

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر بمحافظة الشمامية

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 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 : ٥٥١٥٤٥٣٦٩

الفاكس :

الايميل : br-shmasia@hotmail.com

جوال المسؤول المالي : ٥٥١٥٤٥٣٦٩

ص.ب : الرمز البريدي

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

السبب	لا يوجد	يوجد		البيان
		يدوي	برنامج حاسوبي	
	لا يوجد	منتظم	غير منتظم	
<u>السجلات</u>				
				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>المستندات</u>				
				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 والابادات

الإجمالي العام			تبرعات وابادات أوقاف			تبرعات وابادات مقيدة			تبرعات وابادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ابادات	تبرعات	الإجمالي	ابادات	تبرعات	الإجمالي	ابادات	تبرعات	الإجمالي	ابادات	تبرعات		
٠	٠	٠				١,٤٧٨,٨٣٦	٠	١,٤٧٨,٨٣٦				ابادات و تبرعات مقيدة	٣١١
٢٠١,٧٦٧	٠	٢٠١,٧٦٧				٢٠١,٧٦٧	٠	٢٠١,٧٦٧				الزكاة	٣١١٠١
						٢٥٤,٦٩٠	٠	٢٥٤,٦٩٠				تبرعات و هبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
												تبرعات و هبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
١,٩٣٥,٢٩٣		١,٩٣٥,٢٩٣				١,٩٣٥,٢٩٣		١,٩٣٥,٢٩٣				إجمالي الابادات والتبرعات المقيدة	
												ابادات و تبرعات غير مقيدة	٣١٢
١٥٦,٥٢٩		١٥٦,٥٢٩										تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
												ابادات أخرى	
٤٦٥,٣٣٢	٣٠٨,٨٠٣	١٥٦,٥٢٩										إجمالي الابادات والتبرعات غير المقيدة	
												ابادات و تبرعات اوقاف	٣١٣
١,٦٧١		١,٦٧١										تبرعات ريع اوقاف	٣١٣٠١
												إجمالي الابادات والتبرعات الوقفية	
٢,٤٠٢,٢٩٦	٣٠٨,٨٠٣	٢,٠٩٣,٤٩٣				١,٩٣٥,٢٩٣	٤٦٥,٣٣٢	٣٠٨,٨٠٣	١٥٦,٥٢٩			الإجمالي العام	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة					مصاريف جمع الأموال	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف الإدارية على النشاط	المحملة على النشاط	مصاريف الإدارية	مصاريف الاستثمار			
٤	المصروفات										
٤١	المصاريف العمومية والإدارية										
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين										
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقية										
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية										
٤١١٠٢	مزايا وحوافز										
٤١١٠٢١٩	التنفس الطبيعي										
٤١١٠٢٢٠	مصاريف حكومية رسوم										
٤١١٠٢٢٠	دورات تدريبية										
٤١١٠٢٢٠	مكانته أعضاء مجلس التوظيف										
٤١١٠٢٢٠	المستهلكات										
٤١٢٠١٠٥	مستلزمات مكتبية										
٤١٢٠١٠٦	الصيانة والإصلاح										
٤١٢٠٢٠٢	صيانة واصلاح - المباني										
٤١٢٠٣٠٣	مصاريف الضيافة										
٤١٢٠٤٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى										
٤١٢٠٤٠٤	مصاريف اشتراكات وتصديقات										
٤١٢٠٤٠٨	مصاريف الدعاية والاعلان										
٤١٢٠٤٠٨	غرامات ومخالفات										
٤١٢٠٤٠٨	تكاليف تسويقية أخرى										
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة										
٤٢١	مصاريف برامج ونشاطه مقدمة										
٤٢١	مصاريف الزكاة الشرعية										
٤٢١٠٢	مصاريف برامج ونشاطه نقدية مقدمة										
٤٢١٠٢٠١	مصاريف برامج ونشاطه - كفالات										
٤٢١٠٢٠٢	مصاريف برامج ونشاطه - برامج موسمية										
٤٢١٠٢٠٣	مصاريف برامج ونشاطه - السلة الغذائية										
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج ونشاطه - اعانة ايجار										
	مصاريف برامج ونشاطه - مغسلة الأموات										
	مصاريف برامج ونشاطه - منصة احسان										
	مصاريف برامج ونشاطه - المنصة الوطنية للتبرع										
	مصاريف برامج ونشاطه - عينية										
	مصاريف برامج ونشاطه - نقدية غير مقدمة										
٠	الإجمالي	١٧٤٥٣٦,٤٤									
٠	٦١٨٠,٩٧	١٢٣٠٤,٥	٠	٦٠٨٣٣,٢٣	٦٠٥٢٧٨,٩	٨٧٥٢٢,٢٤	٧٧٢١١٩,٩				

