

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالبصر

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 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 ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات واليرادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
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 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 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	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقيدة			تبرعات وایادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
۰	۰	۰										إيرادات وتبرعات مقيدة	۳۱۱
۳۰۳,۰۵۱	۰	۳۰۳,۰۵۱				۳۰۳,۰۵۱	۰	۳۰۳,۰۵۱				زكاة	۳۱۱.۱
۲۹۷,۰۹۷	۰	۲۹۷,۰۹۷				۲۹۷,۰۹۷	۰	۲۹۷,۰۹۷				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	۳۱۱.۲
۵۷۷,۷۷۵	۰	۵۷۷,۷۷۵				۵۷۷,۷۷۵	۰	۵۷۷,۷۷۵				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	۳۱۱.۳
۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰				۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	۳۱۱.۵
۱,۶۷۷,۹۲۳	۰	۱,۶۷۷,۹۲۳				۱,۶۷۷,۹۲۳	۰	۱,۶۷۷,۹۲۳				إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
۰	۰	۰										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	۳۱۲
۲۶۵,۸۶۰	۰	۲۶۵,۸۶۰							۲۶۵,۸۶۰	۰	۲۶۵,۸۶۰	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	۳۱۲.۱
۵۶,۸۷۳	۰	۵۶,۸۷۳							۵۶,۸۷۳	۰	۵۶,۸۷۳	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	۳۱۲.۲
۴,۰۲۳	۴,۰۲۳	۰							۴,۰۲۳	۴,۰۲۳	۰	إيرادات غير مقيدة	۳۱۲.۵
۳۲۶,۷۵۶	۴,۰۲۳	۳۲۲,۷۳۳							۳۲۶,۷۵۶	۴,۰۲۳	۳۲۲,۷۳۳	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
۰	۰	۰										إيرادات وتبرعات أوقاف	۳۱۳
۴۲۵	۰	۴۲۵	۴۲۵	۰	۴۲۵							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	۳۱۳.۱
۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	۰	۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	۰							إيرادات - ريع أوقاف	۳۱۳.۳
۹۷,۹۲۵	۹۷,۵۰۰	۴۲۵	۹۷,۹۲۵	۹۷,۵۰۰	۴۲۵							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
۲,۱۰۲,۶۰۳	۱۰۱,۵۲۳	۲,۰۰۱,۰۸۰	۹۷,۹۲۵	۹۷,۵۰۰	۴۲۵	۱,۶۷۷,۹۲۳	۰	۱,۶۷۷,۹۲۳	۳۲۶,۷۵۶	۴,۰۲۳	۳۲۲,۷۳۳	الإجمالي العام	

