

**تقرير الإفصاح المالي**

**التقرير الربعي الثاني**

**مراجعة**

**جمعية البر بمحافظة الشمامية**

**اشراف**

**شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسراً أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 لمصروفات)
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 بالشمامية

• رقم التسجيل : ٩٩

• تاريخ التأسيس : ١٤١٠ / ١٠ / ٢٥

• النشاط : جمعية اهلية

• العنوان: القصيم - الشمامية

• 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><b>البيان</b></u>           |
|-------------------------|---------|--------------------|-----------|-----------------|--------------------------------|
| السبب                   | لا يوجد | <u><b>يدوي</b></u> |           | برنامـج حاسوـبي |                                |
|                         |         | منتظم              | غير منتظم | لا يوجد         |                                |
| <u><b>السجلات</b></u>   |         |                    |           |                 |                                |
|                         |         |                    |           | يوجد            | دفتر اليومية                   |
|                         |         |                    |           | يوجد            | دفتر الاستاذ العام             |
|                         |         |                    |           | يوجد            | دفتر الجرد                     |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل الاصول الثابتة             |
|                         |         |                    |           | يوجد            | دفتر الصندوق                   |
|                         |         |                    |           | يوجد            | دفتر البنك                     |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل العهدة                     |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل العضوية                    |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل اجتماعات مجلس الادارة      |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل التبرعات العينية ( خيرية ) |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سجل التبرعات النقدية ( خيرية ) |
| <u><b>المستندات</b></u> |         |                    |           |                 |                                |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سند القبض ( نقدی )             |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سند استلام ( عینی )            |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سند الصرف                      |
|                         |         |                    |           | يوجد            | سند قيد يومية                  |
|                         |         |                    |           | يوجد            | كرت الصنف                      |
|                         |         |                    |           | يوجد            | اذن صرف عینی ( اخراج )         |
|                         |         |                    |           | يوجد            | اذن استلام عینی ( ادخال )      |

## تقرير التبرعات وال الإيرادات

| رقم الحساب | اسم الحساب                                    | الإجمالي العام |         |         |                       |         |         |                       |         |         |                           |         |         |         |
|------------|---|----------------|---------|---------|-----------------------|---------|---------|-----------------------|---------|---------|---------------------------|---------|---------|---------|
|            |   | الإجمالي العام |         |         | تبرعات وآيرادات أوقاف |         |         | تبرعات وآيرادات مقيدة |         |         | تبرعات وآيرادات غير مقيدة |         |         |         |
| تبرعات     | آيرادات                                       | الإجمالي       | تبرعات  | آيرادات | الإجمالي              | تبرعات  | آيرادات | الإجمالي              | تبرعات  | آيرادات | الإجمالي                  | تبرعات  | آيرادات |         |
| ٣١١        | <u>آيرادات وتبرعات مقيدة</u>                  | ٠              | ٠       | ٠       | ٦٣,١٩٢                | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢                | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢                    | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢  |         |
| ٣١١٠١      | <u>الزكاة</u>                                 | ٦٣,١٩٢         | ٦٣,١٩٢  | ٦٣,١٩٢  | ٣٩,٣٨٥                | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥                | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥                    | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥  |         |
| ٣١١٠٢      | تبرعات وهبات مقيدة - نقدية                    | ٣٩,٣٨٥         | ٣٩,٣٨٥  | ٣٩,٣٨٥  | ٤٩,٦٥٠                | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠                | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠                    | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠  |         |
| ٣١١٠٣      | تبرعات وهبات مقيدة - عينية                    | ٤٩,٦٥٠         | ٤٩,٦٥٠  | ٤٩,٦٥٠  | ٤,٣٦٧                 | ٤,٣٦٧   | ٤,٣٦٧   | ٤,٣٦٧                 | ٤,٣٦٧   | ٤,٣٦٧   | ٤,٣٦٧                     | ٤,٣٦٧   | ٤,٣٦٧   |         |
| ٣١٢        | <u>إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة</u>     | ١٥٦,٥٩٤        | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤               | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤               | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤                   | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤ | ١٥٦,٥٩٤ |
| ٣١٢٠١      | <u>آيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>              | ٦,١٩٠          | ٦,١٩٠   | ٦,١٩٠   | ٧١,٣١٧                | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧                | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧                    | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  |
| ٣١٢٠٥      | تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية                | ٦,١٩٠          | ٦,١٩٠   | ٦,١٩٠   | ٧١,٣١٧                | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧                | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧                    | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  | ٧١,٣١٧  |
| ٣١٣        | <u>إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة</u> | ٧٧,٥٠٧         | ٧١,٣١٧  | ٦,١٩٠   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                     | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   |
| ٣١٣٠١      | <u>آيرادات وتبرعات أوقاف</u>                  | ٦,٦٦٦          | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                     | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   |
|            | <u>إجمالي الإيرادات والتبرعات الواقفية</u>    | ٢٤٠,٧٦٧        | ٧١,٣١٧  | ١٦٩,٤٥٠ | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                     | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   |
|            | <u>إجمالي العام</u>                           | ٢٤٠,٧٦٧        | ٧١,٣١٧  | ١٦٩,٤٥٠ | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                 | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦                     | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   | ٦,٦٦٦   |

## تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

| رقم الحساب | الحساب  | المبلغ  | المصاريف الإدارية<br>والأنشطة المباشرة | مصاريف البرامج والأنشطة | مصاريف الاستدامة المالية | مصاريف جمع الأموال |
|------------|---|---------|--|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| ٤          | <b>المصروفات</b>                              |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١         | <b>المصاريف العمومية والإدارية</b>            |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١        | تكاليف العاملين / الموظفين                    |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠١      | الرواتب والأجور النقدية                       |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠١٠١    | الرواتب والأجور الأساسية                      |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠١٠٨    | تأمينات اجتماعية                              |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢      | مزايا وحوافز                                  |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢١٩    | التبرعات الطبو                                |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢٠٢٠   | مصاريف حكومية رسوم                            |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢٠٢٠   | دورات تدريبية                                 |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢٠٢٠   | مكافأة أعضاء مجلس التوظيف                     |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١١٠٢٠٢٠   | <b>المستهلكات</b>                             |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠١٠٤    | مستلزمات أنظمة معلومات                        |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠١٠٥    | مستلزمات مكتبية                               |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠١٠٥    | مطبوعات                                       |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠١٠٥    | مواد تنظيف                                    |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠١٠٦    | <b>الصيانة والإصلاح</b>                       |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٢٠٢    | صيانة واصلاح - المباني                        |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠١    | صيانة واصلاح -أجهزة التغذية والتبريد والتقوية |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠١    | الهاتف والفاكس والانترنت                      |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠٢    | المياه ومصاريف الصرف الصحي                    |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠٢    | مصاريف الضيافة                                |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠٩    | الإيجارات                                     |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠١١   | رسوم مهنية                                    |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٣٠١٢   | مصاريف استشارات                               |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٤٠٤    | تكاليف تشغيله أخرى                            |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٤٠٤    | مصاريف اشتراكات وتصديقات                      |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٤٠٨    | مصاريف الدعاية والاعلان                       |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٤٠٨    | غرامات ومخالفات                               |         |  |                         |                          |                    |
| ٤١٢٠٤٠٨    | تكاليف تسويقية أخرى                           |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢         | <b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>                |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١        | مصاريف برامج وانشطة مقيدة                     |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١        | مصاريف الزكاة الشرعية                         |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢      | مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة               |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠١    | مصاريف برامج وانشطة - كفالات                  |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٢    | مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية            |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٣    | مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية          |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٤    | مصاريف برامج وانشطة - اعانة الزواج            |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٥    | مصاريف برامج وانشطة - مغسلة الأموات           |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٦    | مصاريف برامج وانشطة - دوائي                   |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٧    | مصاريف برامج وانشطة - المنصة الوطنية للتبرع   |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢١٠٢٠٨    | مصاريف برامج وانشطة - عينية                   |         |  |                         |                          |                    |
| ٤٢٢        | مصاريف برامج وانشطة - نقدية غير مقيدة         |         |  |                         |                          |                    |
|            | الإجمالي                                      | ٥٢٢,٣٠٨ | ٩١,١٧٢                                 | ٢٥٤,٨٦٥                 | ١٠٢,٦٢٥                  | ٢٤                 |
| ١,١٤٤      | ٣٠,٥٤٢  | ٢٤      | ٩٣٣,١٠٧                                |                         |                          |                    |

## تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠٢٥



| رقم الحساب | اسم الحساب                  | الرصيد الحالي | رصيد الرابع السابق | ملاحظات          |
|------------|-----------------------------|---------------|--------------------|------------------|
| ١          | الأصول                      |               |                    |                  |
| ١١         | الأصول المتداولة            |               |                    |                  |
| ١١١        | النقدية في الصناديق والبنوك | ١٠,٨٩٠,٣٣٥,٥١ | ١١,٦١٦,٤٣٣         |                  |
| ١١٤        | الذمم المدينة               | ٤١,٨١٨        | ٣٢,٣٥٦             |                  |
| ١١٦        | إيرادات وتبرعات مستحقة      | ٤٨١,٥٢٧       | ٤٨٣,٤٠٢            |                  |
| ١١٧        | المخزون                     | ٨١,١٤٠        | ٧٠,٠٩٥,٠٠          |                  |
| ١٢         | إجمالي الأصول المتداولة     | ١١,٤٩٤,٨٢٠    | ١٢,٢٠٢,٢٨٦         | الأصول المتداولة |
| ١٢١        | الأصول الثابتة              | ٤,٦٩٧,٣١١,٠٠  | ٤,٦٩٠,١١١          |                  |
| ١٢٢        | الأصول غير الملموسة         | ٣٩,٢٢٥        | ٣٩,٢٢٥             |                  |
| ١٢٣        | الاستثمارات غير المتداولة   | ٦,٧٨٢,٨٧٧     | ٦,٧٨٢,٨٧٧          |                  |
| ١٢٤        | اعمال رأس مالية تحت التنفيذ | ٢,٤٢٢,٦٣٢     | ٢,٠٠٩,٦٥٨          |                  |
| ١٣         | إجمالي الأصول غير المتداولة | ١٣,٩٤٢,٠٤٥    | ١٣,٥٢١,٨٧١         | أصول الأوقاف     |
| ١٣٤        | الأصول الثابتة الوقفية      | ٥,٠٢٨,٨٦١     | ٥,٠٢٨,٨٦١          |                  |
|            | إجمالي أصول الأوقاف         | ٥,٠٢٨,٨٦١     | ٥,٠٢٨,٨٦١          |                  |
|            | إجمالي الأصول               | ٣٠,٤٦٥,٧٢٦    | ٣٠,٧٥٣,٠١٧         |                  |

## تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠



| رقم الحساب | اسم الحساب                      | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|---------------------------------|---------------|-------------------|---------|
| ٢          | الإلتزامات                      |               |                   |         |
| ٢١         | الالتزامات المتداولة            |               |                   |         |
| ٢١٤        | مصاروفات مستحقة                 | ٥,٧٥.         | ٥,٧٥.             |         |
|            | اجمالي الالتزامات المتداولة     | .             | ٥,٧٥.             |         |
| 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 والاستفاذة       | ٤,٣٣٧,٢٠٢     | ٤,٣٣٧,٢٠٢         |         |
| ٢٢٧        | المخصصات للأصول الوقية          | ٥٤٢,٨١٧       | ٥٤٢,٨١٧           |         |
|            | اجمالي الالتزامات غير المتداولة | ٥,٣٨٩,٠٦٤     | ٥,٣٨٩,٠٦٤         |         |
| ٢٣         | صافي الأصول                     |               |                   |         |
| ٢٣١        | صافي الأصول                     |               |                   |         |
| ٢٣١٠١      | صافي الأصول غير المقيدة         | ٢٢,٩١٦,٤٠٥    | ٢٣,١٩٧,٤٨٨        |         |
| ٢٣١٠٢      | صافي الأصول المقيدة             | ٢,٢٣٧,٤٤٣     | ٢,٢٤٤,٥٤٣         |         |
| ٢٣١٠٣      | صافي أصول الأوقاف               | -٧٧,١٨٦       | -٨٣,٨٢٨           |         |
|            | اجمالي صافي الأصول              | ٢٥,٠٧٦,٦٦٢    | ٢٥,٣٥٨,٢٠٣        |         |
|            | اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  | ٣٠,٤٦٥,٧٢٦    | ٣٠,٧٥٣,٠١٧        |         |

