٦٦,٤٧١,٤٣</u>	
إجمالي المنصرف	٦٦,٤٧١	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٤١١,٨٢٣	

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	
٣١,٢١٣		٣١,٢١٣		٩٧٦٨٣,٩٨	زكاة	٣١١٠١	مصارف الزكاة ٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة ٤٢١٠٢
٢٢,٣٠٠		٢٢,٣٠٠			تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	٣١١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات ٤٢١٠٢٠١
٢١,١٦٦		٢١,١٦٦		٢١,١٩٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٥	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية ٤٢١٠٥
٢,٧٦٦-		٢,٧٦٦-		١٨١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٥٠١	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية ٤٢١٠٥٠١
١٤,٠٠٠		١٤,٠٠٠			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية		مصاريف برامج وانشطة - اعانة ايجار
				٧٢٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدى- اعانة زواج	٢٧	مصاريف البرامج والأنشطة - اعانة زواج
				٤٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مغسلة الأموات	٢,٩٤٧	مصاريف برامج وانشطة - مغسلة الأموات
				٩,٦٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - البذلة والمريول	٨٧	مصاريف برامج وانشطة - البذلة والمريول
				٣١,٤٢٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان	٩,٦٠٠	مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان
				٣,٤٩٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الحقيقة المدرسية	٣١,٤٢٩	مصاريف برامج وانشطة - الحقيقة المدرسية
				٥,٩٥٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم صندوق الجمعيات	٣,٦٤٧	مصاريف برامج وانشطة - دواني
				٣,٨٢٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرع	٣٤٨	مصاريف برامج وانشطة - المنصة الوطنية للتبرع
				١,٩٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم صندوق الجمعيات	٤٩,٦٥٠	مصاريف برامج وانشطة - عينية - اسر محتاجة
				٦,٩٢٧	تبرعات وهبات مقيدة - عينية - اسر محتاجة		
				١٨٣,٣٠٧	الإجمالي		إجمالي
١٣,٣١٣	-	١٣,٣١٣	-	١٨٣,٣٠٧		٢٠٦,٤٥٩	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
-	-	-	-	١٨٣,٣٠٧		٢٠٦,٤٥٩	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة