

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر بمحافظة الشماسية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا 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 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						
					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)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والادارات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وادارات غير مقيدة			تبرعات وادارات مقيدة			تبرعات وادارات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	الزكاة				٦٣,١٩٢	٠	٦٣,١٩٢				٦٣,١٩٢		٦٣,١٩٢
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٣٩,٣٨٥	٠	٣٩,٣٨٥				٣٩,٣٨٥	٠	٣٩,٣٨٥
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				٤٩,٦٥٠	٠	٤٩,٦٥٠				٤٩,٦٥٠		٤٩,٦٥٠
	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				٤,٣٦٧	٠	٤,٣٦٧				٤,٣٦٧		٤,٣٦٧
	إجمالي الادارات والتبرعات المقيدة				١٥٦,٥٩٤	٠	١٥٦,٥٩٤				١٥٦,٥٩٤	٠	١٥٦,٥٩٤
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٦,١٩٠	٠	٦,١٩٠							٦,١٩٠	٠	٦,١٩٠
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة	٧١,٣١٧	٠	٧١,٣١٧							٧١,٣١٧	٠	٧١,٣١٧
	إجمالي الادارات والتبرعات غير المقيدة	٧٧,٥٠٧	٧١,٣١٧	٧٧,٥٠٧							٧٧,٥٠٧	٧١,٣١٧	٧٧,٥٠٧
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف												
٣١٣.١	تبرعات ريع أوقاف							٦,٦٦٦	٠	٦,٦٦٦			٦,٦٦٦
	إجمالي الادارات والتبرعات الوقفية							٦,٦٦٦	٠	٦,٦٦٦			٦,٦٦٦
	الإجمالي العام	٧٧,٥٠٧	٧١,٣١٧	٧٧,٥٠٧	١٥٦,٥٩٤	٠	١٥٦,٥٩٤	٦,٦٦٦	٠	٦,٦٦٦	٢٤٠,٧٦٧	٧١,٣١٧	٢٤٠,٧٦٧

