

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالrais

اشراف

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 بالrais والتي
تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

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 المقيمة



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالrais
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٢١
- تاريخ التأسيس : ١٤٢٩/٠٢/٢٦
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : 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	كروت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة				٨٤,٠٠٠	.	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	.	٨٤,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٢٥٦,٦٠٥	.	٢٥٦,٦٠٥	٢٥٦,٦٠٥	.	٢٥٦,٦٠٥
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٤١٠,٦٠٥	.	٤١٠,٦٠٥	٤١٠,٦٠٥	.	٤١٠,٦٠٥
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	١٣,٦٤٩	.	١٣,٦٤٩				١٣,٦٤٩	.	١٣,٦٤٩
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٤٤,٥٠٠	.	١٤٤,٥٠٠				١٤٤,٥٠٠	.	١٤٤,٥٠٠
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠				١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١٥٨,١٤٩	١٠٠,٠٠٠	٢٥٨,١٤٩				١٥٨,١٤٩	١٠٠,٠٠٠	٢٥٨,١٤٩
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام	١٥٨,١٤٩	١٠٠,٠٠٠	٢٥٨,١٤٩	٤١٠,٦٠٥	.	٤١٠,٦٠٥	٦٦٨,٧٥٥	١٠٠,٠٠٠	٥٦٨,٧٥٥



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 الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				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								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٩١,١٩٩	٣٢,١١٥		٥٩,٠٨٤				
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٦٣٦	١٠,٦٣٦						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.							
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	٦,٠٠٠			٦,٠٠٠				
٤١٢	التكاليف التشغيلية	.							
٤١٢.١	المستهلكات	.							
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٣٨٨	٣٨٨						
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٥٠	٥٠						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	.							
٤١٢.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح -المباني	١,٠٦٠	١,٠٦٠						
٤١٢.٢.٠.٩	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.							
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٣٥٧	٣٥٧						
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.							
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	.							
٤١٢.٣.٠.٧	أجور تحميل وتنزيل	٢,٧٠٠		٠	٢,٧٠٠				
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٧٨٢	٧٨٢						
٤١٢.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية وإستشارات	.							
٤١٢.٣.٠.١٠.٢	مصاريف استشارات	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠						
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.							
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٨٠٠	٨٠٠						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.							
٤٢١.١	مصارف الزكاة الشرعية	.							
٤٢١.١.٠.١	مصارف الزكاة الشرعية	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		٩,٠٠٠				
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.							
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٣,٨٠٠	٤٣,٨٠٠		٤٣,٨٠٠				
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	١٠٠,٧٥٤	١٠٠,٧٥٤		١٠٠,٧٥٤				
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠		١٠٦,٥٠٠				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.							
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.							
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠		٧,٠٠٠				
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.							
٤٢٢.٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٤٤,٥٠٠	١٤٤,٥٠٠		١٤٤,٥٠٠				
	الإجمالي	٥٣٢,٥٢٧	٥٣,١٨٨	٤١١,٥٥٤	٦٧,٧٨٤	.	.	.	.

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	٩٢١,٩٠٨	٧٩٥,٢٨٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٥,٠٠٠		
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٩٢٦,٩٠٨	٧٩٥,٢٨٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٧,٥٣٥,٩٨٢	٧,٤٠٤,٣٥٤	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٥٠,٠٠٠	٥٤,٦٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٥٠,٠٠٠	٥٤,٦٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٠٣,٠٤٦	٣٠٣,٠٤٦	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٩٢٥,٢٨٨	٢,٩٢٥,٢٨٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣,٢٢٨,٣٣٤	٣,٢٢٨,٣٣٤	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيمة	١,٩٤٨,٨٤٢	١,٩٦٣,١٦٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيمة	٢,٢٣٨,٩٦٣	٢,٠٨٨,٤١٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٦٩,٨٤٣	٦٩,٨٤٣	
	إجمالي صافي الأصول	٤,٢٥٧,٦٤٨	٤,١٢١,٤٢٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٧,٥٣٥,٩٨٢	٧,٤٠٤,٣٥٤	

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

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٨٤,٠٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٨٤,٠٠٠</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصاريف الزكاة الشرعية	٩,٠٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٩,٠٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٧٥,٠٠٠	

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التعير 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
٧٥,٠٠٠		٧٥,٠٠٠		٨٤,٠٠٠	زكاة	٣١١٠١	٩,٠٠٠	مصارف الزكاة	٤٢١٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٣٦,٨٤٠-		٣٦,٨٤٠-		٦,٩٦٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٢٠١	٤٣,٨٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
٣٨,٦٠٩-		٣٨,٦٠٩-		٦٢,١٤٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	١٠٠,٧٥٤	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٢
١٢٧,٥٠٠		١٢٧,٥٠٠		١٢٧,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان	٣١١٠٢٠٣	-	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٣
٤٦,٥٠٠-		٤٦,٥٠٠-		٦٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٣١١٠٢٠٤	١٠٦,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٤
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-			تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠٢		مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٢
-		-			إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-		-	-		إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
١٥٠,٥٥١	-	١٥٠,٥٥١	-	٤١٠,٦٠٥	الإجمالي		٢٦٠,٠٥٤	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٥٠,٥٥١	-	١٥٠,٥٥١	-	٤١٠,٦٠٥			٢٦٠,٠٥٤	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	