

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة
جمعية البر الخيرية بالبصر

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 بالبصر 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

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالبصر
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٤١
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٩/٠٩/٢٢
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: القصيم - البصر
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٥١٩٦١٠٠
- الفاكس :
- الايميل : IT@bearalbosor.sa
- جوال المسؤول المالي :
- ص.ب : الرمز البريدي

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

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	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								
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٨١,٠١٤	٩٧,٦٦٥	١٦٩,٦١٥				٢,٧٠٠	١١٠٣٤
٤١١.١.٠٠٢	بدل السكن	٢٠,٨١٧	٢٠,٨١٧						
٤١١.١.٠٠٣	بدل المواصلات	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠						
٤١١.١.٠٠٤	بدل اتصال	٢,٦٥٠	٢,٦٥٠						
٤١١.١.٠٠٥	العمل الإضافي	٤,٨٥٨	٤,٨٥٨						
٤١١.١.٠٠٦	بدل خطر	٤,٩٠٨	٤,٩٠٨						
٤١١.١.٠٠٧	بدل طبيعة عمل	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠						
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	١٧,٤٥٠	١٧,٤٥٠						
٤١١.٢	مزايا وحوافز								
٤١١.٢.٠٠١	تذاكر السفر	٧٥٩	٧٥٩						
٤١١.٢.٠٠٢	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١,١٤٠	١,١٤٠						
٤١١.٢.٠٠٣	مصاريف حكومية - تأشيرات	٦٠٠	٦٠٠						
٤١١.٢.٠٠٤	مصاريف حكومية - نقل كفالات	١٦,٣٧٥	١٦,٣٧٥						
٤١١.٢.٠٠٥	مصاريف حكومية - رسوم	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.٠١.٠٠١	مستلزمات مكتبية	٥٠١	٥٠١						
٤١٢.٠١.٠٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٤٨٤	٤٨٤						
٤١٢.٠١.٠٠٣	الوقود والمحروقات	٢,٨٨٣	١,٤٥٠					١,٤٣٣	
٤١٢.٠١.٠٠٤	مطبوعات	٣٧٢	٣٧٢						
٤١٢.٠١.٠٠٧	مستلزمات المطبخ	٢٩٠	٢٩٠						
٤١٢.٠١.٠٠٩	مستهلكات أخرى	١٩٠	١٩٠						
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠٢.٠٠٢	صيانة وإصلاح المباني - مقر الجمعية	٩٢٦	٩٢٦						
٤١٢.٠٢.٠٠٣	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات	٢٦٢	٢٦٢						
٤١٢.٠٢.٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١٧٩	١٧٩						
٤١٢.٠٢.٠٠٥	اجور صيانة	١,٣٤٩	١,٣٤٩						
٤١٢.٠٢.٠٠٨	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	٣٠	٣٠						
٤١٢.٠٢.٠١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	٤,٥٢٤	٤,٥٢٤						
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠٣.٠٠١	الكهرباء	١٦,٠٢٠	١٦,٠٢٠						
٤١٢.٠٣.٠٠٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٩,٥٨٩	٩,٥٨٩						
٤١٢.٠٣.٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات								
٤١٢.٠٣.٠٠٥	مصاريف التأمين								
٤١٢.٠٣.٠٠٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	١٦٢	١٦٢						
٤١٢.٠٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة	٢٢٠	٢٢٠						
٤١٢.٠٣.٠١٠	تكاليف مهنية وإستشارات								
٤١٢.٠٣.٠١٠.١	رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠						
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٠٤.٠٠٤	مصاريف التراخيص	٦٤٦	٦٤٦						
٤١٢.٠٤.٠٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٢٧,٦٨٧	٢٧,٦٨٧					٢٧,٦٨٧	
٤١٢.٠٤.٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٥,٠٦٠	٥,٠٦٠						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٩,٨٠٢	٥٩,٨٠٢						
