

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر بمحافظة الشماسية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول 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



الفهرس:

١. البيانات الأساسية للجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والإيرادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایادات غیر مقیة			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقیة												
٣١١.١	الزكاة				١,٤٧٨,٨٣٦	٠	١,٤٧٨,٨٣٦						
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقیة - نقدیة				٢٠١,٧٦٧	٠	٢٠١,٧٦٧						
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقیة - عینیة				٢٥٤,٦٩٠	٠	٢٥٤,٦٩٠						
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقیة				١,٩٣٥,٢٩٣	٠	١,٩٣٥,٢٩٣				١,٩٣٥,٢٩٣	٠	١,٩٣٥,٢٩٣
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقیة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدیة	١٥٦,٥٢٩	٠	١٥٦,٥٢٩							١٥٦,٥٢٩	٠	١٥٦,٥٢٩
	ایادات أخرى	٠	٣٠٨,٨٠٣	٣٠٨,٨٠٣									
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقیة	١٥٦,٥٢٩	٣٠٨,٨٠٣	٤٦٥,٣٣٢							٤٦٥,٣٣٢	٣٠٨,٨٠٣	٧٧٤,١٣٥
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات ربع اوقاف							١,٦٧١	٠	١,٦٧١			
	إجمالي الايرادات والتبرعات الـ قفة							١,٦٧١	٠	١,٦٧١			
	الإجمالي العام	١٥٦,٥٢٩	٣٠٨,٨٠٣	٤٦٥,٣٣٢	١,٩٣٥,٢٩٣	٠	١,٩٣٥,٢٩٣	١,٦٧١	٠	١,٦٧١	٢,٤٠٢,٢٩٦	٣٠٨,٨٠٣	٢,٧١١,١٠٠