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 وترعيات مستحقة	٤٨٣,٤٠٢	٤٩٦,١٣٤	
١١٧	المخزون	٧٠,٠٩٥	٢٧,٢٩٠	
	إجمالي الأصول 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 الأصول 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 بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠,,	
٢٢	اجمالي الإلتزامات المتداولة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٠٥,٠٤٥	٢٠٥,٠٤٥	
٢٢٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣٠٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠
٢٢٧	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	٤,٣٣٧,٢٠٢,٠٠	٤,٣٣٧,٢٠٢	٤,٣٣٧,٢٠٢,٠٠
	المخصصات للأصول الوقفية	٥٤٢,٨١٧,٠٠	٥٤٢,٨١٧	٥٤٢,٨١٧,٠٠
	اجمالي الإلتزامات 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	
	اجمالي صافي الأصول	٢٥,٣٥٨,٢٠٢	٢٣,٧٨٩,٢٧٥	
	اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٠,٧٥٣,٠١٧	٢٩,١٨٤,٠٨٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ إلى 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	

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة		رصيد الفترة السابقة		التعديل في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة		التحويلات واعادة التصنيف		البرعات والإيرادات للانشطة المقيدة				مصارف البرامج والأنشطة المقيدة				
المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	المبلغ	الحساب	
١,٣٨٢,٦٣٦				١,٣٨٢,٦٣٦				١٤٧٨٨٣٦,١٣	٣١١٠١	٩٦٢٠٠		٤٢١٠١	مصارف الزكاة			
-				-					٣١١٠٢				٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة		
١٨١,٤٦٧				١٨١,٤٦٧				٢٠١,٧٦٧	٣١١٠٢٠٠١	٢٠,٣٠٠		٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات			
٣,٢٠٦-				٣,٢٠٦-					٣١١٠٥	٣,٢٠٦			٤٢١٠٥	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية		
١٦٩,١٦٧-				١٦٩,١٦٧-					٣١١٠٥٠٠١	١٦٩,١٦٧			٤٢١٠٥٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية		
٢٠,٠٠٠-				٢٠,٠٠٠-						٢٠,٠٠٠				٤٢١٠٥	مصاريف برامج وانشطة - اعانة ايجار	
										١٩٩				٤٠,٦٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مغسلة الأموات	
										٤٠,٦٠٠				٧,٣١٤	مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان	
										٧,٣١٤				٢٣٢,٥٠٧	مصاريف برامج وانشطة - المنصة الوطنية للتبرع	
										٢٣٢,٥٠٧				٣٠٨,٨٧٤	مصاريف برامج وانشطة - عينية	
١,٦٢٦,٤١٩				١,٦٢٦,٤١٩				١,٩٣٥,٢٩٣	٣٠٨,٨٧٤				٣٠٨,٨٧٤	إجمالي		
-				-						-				٣٠٨,٨٧٤	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٦٢٦,٤١٩				١,٦٢٦,٤١٩				١,٩٣٥,٢٩٣							صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	