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٠٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٩,٦٠٠	٣٩,٦٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات - أوقاف محمد عبدالله الفوزان	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات - تفريغ كربة	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات - سقياء الماء	٧,٩٠٠	٧,٩٠٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات نقدية مشروطة الداعمين	٧,١١٨	٧,١١٨						
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٠٣.٠٠١	مصروفات عينية - زكاة	٢٤,٥٧٥	٢٤,٥٧٥						
٤٢١.٠٣.٠٠٢	مصروفات عينية - إقطار صائم	٢,٠٤٨	٢,٠٤٨						
٤٢١.٠٣.٠٠٣	مصروفات عينية - مواد غذائية مشتراه سلة العويضة	٦٨,٨٠٠	٦٨,٨٠٠						
٤٢١.٠٣.٠٠٤	مصروفات عينية - مواد غذائية أخرى متنوعة	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠						
٤٢١.٠٣.٠٠٥	مصروفات عينية - أوقاف الراجحي	٢٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠						
٤٢١.٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١.٠٤.٠٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٢٩,٢٨٤	٢٩,٢٨٤						
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢١.٠٥.٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - مشروع السلة الغذائية - دعم منصة احسان	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠						
٤٢١.٠٥.٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - مشروع اجرة المنازل - دعم منصة احسان	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠١.٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥						
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
٤٣١.٠١	مصروفات النظارة								
٤٣١.٠١.٠٠١	مصروفات النظارة	٣٠٠	٣٠٠						
١١٠٣٤	الإجمالي	١٣١٦٧٦٢,٢١	٢٣٨٠٧١,١٩	١٦٩٦١٥	٨٦٥٩٢٢,٠٢	٣١٨٢٠	٠	٣٠٠	١١٠٣٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٩٣٦,٧٠٧	١,٣٩٨,٣٠٠	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	١٥٩,٠٤٤	١١٤,٨٥٥	الذمم المدينة	١١٤
	٢١٥,٩٥٣	١٥٨,٢٣٦	المخزون	١١٧
	٢,٣١١,٧٠٤	١,٦٧١,٣٩١	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,٧٠٦,٤٠٩	٣,٧١١,٠٢٩	الأصول الثابتة	١٢١
	٣,٧٠٦,٤٠٩	٣,٧١١,٠٢٩	إجمالي الاصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	إجمالي أصول الأوقاف	
	١٢,٩٠٢,٧٣٧	١٢,٢٦٧,٠٤٤	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢,٠٠٠	.	
٢١٤	مصروفات مستحقة	٢,٨٤٦	٣٤,٢٥١	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٤,٨٤٦	٣٤,٢٥١	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٥٨٣,٧٤٣	٥٨٣,٧٤٣	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١,٤٧٤,٩٩٥	١,٤٧٤,٩٩٥	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢,٠٩١,٣٧٦	٢,٠٩١,٣٧٦	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤,١٥٠,١١٤	٤,١٥٠,١١٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٥,٠٠٠,٢٤٧	٥,٠٨٠,٧٢٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٨٤١,٦٦٨	١,٣٦٧,٢١٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٢٧٠,١٦٩	٢,٢٧٠,٤٣٦	
	إجمالي صافي الأصول	٨,١١٢,٠٨٤	٨,٧١٨,٣٧٢	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٢,٢٦٧,٠٤٤	١٢,٩٠٢,٧٣٧	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٤/١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٣٠٣,٠٥١	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٥,٤٩٤	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٣١٨,٥٤٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	١٨,٩٠٠	مساعدة نقدية الأرمال والمطلقات
	٥١	السلة الغذائية المشتره
	٥,٦٠٠	م/ مشتره أخرى متنوعة للمستفيدين
	٥,٠٠٠	مساعدة نقدية راغي الزواج
	٦,٥٠٠	مساعدة صيانة وترميم منازل المستفيدين
	٢٣,٧٥١	مصروفات زكاة الفطر النقدية مشتره
	<u>٥٩,٨٠٢</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	<u>٢٥٨,٧٤٣</u>	<u>رصيد الزكاة نهاية الفترة</u>