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف		مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الادستامة المالية	مصاريف جمع الاموال	مصاريف الحكومة
			الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية							
٤١١.١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٩٣,٨٥٠	٩١٧,٦٦٥		١٦٣,٣٠١		٢١٨,٨٥٠	١١,٠٣٤
٤١١.١.٠٢	بند السكن	٢٠,٨١٧	٣٠,٨١٧					
٤١١.١.٠٣	بند المواصلات	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠					
٤١١.١.٠٤	بند اتصال	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠					
٤١١.١.٠٥	بند خطر	٤,٩٠٨	٤,٩٠٨					
٤١١.١.٠٦	بند طبيعية عمل	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠					
٤١١.١.٠٧	المعمل الإضافي							
٤١١.١.٠٨	تأمينات اجتماعية	٢١,٧٤٣	٢١,٧٤٣					
٤١١.٢	مزايا وحوافز							
٤١١.٢.٠٢	تذكر السفر	٧,٤٤٨	٧,٤٤٨		٧,٤٤٨			
٤١١.٢.٠١	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٠,٥١٢	١٠,٥١٢		١٠,٥١٢			
٤١١.٢.٠٣	مصاريف حكومية - رسوم	٨,٤٦٢	٨,٤٦٢					
٤١١.٢.٠٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٣,٠٥٠	٣,٠٥٠					
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢.٠١	المستهلكات							
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٨٠٠	٨٠٠				٨٠٠	
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	٣,١٨١	٣,١٨١					
٤١٢.٠١.٠٤	مطبوعات	١,٢٣٧	١,٢٣٧				١٢٠	
٤١٢.٠١.٠٥	تعبئة وتغليف							
٤١٢.٠١.٠٦	مواد التنظيف	٧٠٤	٧٠٤					
٤١٢.٠١.٠٩	مستهلكات أخرى	١,٨٠٠	١,٨٠٠					
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح							
٤١٢.٢.٠١	صيانة وإصلاح - الأراضي والمطيرة / المحسنة	٢٢٨	٢٢٨					
٤١٢.٢.٠٢	صيانة وإصلاح - المباني	١,٨٣٠	١,٨٣٠					
٤١٢.٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح - نظارة الأوقاف	٣,٠٦٨	٣,٠٦٨		٣,٠٦٨			
٤١٢.٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح - المساجد	٣٠٠	٣٠٠				٣٠٠	
٤١٢.٢.٠٢.٠٣	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	٧٠٠	٧٠٠					
٤١٢.٢.٠٤.٠١	صيانة وإصلاح - السيارات	١٠٥	١٠٥					
٤١٢.٢.٠٤.٠٢	قطع غيار	٦٤١	٦٤١					
٤١٢.٢.٠٤.٠٣	مصاريف متنوعة	٤٠٠	٤٠٠					
٤١٢.٢.٠٤.٠٤	طائرات	٤٠٠	٤٠٠					
٤١٢.٢.٠٤.٠٥	اجور صيانة	٨١٠	٨١٠					
٤١٢.٢.٠٨	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	٥٦٥	٥٦٥					
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين							
٤١٢.٣.٠١	الكهرباء	٣,٨٢٦	٣,٨٢٦					
٤١٢.٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢.٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥٠,١٨	٥٠,١٨					
٤١٢.٣.٠٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢.٣.٠٥	مصاريف التأمين							
٤١٢.٣.٠٥.٠١	مصاريف التأمين - سيارات	٣٠٠	٣٠٠					
٤١٢.٣.٠٥.٠٨	مصاريف الضيافة	١,١٣٤	١,١٣٤					
٤١٢.٣.١١.٠٤	عقد صيانة الات التصوير	٧٥٠	٧٥٠					
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢.٤.٠٤	مصاريف التراخيص	١٩,٦٥١	١٩,٦٥١					
٤١٢.٤.٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	١٦٤,٦٦٥	١٦٤,٦٦٥					
٤١٢.٤.٠٦	العينات والهدايا	٧,٠٨٥	٧,٠٨٥					
٤١٢.٤.٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٣٠٠	٣٠٠					
٤١٢.٤.٠٨	مصاريف بنكية وحوالات	٣,٣٩٣	٣,٣٩٣					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٠٧,٥١١	١٠٧,٥١١					
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كالات الأيتام	٣٧,٦٠٠	٣٧,٦٠٠					
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات - اوقاف محمد عبدالله الفوزان	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠					
٤٢١.٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات نقدية تفريغ كربات	٧,١٩٢	٧,١٩٢					
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - برامج وأنشطة موسمية - إفطار الصائم	٨٠,١٩٤	٨٠,١٩٤					
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة							
٤٢١.٠٣.٠١	مصرفات عينية - سلة العودة الغذائية	٥٢٩,٢٧٩	٥٢٩,٢٧٩					
٤٢١.٠٣.٠٢	مصرفات عينية - تمور العودة	٤,٨٥١	٤,٨٥١					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢.٠١.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف							
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف							
٤٣١.٠١	مصرفات النظارة							
٤٣١.٠١.٠١	مصرفات النظارة	١٠٠	١٠٠					
	الإجمالي	١,٣٩٤,٦٦٧	٢,٣٢٠,٠٠٢	٧٧٩,٤٢٧	١٨١,٢٦١	٣,٤٦٨	١٨٧,٤٣٥	١١,٠٣٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٥

