

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالواسطة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول لعام ٢٠٢٦ م لجمعية البر الخيرية بالواسطة 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

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل مصروفات)
 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 بالواسطة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٦٣
- تاريخ التأسيس : ٢٠٠٧/١٠/٠٥ م
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: منطقة المدينة المنورة - طريق المدينة ينبع
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٦٠٧٨٧٨٧
- الفاكس :
- الايميل : biralwastah@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٩٨٨٣١٩٥
- ص. ب : الرمز البريدي ٤٦٨١٢ -الرقم الفرعي : ٧٣٦٠

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 وایادات غیر مقیدة			تبرعات وایادات مقیدة			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقیدة												
٣١١.١	زكاة				١٨٧,٧٣٣	.	١٨٧,٧٣٣				١٨٧,٧٣٣	.	١٨٧,٧٣٣
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقیدة - نقدية				٥٧٦,٥٤٩	.	٥٧٦,٥٤٩				٥٧٦,٥٤٩	.	٥٧٦,٥٤٩
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٧٦٤,٢٨٢	.	٧٦٤,٢٨٢				٧٦٤,٢٨٢	.	٧٦٤,٢٨٢
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقیدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقیدة - نقدية	٥,٦٧٩	٧,١٠٠	١٢,٧٧٩							٥,٦٧٩	٧,١٠٠	١٢,٧٧٩
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غیر مقیدة - عينية	٥٢١,٢٠٠	.	٥٢١,٢٠٠							٥٢١,٢٠٠	.	٥٢١,٢٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقيدة	٥٢٦,٨٧٩	٧,١٠٠	٥٣٣,٩٧٩							٥٢٦,٨٧٩	٧,١٠٠	٥٣٣,٩٧٩
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام	٥٢٦,٨٧٩	٧,١٠٠	٥٣٣,٩٧٩	٧٦٤,٢٨٢	.	٧٦٤,٢٨٢	.	.	.	١,٢٩٨,٢٦١	٧,١٠٠	١,٢٩٩,١٦١



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 الحوكة
				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	٩٠,٢٦٨	٣٢,٠٤٠		٥٨,٢٢٨			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٠٠٦	٢,٤٦٩		٧,٥٣٧			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.						
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	.						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	.						
٤١٢.١	المستهلكات	.						
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٥	١٥					
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٣٠٤			١,٣٠٤			
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	.						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٢٠٠			٢٠٠			
٤١٢.٢.٠.٤.٣	صيانة دورية	٢,٧٦٢			٢,٧٦٢			
٤١٢.٢.٠.٤.٤	اطارات	.						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٣٤٥			٣٤٥			
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٤,٢٢١	٣٣٨		٣,٨٨٣			
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	.			.			
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	١,٠٠٠			١,٠٠٠			
٤١٢.٤.٠.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	١١٢			١١٢			
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٩,١٨٥	٩,١٨٥					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.						
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.						
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٥٤,٠٠٠			١٥٤,٠٠٠			
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.						
٤٢١.٢.٠.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٤,٢٠٠			٣٤,٢٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١٥٨,٠٥٠			١٥٨,٠٥٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - مجمع بدر الخيري	١٢,٠٠٠			١٢,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع العناية بالمساجد - مسجد حي والده بدر الحمود يحي بن	١٥٠,٠٠٠			١٥٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع لبناء وتأثيث مساكن	٨٠,٠٠٠			٨٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات إقطار صائم	٣٠,٠٠٠			٣٠,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (سقيا الماء)	١٥,١١٢			١٥,١١٢			
٤٢١.٢.٠.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (صدقة اللحوم)	٦٨,٠٠٠			٦٨,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - كفالة ايتام	٥٨,٠٠٠			٥٨,٠٠٠			
٤٢١.٢.٠.٠.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - لمشروع صدقة الشتاء	٤٣,٤٥٢			٤٣,٤٥٢			
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.						
٤٢١.٥.٠.٠.١	مصروفات - المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	٦,٥٥٦			٦,٥٥٦			
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.						
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.						
٤٢٢.٢.٠.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٥٢١,٢٠٠			٥٢١,٢٠٠			
	الإجمالي	١٤٤٩٩٨٧,٦٧	٤٤٠٤٦,٦٥	١٣٣.٥٧٠	٧٥٣٧١,٠٢	.	.	.