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

| البيان                             | المبلغ           | ملاحظات |
|------------------------------------|------------------|---------|
| رصيد الزكاة أول الفترة             | ١,٣٨٢,٦٣٦        |         |
| الزكوات المحصلة خلال الفترة        | ٦٣,١٩٢           |         |
| <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> | <u>١,٤٤٥,٨٢٨</u> | -       |
| <u>مصايف الزكاة الشرعية</u>        | ٦٥,٢١٨,٠٣        |         |
| إجمالي المنصرف                     | ٦٥,٢١٨           |         |
| رصيد الزكاة نهاية الفترة           | ١,٣٨٠,٦١٠        |         |

## تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

| رصيد صافي الأصول نهاية الفترة | رصيد الفترة السابقة | التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة | التحويلات واعادة التصنيف |
|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| ٢,٠٢٦-                        |                     | ٢,٠٢٦-                                    |                          |
| -                             |                     | -   |                          |
| ١٨,٧٨٥                        |                     | ١٨,٧٨٥                                    |                          |
| ١,٢٠٨-                        |                     | ١,٢٠٨-                                    |                          |
| ١,٢٢٧-                        |                     | ١,٢٢٧-                                    |                          |
| ٥,٠٠٠-                        |                     | ٥,٠٠٠-                                    |                          |
| ٩,٣٢٣                         | -                   | ٩,٣٢٣                                     | -                        |
| -                             | -                   | -   | -                        |
| ٩,٣٢٣                         | -                   | ٩,٣٢٣                                     | -                        |

| البرعات والإيرادات للانشطة المقيدة |                                     |            |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| المبلغ                             | اسم الحساب                          | رقم الحساب |
| ٦٣١٩١,٦٣                           | زكاة                                | ٣١١٠١      |
| ٣٩,٣٨٥                             | برعات و هبات مقيدة - نقدية          | ٣١١٠٢      |
|                                    | برعات و هبات مقيدة نقدية -          | ٣١١٢٠٠١    |
| ٤٩,٦٥٠                             | برعات و هبات مقيدة - عينية          | ٣١١٠٥      |
| ٤,٣٦٧                              | برعات و هبات مقيدة - المنح الحكومية | ٣١١٠٥٠١    |
| ١٥٦,٥٩٤                            | الإجمالي                            |            |
| ١٥٦,٥٩٤                            |                                     |            |

| مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة |   |            |
|----------------------------------|---|------------|
| المبلغ                           | اسم الحساب                                  | رقم الحساب |
| ٦٥,٢١٨                           | مصارف الزكاة                                | ٤٢١٠١      |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة             | ٤٢١٠٢      |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - كفالات                | ٤٢١٢٠٠١    |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية          | ٤٢١٠٥      |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية        | ٤٢١٠٥٠١    |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - اعانة الزواج          |            |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - مخاللة الأموات        |            |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - دوائي                 |            |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - المنصة الوطنية للتبرع |            |
|                                  | مصاريف برامج وانشطة - عينية                 |            |
| ١٦٣,٦٩٣                          | اجمالي                                      |            |
| ١٦٣,٦٩٣                          | صافي الأصول المقيدة أول الفترة              |            |
| ١٦٣,٦٩٣                          | صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة            |            |