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٣١٦,٢٦٨	١,٩٣٦,٧٠٧	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	١٩٦,٣٣١	١٥٩,٠٤٤	الذمم المدينة	١١٤
	٨١,٦٥٧	٢١٥,٩٥٣	المخزون	١١٧
	١,٥٩٤,٢٥٦	٢,٣١١,٧٠٤	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,٧٠٠,٧٢٨	٣,٧٠٦,٤٠٩	الأصول الثابتة	١٢١
	٣,٧٠٠,٧٢٨	٣,٧٠٦,٤٠٩	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	
	١٢,١٧٩,٦٠٨	١٢,٩٠٢,٧٣٧	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	٥,٥٠٠	٣٤,٢٥١	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٥,٥٠٠	٣٤,٢٥١	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٥٩٧,٣٤٣	٥٨٣,٧٤٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٥
	١,٤٧٤,٩٩٥	١,٤٧٤,٩٩٥	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٢,٠٩١,٣٧٦	٢,٠٩١,٣٧٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٤,١٦٣,٧١٤	٤,١٥٠,١١٤	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٥,٣٦٩,٤٩٨	٥,٠٨٠,٧٢٢	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٤٦٤,٩١٧	١,٣٦٧,٢١٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	٢,١٧٥,٩٧٩	٢,٢٧٠,٤٣٦	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٨,٠١٠,٣٩٤	٨,٧١٨,٣٧١	إجمالي صافي الأصول	
	١٢,١٧٩,٦٠٨	١٢,٩٠٢,٧٣٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠١/١ الى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
	٣٠٣,٠٥١	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٣٠٣,٠٥١</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	١٨,٩٠٠	مساعدات نقدية الأرامل والمطلقات
	١,٦١١	مساعدة نقدية أجهزة كهربائية مشتراه للمستفيدين
	٨٧,٠٠٠	مساعدة نقدية سداد اجار منازل المستفيدين
	<u>١٠٧,٥١١</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	١٩٥,٥٤٠	رصيد الزكاة نهاية الفترة

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التعير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
١٩٥,٥٤٠		١٩٥,٥٤٠		٣٠٣,٠٥١	زكاة	٣١١٠١	١٠٧,٥١١	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٤٢,٠٩٧		٤٢,٠٩٧		٧٩,٦٩٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات الأيتام	٣١١٠٢٠١	٣٧,٦٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - كفالات الأيتام	٤٢١٠٢٠١
-		-		٩,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات أوقاف الفوزان	٣١١٠٢٠٢	٩,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مساعدات - أوقاف محمد عبدالله الفوزان	٤٢١٠٢٠٢
٩,١٧٢		٩,١٧٢		١٦,٣٦٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات كفارة اليمين	٣١١٠٢٠٣	٧,١٩٢	مصروفات برامج وأنشطة - مساعدات نقدية تفريغ كربات	٤٢١٠٢٠٣
٢٧,٩٧٧		٢٧,٩٧٧		١٠٨,١٧١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات إفطار صائم	٣١١٠٢٠٤	٨٠,١٩٤	مصروفات برامج وأنشطة - برامج وأنشطة موسمية - إفطار الصائم	٤٢١٠٢٠٤
٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات أوقاف فهد العويضة	٣١١٠٢٠٦		مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
٥,٢٥٦		٥,٢٥٦		٥,٢٥٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء	٣١١٠٢٠٧		مصروفات برامج وأنشطة -	٤٢١٠٢٠٧
٨,٦٠٩		٨,٦٠٩		٨,٦٠٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريغ كربات	٣١١٠٢٠٨		مصروفات برامج وأنشطة -	٤٢١٠٢٠٨
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
٥٠٤,٧٠٤		٥٠٤,٧٠٤		٢٤,٥٧٥	زكاة الفطر - عينية	٣١١٠٣٠١	٥٢٩,٢٧٩	مصروفات عينية - سلة العود الغذائية	٤٢١٠٣٠١
٥٢٤,٢٤٩		٥٢٤,٢٤٩		٥٢٩,١٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية سلة الشيخ محمد العوده	٣١١٠٣٠٢	٤,٨٥١	مصروفات عينية - تمور العوده	٤٢١٠٣٠٢
١,٧٠٠		١,٧٠٠		١,٧٠٠	تبرعات عينية - إفطار صائم	٣١١٠٣٠٣		مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٣
٢٢,٤٠٠		٢٢,٤٠٠		٢٢,٤٠٠	تبرعات عينية - أوقاف الراجحي	٣١١٠٣٠٤		مصروفات عينية - دور نسائية	٤٢١٠٣٠٤
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٥٠٠,٠٠٠		٥٠٠,٠٠٠		٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل - منصة احسان	٣١١٠٥٠٢		مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٢
٩٠٢,٢٩٦	-	٩٠٢,٢٩٦	-	١,٦٧٧,٩٢٣	الإجمالي		٧٧٥,٦٢٧	إجمالي	
-	-	-	-					صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٩٠٢,٢٩٦	-	٩٠٢,٢٩٦	-	١,٦٧٧,٩٢٣			٧٧٥,٦٢٧	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	