

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالبصر

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث 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



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والايادات
 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

- 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

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

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
.	.	.										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٣٣١,٣٦٦	.	٣٣١,٣٦٦	٣٣١,٣٦٦	.	٣٣١,٣٦٦							زكاة	٣١١.١
٦٠,٢٢٦	.	٦٠,٢٢٦	٦٠,٢٢٦	.	٦٠,٢٢٦							تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٥٨٢,٦٠٠	.	٥٨٢,٦٠٠	٥٨٢,٦٠٠	.	٥٨٢,٦٠٠							تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٩٧٤,١٩٢	.	٩٧٤,١٩٢	٩٧٤,١٩٢	.	٩٧٤,١٩٢							إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
.	.	.										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٤٠٩,٨٢٦	.	٤٠٩,٨٢٦				٤٠٩,٨٢٦	.	٤٠٩,٨٢٦				تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٦,٤٧٣	٦,٤٧٣	.				٦,٤٧٣	٦,٤٧٣	.				ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
٤١٦,٢٩٩	٦,٤٧٣	٤٠٩,٨٢٦				٤١٦,٢٩٩	٦,٤٧٣	٤٠٩,٨٢٦				إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
.	.	.										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٤,١٨٧	.	٤,١٨٧	٤,١٨٧	.	٤,١٨٧							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
١٣٤,٥٣٢	١٣٤,٥٣٢	.	١٣٤,٥٣٢	١٣٤,٥٣٢	.							ايرادات - ربع أوقاف	٣١٣.٣
١٣٨,٧١٩	١٣٤,٥٣٢	٤,١٨٧	١٣٨,٧١٩	١٣٤,٥٣٢	٤,١٨٧							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١,٥٢٩,٢١٠	١٤١,٠٠٥	١,٣٨٨,٢٠٥	١٣٨,٧١٩	١٣٤,٥٣٢	٤,١٨٧	٩٧٤,١٩٢	.	٩٧٤,١٩٢	٤١٦,٢٩٩	٦,٤٧٣	٤٠٩,٨٢٦	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية	
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار
٤	المصروفات						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين						
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية	٢٨٧,٦٨٣	٢٢٧,٨١٧	١٧٠,١٥٢			
٤١١٠١٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٢٧,٨١٧	٢٢٧,٨١٧				
٤١١٠١٠٢	بدل السكن	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠				
٤١١٠١٠٣	بدل المواصلات	٢,٧٥٠	٢,٧٥٠				
٤١١٠١٠٤	بدل اتصال	٤,٩٠٨	٤,٩٠٨				
٤١١٠١٠٥	بدل خطر	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠				
٤١١٠١٠٦	بدل طبيعة عمل	٢١,٩٠٦	٢١,٩٠٦				
٤١١٠١٠٨	تأمينات اجتماعية						
٤١١٠٢	مزايا وحوافز						
٤١١٠٢٠٣	التأمين الطبي	١٥٠,١٠٤	١٥٠,١٠٤				
٤١١٠٢٠١١	مصاريف حكومية - تأمينات	٢٤,٣٣٥	٢٤,٣٣٥	٢٠,٨٨٥		١,٣٨٠	
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٢,١٢٨	٢,١٢٨				
٤١١٠٢٠١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة						
٤١٢	التكاليف التشغيلية						
٤١٢٠١	المستهلكات						
٤١٢٠١٠٣	الوقود والمحروقات	٢٣٤٠	٢٣٤٠				
٤١٢٠١٠٤	مطبوعات	٦٩٠	٦٩٠				
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح						
٤١٢٠٢٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠				
٤١٢٠٢٠١١	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتجميد	٤,٧٠٠	٤,٧٠٠				
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين						
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	١٠,٨٢٤	١٠,٨٢٤				
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي						
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٨١٢	١,٨١٢				
٤١٢٠٣٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات						
٤١٢٠٣٠٠٥	مصاريف التأمين						
٤١٢٠٣٠٠٥٠١	مصاريف التأمين - سيارات	١٠,٥٩٠	١٠,٥٩٠	١٠,٥٩٠			
٤١٢٠٣٠٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات						
٤١٢٠٣٠٠١٠١	رسوم مهنية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠				
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى						
٤١٢٠٤٠٠٤	مصاريف التراخيص	٥,٤٦٩	٥,٤٦٩				
٤١٢٠٤٠٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠				
٤١٢٠٤٠٠٧	لوحة إعلانية	٨,٨٩٣	٨,٨٩٣				
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤				
٤١٢٠٤٠٠٩	الحملة الإعلانية	٣,٦٨٠	٣,٦٨٠				
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة						
٤٢١	مصاريف برامج الأنشطة مقيدة						
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية						
٤٢١٠١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٥٧,٥٣٨	٥٧,٥٣٨	٥٧,٥٣٨			
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة						
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات الأيتام	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدة نقدية أوقف عبدالله الفوزان	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدة نقدية مشروطة الداعمين	٣٩,٩٦٤	٣٩,٩٦٤				
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدة تفريغ كربات	١٢,٠٧٣	١٢,٠٧٣				
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - محروقات	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠				
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي						
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - مشروع اجرة المنازل - دعم منصة احسان	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠				
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - مشروع الكسوة - دعم منصة احسان	٤٨٢,٦٠٠	٤٨٢,٦٠٠				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة						
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية						
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٩٦,٧٤٣	٩٦,٧٤٣				
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف						
٤٣١٠١	مصروفات النظارة						
٤٣١٠١٠١	مصروفات النظارة	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠			
	الإجمالي	١,٣٢٩,٣٢٢	٢٣٧,٧٧٢	٨٤٨,٧١٨	٢٠١,٦٢٧	٦,٠٨٠	٢٣,٨٠١

