

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بضرية

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 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 المقيمة

● البيانات العامة

- أسم 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	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وایادات غیر مقبده			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقبده												
٣١١.١	زكاة				٣٨٥,٢٣١	٠	٣٨٥,٢٣١				٣٨٥,٢٣١	٠	٣٨٥,٢٣١
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقبده - نقدية				٢٦٠,٥٨٤	٠	٢٦٠,٥٨٤				٢٦٠,٥٨٤	٠	٢٦٠,٥٨٤
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقبده - عينية				٢١٧,٧٠٧	٠	٢١٧,٧٠٧				٢١٧,٧٠٧	٠	٢١٧,٧٠٧
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده				٨٦٣,٥٢٢	٠	٨٦٣,٥٢٢				٨٦٣,٥٢٢	٠	٨٦٣,٥٢٢
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقبده												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣٨٦,٧٣١	٠	٣٨٦,٧٣١							٣٨٦,٧٣١	٠	٣٨٦,٧٣١
٣١٢.٥	إيرادات غير مقبده	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠									
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده	٤٢١,٧٣١	٣٥,٠٠٠	٣٨٦,٧٣١							٤٢١,٧٣١	٣٥,٠٠٠	٤٥٦,٧٣١
٣١٣	إيرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف				٢,٣٤٤	٠	٢,٣٤٤				٢,٣٤٤	٠	٢,٣٤٤
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية				٢,٣٤٤	٠	٢,٣٤٤				٢,٣٤٤	٠	٢,٣٤٤
	الإجمالي العام	٤٢١,٧٣١	٣٥,٠٠٠	٤٥٦,٧٣١	٨٦٣,٥٢٢	٠	٨٦٣,٥٢٢	٢,٣٤٤	٠	٢,٣٤٤	١,٢٨٧,٥٩٦	٣٥,٠٠٠	١,٣٢٢,٥٩٦

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة والمباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة المحملة على النشاط	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية					
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	١٦٣,٩٠٧	٩٧,٧٩٣		٦٦,١١٤	
	العمل الإضافي	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٣٠,٤٠٢	٣٠,٤٠٢			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.	.			
٤١١.٢.٠.٣	مكافآت وحوافز موسمية	.	.			
٤١١.٢.٠.١٠	مكافآت وحوافز سنوية	.	.			
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	١,٨١٠	١,٨١٠			
٤١١.٢.٠.٢٠	الاجازات	.	.			
٤١٢	التكاليف التشغيلية					
٤١٢.١	المستهلكات					
	مستلزمات مكتبية	١٠٧	١٠٧			
٤١٢.١.٠.٠.٤	مطبوعات	٤,٣١٥	٤,٣١٥			
٤١٢.١.٠.٠.٥	الوقود والمحروقات	٥٤٠	٥٤٠			
٤١٢.١.٠.٠.٦	مستلزمات المطبخ	٧٤٦	٧٤٦			
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	.	.			
	الصيانة والإصلاح - المباني	٧١٠	٧١٠			
	الصيانة والإصلاح - الات ومعدات	٥٠٠	٥٠٠			
٤١٢.٢.٠.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٢,٢٨٠	٢,٢٨٠			
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١١٢,٠٦٤			٢,٩٩٠	١٠٩,٠٧٤
٤١٢.٣.٠.٠.١	الكهرباء	١,٨٤٩	١,٨٤٩			
٤١٢.٣.٠.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٣,٤٥٣	٣,٤٥٣			
٤١٢.٣.٠.٠.٧	تأمين السيارات	١,٣٢٣	١,٣٢٣			
٤١٢.٣.٠.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,٥٧٩	١,٥٧٩			
٤١٢.٣.٠.١.٠	تكاليف مهنية وإستشارات	.	.			
٤١٢.٣.٠.١.٠.٢	مصاريف إستشارات	١,٣٠٠	١,٣٠٠			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.			
٤١٢.٤.٠.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	٤,٣٤٨	٤,٣٤٨			
٤١٢.٤.٠.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	١,٥٨٨	١,٥٨٨			
٤١٢.٤.٠.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١,٧٢٥	١,٧٢٥			
٤١٤.٥.٠.٠.٢	مخصصات - مخصص نهاية الخدمة	.	.			
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية					
٤٢١.١.٠.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١,١٩٠	١,١٩٠		١,١٩٠	
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة					
٤٢١.٢.٠.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	١٤٠,٨٠٠	١٤٠,٨٠٠		١٤٠,٨٠٠	
٤٢١.٢.٠.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	.	.			
٤٢١.٢.٠.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - اسر محتاجة	٢١٥,٥٢٢	٢١٥,٥٢٢		٢١٥,٥٢٢	
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - إفطار الصائمين	.	.			
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة					
٤٢١.٣.٠.٠.١	مصروفات عينية - سلال غذائية	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠		٢٨٦,٠٠٠	
	الإجمالي	٩٨٠,١٢٢	١٥٨,٤٣٢	٦٤٣,٥١٢	٦٩,١٠٤	١٠٩,٠٧٤