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٣٣,٦٨٤	٧٦,١٨٢	٥٧,٥٠٢					
٤١١.٢	مزايًا وحوافز	.							
٤١١.٢.١٩	التمين الطبي	.							
٤١١.٢.٢٠	مصاريف حكومية رسوم	.							
٤١١.٢.٢٠	دورات تدريبية	.							
٤١١.٢.٢٠	مكفأة أعضاء مجلس التوظيف	.							
٤١١.٢.٢٠	المستهلكات	١٥,٤٦٩		٣,١٦٤			١٢,٣٠٤		
٤١٢.١.٠.٥	مستلزمات مكتبية	٢,٠٥٤	٢,٠٥٤						
٤١٢.١.٠.٦	الصيانة والإصلاح	١٦٧		١٦٧					
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح المباني	٣٤٥	٣٤٥						
٤١٢.٣.٠.٣	مصاريف الضيافة	١٠.٦	١٠.٦						
٤١٢.٤	تكاليف تشغيل أخرى	.							
٤١٢.٤	مصاريف اشتراكات وتصدقات	١١,١٨١	٥,٠٠٠					٦,١٨١	
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف الدعاية والإعلان	٣,٤٦٨	٣,٤٦٨						
٤١٢.٤.٠.٨	غرامات ومخالفات	٢٥٠	٢٥٠						
٤١٢.٤.٠.٨	تكاليف تسويقية أخرى	١١٧	١١٧						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.							
٤٢١	مصاريف الزكاة الشرعية	٩٦,٢٠٠	٩٦,٢٠٠	٩٦,٢٠٠					
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.							
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠					
٤٢١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٣,٢٠.٦	٣,٢٠.٦	٣,٢٠.٦					
٤٢١.٠.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١٦٩,١٦٧	١٦٩,١٦٧	١٦٩,١٦٧					
٤٢١.٠.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - اعانة ايجار	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠					
	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات	١٩٩	١٩٩	١٩٩					
	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	٤٠,٦٠٠	٤٠,٦٠٠	٤٠,٦٠٠					
	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع	٧,٣١٤	٧,٣١٤	٧,٣١٤					
	مصاريف برامج وأنشطة - عينية	٢٣٢,٥٠٧	٢٣٢,٥٠٧	٢٣٢,٥٠٧					
	مصاريف برامج وأنشطة - نقدية غير مقيدة	١٥,٧٨٥	١٥,٧٨٥	١٥,٧٨٥					
	الإجمالي	٧٧٢١١٩,٩	٨٧٥٢٢,٢٤	٦٠٥٢٧٨,٩	٦٠٨٣٣,٢٣	٠	١٢٣٠٤,٥	٦١٨٠,٩٧	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١١,٦١٦,٤٣٢,٧٢	١٠,٧٢٨,٧٦٤	
١١٤	الذمم المدينة	٣٢,٣٥٦	١٤,٣٨٤	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٨٣,٤٠٢	٤٩٦,١٣٤	
١١٧	المخزون	٧٠,٠٩٥	٢٧,٢٩٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	١٢,٢٠٢,٢٨٦	١١,٢٦٦,٥٧٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٦٩٠,١١١,٠٠	٤,٦٨٦,٣١١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٣٩,٢٢٥	٣٩,٢٢٥	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٨٢,٨٧٧	٦,٧٨٢,٨٧٧	
١٢٤	اعمال رأس مالية تحت التنفيذ	٢,٠٠٩,٦٥٨	١,٣٨٠,٢٤٣	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	١٣,٥٢١,٨٧١	١٢,٨٨٨,٦٥٦	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١,٠٠	٥,٠٢٨,٨٦١,٠٠	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٣٠,٧٥٣,٠١٧	٢٩,١٨٤,٠٨٩	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠,٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٥,٧٥٠	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	٤,٣٣٧,٢٠٢,٠٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	٥٤٢,٨١٧	٥٤٢,٨١٧,٠٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥,٣٨٩,٠٦٤	٥,٣٨٩,٠٦٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣,١٩٧,٤٨٨	٢١,٩٢٨,٧٢٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٢٤٤,٥٤٣	١,٩٤٦,٠٥٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	-٨٣,٨٢٨	-٨٥,٤٩٩	
	إجمالي صافي الأصول	٢٥,٣٥٨,٢٠٣	٢٣,٧٨٩,٢٧٥	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٠,٧٥٣,٠١٧	٢٩,١٨٤,٠٨٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ الى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١,٤٧٨,٨٣٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,٤٧٨,٨٣٦</u>	-
<u>مصاريف الزكاة الشرعية</u>	٩٦,٢٠٠,٠٠	
إجمالي المنصرف	٩٦,٢٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٣٨٢,٦٣٦	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة		التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التعير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	٩٦٢٠٠	مصارف الزكاة	٣١١٠١	زكاة	١٤٧٨٨٣٦,١٣		١,٣٨٢,٦٣٦		١,٣٨٢,٦٣٦
٤٢١٠٢		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢٠١	٢٠,٣٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣١١٠٢٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -	٢٠١,٧٦٧		١٨١,٤٦٧		١٨١,٤٦٧
٤٢١٠٥	٣,٢٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٣١١٠٥				٣,٢٠٦-		٣,٢٠٦-
٤٢١٠٥٠١	١٦٩,١٦٧	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٣١١٠٥٠١				١٦٩,١٦٧-		١٦٩,١٦٧-
	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - اعانة ايجار					٢٠,٠٠٠-		٢٠,٠٠٠-
	١٩٩	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات							
	٤٠,٦٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان							
	٧,٣١٤	مصاريف برامج وأنشطة - المنصة الوطنية للتبرع							
	٢٣٢,٥٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - عينية		تبرعات وهبات مقيدة -عينية	٢٥٤,٦٩٠				
	٣٠٨,٨٧٤	إجمالي		الإجمالي	١,٩٣٥,٢٩٣		١,٦٢٦,٤١٩		١,٦٢٦,٤١٩
	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة			-		-		-
	٣٠٨,٨٧٤	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة			١,٩٣٥,٢٩٣		١,٦٢٦,٤١٩		١,٦٢٦,٤١٩