

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بضرية

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 الخيرية بضرية 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 مصروفات)
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

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بضرية
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ١٥٥
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠١/٠٥
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: القصيم - ضرية
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل : info@ehsan.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٦٨٦٥٧٥٢٥
- ص.ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</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>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایادات غیر مقیدة			تبرعات وایادات مقیدة			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقیدة												
٣١١.١	زكاة			٥٢٠,٤٧٣			٥٢٠,٤٧٣						٥٢٠,٤٧٣
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقیدة - نقدية			٣٧٦,٥٩٠			٣٧٦,٥٩٠						٣٧٦,٥٩٠
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقیدة - عينية			١٦٣,٣٧٠			١٦٣,٣٧٠						١٦٣,٣٧٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٠٦٠,٤٣٣			١,٠٦٠,٤٣٣						١,٠٦٠,٤٣٣
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقیدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقیدة - نقدية			٧٠٢,٢٦٧			٧٠٢,٢٦٧						٧٠٢,٢٦٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقيدة			٧٠٢,٢٦٧			٧٠٢,٢٦٧						٧٠٢,٢٦٧
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام			٧٠٢,٢٦٧			١,٠٦٠,٤٣٣						١,٧٦٥,٢٤٥

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 جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١٥٧,٩٠٧	٩١,٧٩٣		٦٠,١١٤		
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٣٠,٤٠٢					
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية						
٤١١.٢	مزايا وحوافز						
٤١١.٢.٠.٣	مكافآت وحوافز موسمية	١٠,٥٠٠					
٤١١.٢.٠.١٠	مكافآت وحوافز سنوية	٣٤,٥٠٠					
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتخاب	٥,٢٦٠					
٤١١.٢.٠.٢٠	الاجازات	٥,٥٤٥					
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢.٠.١	المستهلكات						
٤١٢.٠.١.٠.٤	مطبوعات	٦,٤٦٨					
٤١٢.٠.١.٠.٥	تعبئة وتغليف						
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	٢٧٦					
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢.٠.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٢٣٢					
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١٠٠,٢٣٣				٨٨,٩٦٣	
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	٢,٠٨٦					
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٧٤٠					
٤١٢.٠.٣.٠.٧	الإيجارات - أراضي	٤,٦٠٠					
٤١٢.٠.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٤,٤٤٠					
٤١٢.٠.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات						
٤١٢.٠.٣.٠.١.٠.٢	مصاريف استشارات	٤,٨٠٠					
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٨,١٣٨					
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١,٨٥٠					
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٧٢٥					
٤١٤.٠.٥.٠.٢	مخصصات - مخصص نهاية الخدمة	٤٤,٣٥٣					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢.١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة						
٤٢.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٤١,٣٧٠					
٤٢.١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية			٣٤١,٣٧٠			
٤٢.١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢.١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٨٠,١٠٠					
٤٢.١.٠.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٦,٠٠٠					
٤٢.١.٠.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - اسر محتاجة	١,٨٠١					
٤٢.١.٠.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - إقطار الصائمين	٤٧,٢٥٠					
٤٢.١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة						
٤٢.١.٠.٣.٠.١	مصروفات عينية - سلال غذائية	٣٩١,٢٠٢					
٠	الإجمالي	١,٤٩٤,٧٧٧	٢٦٦,٧٠٧	١,٠٦٧,٧٢٣	٧١,٣٨٤	٨٨,٩٦٣	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	٦٧٥,٢١٠,١٦	١,٠٢٠,٩٠٤	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,٦٦٩,١٢٤	٢,٦٦٩,١٢٤	
١١٤	الذمم المدينة	٩٢٤,١٦١	٨٠٥,٤٢٨,٠٠	
١١٧	المخزون	١٧,١٣٥	٩٤,١٦٤	
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٢٨٥,٦٣٠	٤,٥٨٩,٦٢٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٦٨٢,٣٩١,٠٠	١٠,٤٣٧,٣٩١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
١٢٤	أعمال رأس مالية تحت التنفيذ	٥٤٧,٤٥٤	٢٧٢,٥٢٩	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١,٢٤٩,٣٩٥	١٠,٧٢٩,٤٧٠	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١٥,٥٣٥,٠٢٥	١٥,٣١٩,٠٩٠	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٠	٤,٨٨٧,٥٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٤,٨٨٨	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٧٧,٣٨١	١٧٧,٣٨١	
٢٢٥	المخصصات - خسائر الاستثمار	٢,١٢٥,٧٩١	٢,١٢٥,٧٩١	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٥٧٣,١٥٨	٥,٥٧٣,١٥٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٧,٨٧٦,٣٣٠	٧,٨٧٦,٣٣٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١٠,٩٥٨,٧٤٨	١٠,٦٨٣,٥٣٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٣,٦٤٨,١٢١	-٣,٥٩١,١٨٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٤٨,٠٦٨	٣٤٥,٥٢٣	
	إجمالي صافي الأصول	٧,٦٥٨,٦٩٥	٧,٤٣٧,٨٧٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٥,٥٣٥,٠٢٥	١٥,٣١٩,٠٩٠	

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	٥٢٠,٤٧٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥٢٠,٤٧٣</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
<u>مصروفات الزكاة - الزكاة الشرعية</u>	٣٤١,٣٧٠	
إجمالي المنصرف	٣٤١,٣٧٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٧٩,١٠٣	

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

مصرفوات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات	التعبير في صافي	رصيد	رصيد صافي
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	وإعادة	الأصول المقيدة	الفترة	الأصول نهاية الفترة
						التصنيف	خلال الفترة	السابقة	
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٣٤١,٣٧٠	٣١١٠١	زكاة	٥٢٠,٤٧٣		١٧٩,١٠٣		١٧٩,١٠٣
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٨٠,١٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٢٤٨,٨٠٦		٣١,٢٩٤-		٣١,٢٩٤-
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٦,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	١٢٠,٠٠٠		١١٤,٠٠٠		١١٤,٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - أسر محتاجة	١,٨٠١	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أسر محتاجة	٧,٧٨٤		٥,٩٨٣		٥,٩٨٣
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - افطار الصائمين	٤٧,٢٥٠	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارة يمين			٤٧,٢٥٠-		٤٧,٢٥٠-
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			-		-
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٣٩١,٢٠٢	٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية- أسر محتاجة	١٦٣,٣٧٠		٢٢٧,٨٣٢-		٢٢٧,٨٣٢-
	إجمالي	١,٠٦٧,٧٢٣		الإجمالي	١,٠٦٠,٤٣٣	-	٧,٢٩٠-	-	٧,٢٩٠-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	١,٠٦٧,٧٢٣			١,٠٦٠,٤٣٣	-	٧,٢٩٠-	-	٧,٢٩٠-