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

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 النقدية					
٤١١.١٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٠٦,٧١٦	٨١,٢٥٨	١٢٥,٤٥٨		
٤١١.١٠.٨	تأمينات اجتماعية	١١,٥٨٥	١١,٥٨٥			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٣,٤٠٠		٣,٤٠٠		
٤١١.٢.١٩	التأمين الطبي	.				
٤١١.٢.٢٠	مصاريف حكومية رسوم	.				
٤١١.٢.٢٠	دورات تدريبية	.				
٤١١.٢.٢٠	مكافأة أعضاء مجلس التوظيف	.				
٤١١.٢.٢٠	المستهلكات	٣٣,٩٠٦		٣,٣٦٣	٣٠,٥٤٢	
٤١٢.١٠.٤	مستلزمات أنظمة معلومات	٥٤٥	٥٤٥			
٤١٢.١٠.٥	مستلزمات مكتبية	١,٣٨٢	١,٣٨٢			
٤١٢.١٠.٥	مطبوعات	٦٠٤	٦٠٤			
٤١٢.١٠.٥	مواد تنظيف	٣٠	٣٠			
٤١٢.١٠.٦	الصيانة والإصلاح	٨٨٦		٨٨٦		
٤١٢.٢٠.٢	صيانة وإصلاح - المبانى	١٥١	١٥١			
٤١٢.٢٠.٢	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتبريد	٨٩٥	٨٩٥			
٤١٢.٣٠.١	الهاتف والفكس والانترنت	٢٠٥	٢٠٥			
٤١٢.٣٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.	.			
٤١٢.٣٠.٣	مصاريف الضيافة	١٢٠	١٢٠			
٤١٢.٣٠.٩	الإيجارات	.	.			
٤١٢.٣٠.١٠.١	رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠			
٤١٢.٣٠.١٠.٢	مصاريف استشارات	.	.			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	١,١٦٩			٢٤	١,١٤٤
٤١٢.٤	مصاريف اشتراكات وتصديقات	.	.			
٤١٢.٤٠.٨	مصاريف الدعاية والإعلان	.	.			
٤١٢.٤٠.٨	غرامات ومخالفات	١٠٠	١٠٠			
٤١٢.٤٠.٨	تكاليف تسويقية أخرى	.	.			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيمة			٦٥,٢١٨		
٤٢١	مصاريف الزكاة الشرعية	٦٥,٢١٨	٦٥,٢١٨			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيمة	.	.			
٤٢١.٢٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٠,٦٠٠	٢٠,٦٠٠	٢٠,٦٠٠		
٤٢١.٢٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	١,٢٠٨	١,٢٠٨	١,٢٠٨		
٤٢١.٢٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١,٢٢٧	١,٢٢٧	١,٢٢٧		
٤٢١.٢٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - إعانة الزواج	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		
٤٢١.٢٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات	١١٧	١١٧	١١٧		
٤٢١.٢٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - دوائى	٧٥٣	٧٥٣	٧٥٣		
٤٢١.٢٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٣٠,٩٦٥	٣٠,٩٦٥	٣٠,٩٦٥		
٤٢١.٢٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - عينية	٣٨,٦٠٥	٣٨,٦٠٥	٣٨,٦٠٥		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة - نقدية غير مقيمة	٩١,١٧٢	٩١,١٧٢	٩١,١٧٢		
	الإجمالي	٥٢٢,٣٠٨	١٠٢,٦٢٥	٢٥٤,٨٦٥	١٣٣,١٠٧	١,١٤٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع 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	
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٤٩٤,٨٢٠	١٢,٢٠٢,٢٨٦	
١٢	الأصول غير 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	أعمال رأس مالية تحت التنفيذ	٢,٤٢٢,٦٣٢	٢,٠٠٩,٦٥٨	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٣,٩٤٢,٠٤٥	١٣,٥٢١,٨٧١	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٣٠,٤٦٥,٧٢٦	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	مصرفات مستحقة		٥,٧٥٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٥,٧٥٠	
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	٢٢,٩١٦,٤٠٥	٢٣,١٩٧,٤٨٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٢٣٧,٤٤٣	٢,٢٤٤,٥٤٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-٧٧,١٨٦	-٨٣,٨٢٨	
	إجمالي صافي الأصول	٢٥,٠٧٦,٦٦٢	٢٥,٣٥٨,٢٠٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٠,٤٦٥,٧٢٦	٣٠,٧٥٣,٠١٧	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى 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>مصاريف 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 الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التعبير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٢,٠٢٦-		٢,٠٢٦-		٣١١٠١	زكاة	٦٥,٢١٨	٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	
-		-		٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية		٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	
١٨,٧٨٥		١٨,٧٨٥		٣١١٠٢٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	٢٠,٦٠٠	٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	
١,٢٠٨-		١,٢٠٨-		٣١١٠٥		١,٢٠٨	٤٢١٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	
١,٢٢٧-		١,٢٢٧-		٣١١٠٥٠٠١		١,٢٢٧	٤٢١٠٥٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - السلعة الغذائية	
٥,٠٠٠-		٥,٠٠٠-				٥,٠٠٠		مصاريف برامج وأنشطة - اعانة الزواج	
						١١٧		مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات	
						٧٥٣		مصاريف برامج وأنشطة - دوائي	
						٣٠,٩٦٥		مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	
						٣٨,٦٠٥		مصاريف برامج وأنشطة - عينية	
٩,٣٢٣	-	٩,٣٢٣	-		تبرعات وهبات مقيدة - عينية		١٦٣,٦٩٣	إجمالي	
-	-	-	-		تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومية			صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٩,٣٢٣	-	٩,٣٢٣	-	١٥٦,٥٩٤	الإجمالي		١٦٣,٦٩٣	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	