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٣٩٨,٣٠٠	١,٥٩٥,٥٤٧	التقديية في الصناديق والبنوك	١١١
	١١٤,٨٥٥	٩٥,١٦٥	الذمم المدينة	١١٤
	١٥٨,٢٣٦	١٥٨,٢٣٦	المخزون	١١٧
	١,٦٧١,٣٩١	١,٨٤٨,٩٤٨	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٣,٧١١,٠٢٩	٣,٧٣٨,١٩٥	الأصول الثابتة	١٢١
	٣,٧١١,٠٢٩	٣,٧٣٨,١٩٥	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	٦,٨٨٤,٦٢٤	٦,٨٨٤,٦٢٤	إجمالي أصول الأوقاف	
	١٢,٢٦٧,٠٤٤	١٢,٤٧١,٧٦٧	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	الذمم الدائنة	٢١٣
	٢,٨٤٦	٥,٦٩٢	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٤,٨٤٦	٩,٦٩٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٥٨٣,٧٤٣	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
	٤,١٥٠,١١٤	٤,١٥٠,١١٤	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٥,٠٠٠,٢٤٧	٤,٨٣٩,٤٨٩	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
	٨٤١,٦٦٨	١,٠٦٣,٨٨٤	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
	٢,٢٧٠,١٦٩	٢,٤٠٨,٥٨٨	صافي أصول الأوقاف	٢٣١٠٣
	٨,١١٢,٠٨٣	٨,٣١١,٩٦١	إجمالي صافي الأصول	
	١٢,٢٦٧,٠٤٤	١٢,٤٧١,٧٦٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٢٥٨,٧٤٣	رصيد الزكاة أول الفترة
	٣٣١,٣٦٦	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٥٩٠,١٠٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	١٢,٦٠٠	مساعدة الأرامل والمطلقات
	٣,٦٣٨	مساعدة نقدية سداد كهرباء المستفيدين
	٣٥,٠٠٠	مساعدة نقدية راغي الزواج
	٦,٣٠٠	مساعدة نقدية اجار منازل المستفيدين
	<u>٥٧,٥٣٨</u>	<u>إجمالي المنصرف</u>
	٥٣٢,٥٧١	رصيد الزكاة نهاية الفترة

