

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالrais

اشراف

مكتب توفيق عبدالعزيز السويلم للمحاسبة والمراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٦ م لجمعية البر الخيرية بالrais والتي
تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة المدينة المنورة
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب توفيق عبدالعزيز السويلم للمحاسبة والمراجعة



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

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالrais
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٤٢١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠٦٨١٢٧٩٢
- الفاكس :
- الايميل : ber-alrayis@hotmail.com
- 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	كرت 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				١٤٥,٠٠٠	.	١٤٥,٠٠٠				١٤٥,٠٠٠	.	١٤٥,٠٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقبده - نقدية				٨٨,٠٣٤	.	٨٨,٠٣٤				٨٨,٠٣٤	.	٨٨,٠٣٤
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقبده - المنح الحكومي				٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠				٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده				٣٠٣,٠٣٤	.	٣٠٣,٠٣٤				٣٠٣,٠٣٤	.	٣٠٣,٠٣٤
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقبده												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٧,٥٥٥	.	٧,٥٥٥							٧,٥٥٥	.	٧,٥٥٥
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقبده - عينية	١٧٣,٢٠٠	.	١٧٣,٢٠٠							١٧٣,٢٠٠	.	١٧٣,٢٠٠
٣١٢.٥	إيرادات غير ومقبده	.	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠							٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده	١٨٠,٧٥٥	٣٥,٠٠٠	٢١٥,٧٥٥							١٨٠,٧٥٥	٣٥,٠٠٠	٢١٥,٧٥٥
٣١٣	إيرادات وتبرعات اوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام	١٨٠,٧٥٥	٣٥,٠٠٠	٢١٥,٧٥٥	٣٠٣,٠٣٤	.	٣٠٣,٠٣٤	.	.	٣٠٣,٠٣٤	٤٨٣,٧٨٩	٣٥,٠٠٠	٥١٨,٧٨٩



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٦/٠١/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

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								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٧٢,٨٢٥	٣٤,٠٦٥	٣٨,٧٦٠					
٤١١.١.٠٨	تأمينات اجتماعية	١٣,٧٨٨	١٣,٧٨٨						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٠							
٤١٢.٠١	المستهلكات	٠							
٤١٢.٠١.٠١	مستلزمات مكتبية	٦٠	٦٠						
٤١٢.٠١.٠٣	الوقود والمحروقات	١٧٥	١٧٥						
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح	٠							
٤١٢.٠٢.٠٢	صيانة وإصلاح -المباني	٠							
٤١٢.٠٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح -المباني	٥,٩٥٩	٩٥٩				٥,٠٠٠		
٤١٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠							
٤١٢.٠٢.٠١.٠١	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٩٥٠	٩٥٠						
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٠							
٤١٢.٠٣.٠١	الكهرباء	١,٠٩٦	١,٠٩٦						
٤١٢.٠٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٦,٦٩٠	٤٠٤	٦,٢٨٧					
٤١٢.٠٣.٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٥٥٦	١,٥٥٦						
٤١٢.٠٣.٠٧	اجور تحميل وتنزيل	١,٢٠٠		١,٢٠٠					
٤١٢.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٠							
٤١٢.٠٤.٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٣٥٠	٣٥٠						
٤١٢.٠٤.٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	١١٢	١١٢						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٠							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٠							
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٠							
٤٢١.٠١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	٨٠,٢٤٠	٨٠,٢٤٠	٨٠,٢٤٠					
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٠							
٤٢١.٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠					
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٣١,٢٠٣	٣١,٢٠٣	٣١,٢٠٣					
٤٢١.٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١١٠,٨٤٤	١١٠,٨٤٤	١١٠,٨٤٤					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٠							
٤٢٢.٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٠							
٤٢٢.٠٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٧٣,٢٠٠	١٧٣,٢٠٠	١٧٣,٢٠٠					
	الإجمالي	٥٠٢,٢٤٨	٥٣,٥١٥	٣٩٧,٤٨٧	٤٦,٢٤٧	٠	٥,٠٠٠	٠	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣٣٥,٧٢٥	٣٨٥,٦٨٤	
١١٤	الذمم المدينة	٥,٠٠٠	.	
	إجمالي الاصول المتداولة	٣٤٠,٧٢٥	٣٨٥,٦٨٤	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٦,٦٠٩,٠٧٤	٦,٦٠٩,٠٧٤	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٦,٩٤٩,٧٩٩	٦,٩٩٤,٧٥٨	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	٤,٦٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٥٠,٠٠٠	٥٤,٦٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٧٠,٢٩٥	٣٢٧,١٩٥	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣,١٥٦,٣٥٠	٣,١٥٦,٣٥٠	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣,٤٢٦,٦٤٥	٣,٤٨٣,٥٤٥	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١,٣٤٨,١٨٧	١,٤١٠,٣٩٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٠٥٥,١٢٤	١,٩٧٦,٣٧٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٦٩,٨٤٣	٦٩,٨٤٣	
	إجمالي صافي الأصول	٣,٤٧٣,١٥٤	٣,٤٥٦,٦١٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦,٩٤٩,٧٩٩	٦,٩٩٤,٧٥٨	

رير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٦/٠١/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٤٥,٠٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٤٥,٠٠٠</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصاريف الزكاة الشرعية خلال الربع الاول	٨٠,٢٤٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٨٠,٢٤٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٦٤,٧٦٠	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٦/٠١/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التعبير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٨٠,٢٤٠	٣١١٠١	زكاة	١٤٥,٠٠٠		٦٤,٧٦٠		٦٤,٧٦٠
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٠	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفايات	٢,٠٠٠	٣١١٠٢٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفايات	٤٨٠		١,٥٢٠		١,٥٢٠
٤٢١٠٢٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٣١,٢٠٣	٣١١٠٢٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات	٣٥,٥٥٤		٤,٣٥١		٤,٣٥١
٤٢١٠٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - السلعة الغذائية	١١٠,٨٤٤	٣١١٠٢٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلعة الغذائية	٥٢,٠٠٠		٥٨,٨٤٤		٥٨,٨٤٤
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	-	٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			-		-
٤٢١٠٥٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	-	٣١١٠٥٠٠٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠
	إجمالي	٢٢٤,٢٨٧		الإجمالي	٣٠٣,٠٣٤	-	٧٨,٧٤٧	-	٧٨,٧٤٧
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-	-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢٢٤,٢٨٧			٣٠٣,٠٣٤	-	٧٨,٧٤٧	-	٧٨,٧٤٧