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	٣,٣٦٣,٤٦٣	٣,٥٢٥,٦١٧	
١١٤	الذمم المدينة	٣٠,٣٥٣	١٥,٣٤٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	٣,٣٩٣,٨١٥	٣,٥٤٠,٩٥٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢,٤٠٣,٣٩٥	٢,٤٠٣,٣٩٥	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٢,٤٠٣,٣٩٥	٢,٤٠٣,٣٩٥	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٥,٧٩٧,٢١٠	٥,٩٤٤,٣٥٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٥

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٠	٤,٦٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٤,٦٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٨,٨٥٠	٢٢٨,٨٥٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٣٠٢,٠٧٨	٢,٢٩٢,٨٩٣	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢,٥٣٠,٩٢٨	٢,٥٢١,٧٤٣	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٦١٢,٦١٨	٧١٩,٢٥٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٥٣,٦٦٥	١٩٨,٧٥٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	
	إجمالي صافي الأصول	٣,٢٦٦,٢٨٣	٣,٤١٨,٠٠٩	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٧٩٧,٢١٠	٥,٩٤٤,٣٥٢	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٦/٠١/١ الى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٨٧,٧٣٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٨٧,٧٣٣</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصاريف الزكاة الشرعية	١٥٤,٠٠٠	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>١٥٤,٠٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٣٣,٧٣٣	

مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			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	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	١٥٤,٠٠٠	٣١١٠١	زكاة	١٨٧,٧٣٣		٣٣,٧٣٣		٣٣,٧٣٣
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٤,٢٠٠	٣١١٠٢.٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٤٠,٢٥٦		٦,٠٥٦		٦,٠٥٦
٤٢١٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	١٥٨,٠٥٠	٣١١٠٢.٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٨٠,٠٠٠		٧٨,٠٥٠		٧٨,٠٥٠
٤٢١٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مجمع بدر الخيري	١٢,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مشروع (تفريج كربات)	٧,٦٥٠		٤,٣٥٠		٤,٣٥٠
٤٢١٠٢.٠٤	مصاريف برامج والأنشطة - مصاريف مشروع العناية بالمساجد - مسجد حي والد بدر الحموي	١٥٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع مساجد - مسجد والد بدر حمود	١٥٤,٠٠٠		٤,٠٠٠		٤,٠٠٠
٤٢١٠٢.٠٥	مصاريف برامج والأنشطة - مصاريف مشروع لبناء وتثبيت مساكن	٨٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع بناء وتثبيت مساكن	٩٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠
٤٢١٠٢.٠٦	مصاريف برامج والأنشطة - مصروفات إقطار صائم	٣٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع إقطار صائم	٣٢,١٨٨		٢,١٨٨		٢,١٨٨
٤٢١٠٢.٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (سقيا الماء)	١٥,١١٢	٣١١٠٢.٠٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع (سقيا الماء)	١,٤٥٥		١٣,٦٥٧		١٣,٦٥٧
٤٢١٠٢.٠٨	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (صدقة اللحوم)	٦٨,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع (صدقة اللحوم)	٦٣,٠٠٠		٥,٠٠٠		٥,٠٠٠
٤٢١٠٢.٠٩	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - كفالة ايتام	٥٨,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان كفالة ايتام	٥٨,٠٠٠		-		-
٤٢١٠٢.٠١٠	مصاريف برامج وأنشطة - لمشروع صدقة الشتاء	٤٣,٤٥٢	٣١١٠٢.٠١٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - صدقة الشتاء	٥٠,٠٠٠		٦,٥٤٨		٦,٥٤٨
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			-		-
٤٢١٠٥.٠١	مصروفات - المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	٦,٥٥٦	٣١١٠٥.٠١	المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	-		٦,٥٥٦		٦,٥٥٦
	إجمالي	٨٠٩,٣٧٠		الإجمالي	٧٦٤,٢٨٢		٤٥,٠٨٨		٤٥,٠٨٨
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-		-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٨٠٩,٣٧٠			٧٦٤,٢٨٢		٤٥,٠٨٨		٤٥,٠٨٨