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	١,٠٩٥,٨٧١,٣٩	٦٧٥,٢١٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٢,٦٦٩,١٢٤	٢,٦٦٩,١٢٤	
١١٤	الذمم المدينة	٧٨٢,٤٢٠	٩٢٤,١٦١,٠٠	
١١٧	المخزون	٦٢,٧٣١	١٧,١٣٥	
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٦١٠,١٤٦	٤,٢٨٥,٦٣٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٥٩٧,٩٧٩	١٠,٦٨٢,٣٩١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	
١٢٤	اعمال رأس مالية تحت التنفيذ	٥٤٧,٤٥٤	٥٤٧,٤٥٤	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١,١٦٤,٩٨٣	١١,٢٤٩,٣٩٥	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٥,٧٧٥,١٢٩	١٥,٥٣٥,٠٢٥	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
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	٥,٤٨٨,٧٤٦	٥,٥٧٣,١٥٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٧,٧٩١,٩١٨	٧,٨٧٦,٣٣٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١١,٠٦٠,٩١١	١٠,٩٥٨,٧٤٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	-٣,٤٢٨,١١٢	-٣,٦٤٨,١٢١	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٥٠,٤١٢	٣٤٨,٠٦٨	
	إجمالي صافي الأصول	٧,٩٨٣,٢١١	٧,٦٥٨,٦٩٥	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٥,٧٧٥,١٢٩	١٥,٥٣٥,٠٢٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٤/١ إلى ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٧٩,١٠٣	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٣٨٥٢٣١,٠١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥٦٤,٣٣٤</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
<u>مصرفات الزكاة - الزكاة الشرعية</u>	١١٩٠	
إجمالي المنصرف	١,١٩٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٥٦٣,١٤٤	

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٣٨٤,٠٤١		٣٨٤,٠٤١		٣٨٥,٢٣١	زكاة	٣١١٠١	١,١٩٠	مصارف الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١٣,٨٤٤		١٣,٨٤٤		١٥٤,٦٤٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٢٠١	١٤٠,٨٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٠	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
٢٠٩,٥٨٢-		٢٠٩,٥٨٢-		٥,٩٤٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إسر محتاجة	٣١١٠٢٠٣	٢١٥,٥٢٢	مصاريف برامج وأنشطة - اسر محتاجة	٤٢١٠٢٠٣
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٦٨,٢٩٣-		٦٨,٢٩٣-		٢١٧,٧٠٧	تبرعات وهبات مقيدة - عينية- اسر محتاجة	٣١١٠٣	٢٨٦,٠٠٠	مصروفات عينية - اسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٠١
٢٢٠,٠٠٩	-	٢٢٠,٠٠٩	-	٨٦٣,٥٢٢	الإجمالي		٦٤٣,٥١٢	إجمالي	
-	-	-	-					صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٢٠,٠٠٩	-	٢٢٠,٠٠٩	-	٨٦٣,٥٢٢			٦٤٣,٥١٢	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	