

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بالواسطة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 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 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 مقیة			تبرعات وایادات مقیة			تبرعات وایادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي	تبرعات	ایادات	الإجمالي
٣١١	ایادات وتبرعات مقیة												
٣١١.١	زكاة				٢٥٤,٣٠٠	.	٢٥٤,٣٠٠				٢٥٤,٣٠٠	.	٢٥٤,٣٠٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقیة - نقدیة				٦٤٢,٦٠٢	.	٦٤٢,٦٠٢				٦٤٢,٦٠٢	.	٦٤٢,٦٠٢
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقیة				٨٩٦,٩٠٢	.	٨٩٦,٩٠٢				٨٩٦,٩٠٢	.	٨٩٦,٩٠٢
٣١٢	ایادات وتبرعات غیر مقیة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقیة - نقدیة	١١,٥٦٥	٢,٩٠٠	١٤,٤٦٥							١١,٥٦٥	٢,٩٠٠	١٤,٤٦٥
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غیر مقیة - عینیة	١٢٩,٠٠٠	.	١٢٩,٠٠٠							١٢٩,٠٠٠	.	١٢٩,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقیة	١٤٠,٥٦٥	٢,٩٠٠	١٤٣,٤٦٥							١٤٠,٥٦٥	٢,٩٠٠	١٤٣,٤٦٥
٣١٣	ایادات وتبرعات اوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفیة							.	.	.			
	الإجمالي العام	١٤٠,٥٦٥	٢,٩٠٠	١٤٣,٤٦٥	٨٩٦,٩٠٢	.	٨٩٦,٩٠٢	.	.	.	١,٠٤٠,٣٦٧	٢,٩٠٠	١,٠٣٧,٤٦٧



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٦/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

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	٨٧,٦١٧	٣٢,١٠٠	٥٥,٥١٧					
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٠,٢٨٦	٢,٥٣٨	٧,٧٤٨					
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٢٢,٧٧٣		٢٢,٧٧٣					
	تذاكر السفر	٦,٢٦٦		٦,٢٦٦					
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - مصاريف حكومية - رسوم	٣,٨٢٠		٣,٨٢٠					
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات	٨٠	٨٠	٠					
٤١٢.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٨٠	٨٠	٠					
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٦,٩١٥		٦,٩١٥					
٤١٢.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	١,٣٦٢		١,٣٦٢					
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٢.٠.٤.٣	صيانة دورية + تأمين السيارات	٧,٧٤٨		٧,٧٤٨					
٤١٢.٢.٠.٤.٤	إطارات	١,٥٣٣		١,٥٣٣					
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١,٤٧٣	١٧٣	١,٣٠٠					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٣,٣٥٢	٥٨٥	٢,٧٦٧					
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٨٠,٠٨٠	٨٠	٨٠,٠٠٠					
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	١١٢		١١٢					
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٠		٠					
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٨,٣٧٩	٨,٣٧٩						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٧٧,٥٩١	٢٧٧,٥٩١	٢٧٧,٥٩١					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٠٠					
٤٢١.٢.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية			٠					
٤٢١.٢.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة - مجمع بدر الخيري	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠					
٤٢١.٢.٠.٤	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع العناية بالمساجد - مسجد حي والدة بدر الحمود بحي بن	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠					
٤٢١.٢.٠.٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع لبناء وتأثيث مساكن	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠					
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات مشروع حجة الاسلام	٣٠,١٢١	٣٠,١٢١	٣٠,١٢١					
٤٢١.٢.٠.٧	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (سقيا الماء)	٩,٩١٧	٩,٩١٧	٩,٩١٧					
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (صدقة اللحوم)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠					
٤٢١.٢.٠.٩	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - كفالة ايتام	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠					
٤٢١.٢.٠.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - لمشروع صدقة الشتاء								
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢١.٥.٠.١	مصروفات - المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢.٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠					
	الإجمالي	١٠٠٧١٠٥,٢٥	٤٤٠١٤,٧١	٨٣٧٢٢٨,٩٩	١٢٥٨٦١,٥٥	٠	٠	٠	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,٣٨٨,٢٧٠	٣,٣٦٣,٤٦٣	
١١٤	الذمم المدينة	٢,٢٩٦	٣٠,٣٥٣	
	إجمالي الاصول المتداولة	٣,٣٩٠,٥٦٥	٣,٣٩٣,٨١٦	
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	٥,٧٩٣,٩٦٠	٥,٧٩٧,٢١١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٤	مصرفات مستحقة	٠	٠	
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٠	٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٨٣,٨٧٩	٢٢٨,٨٥٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٣١٠,٤٥٧	٢,٣٠٢,٠٧٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢,٤٩٤,٣٣٦	٢,٥٣٠,٩٢٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤٥٧,٢٨٦	٦١٢,٦١٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣٤٢,٣٣٨	١٥٣,٦٦٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	
	إجمالي صافي الأصول	٣,٢٩٩,٦٢٤	٣,٢٦٦,٢٨٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٧٩٣,٩٦٠	٥,٧٩٧,٢١١	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٦/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١٨٧,٧٣٣	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢٥٤,٣٠٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤٤٢,٠٣٣</u>	
<u>مصروفات الزكاة بداية الفترة</u>	<u>١٥٤,٠٠٠</u>	
مصاريف الزكاة الشرعية	٢٧٧,٥٩١	
إجمالي المنصرف	٤٣١,٥٩١	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٠,٤٤٢	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٦/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التعير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٢٧٧,٥٩١		٢٣,٢٩١-		٢٣,٢٩١-
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة			-		-
٤٢١٠٢.٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٣٤,٢٠٠	٣١١٠٢.٠١	٩٩٥-		٩٩٥-
٤٢١٠٢.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	-	٣١١٠٢.٠٢	١٠٥,٢٨٠		١٠٥,٢٨٠
٤٢١٠٢.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مجمع بدر الخيري	١٢,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٣	٢٧,٠٠٠		٢٧,٠٠٠
٤٢١٠٢.٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع العناية بالمساجد - مسجد حي والدة بدر الحمود بحي بدر	٢٠٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٤	-		-
٤٢١٠٢.٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع لبناء وتأثيث مساكن	٥٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٥	١٠,١١٢		١٠,١١٢
٤٢١٠٢.٠٦		-	٣١١٠٢.٠٦	٥٥٨		٥٥٨
٤٢١٠٢.٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (سقيا الماء)	٩,٩١٧	٣١١٠٢.٠٧	٢,١٣٠		٢,١٣٠
٤٢١٠٢.٠٨	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع (صدقة اللحوم)	٥٠,٠٠٠	٣١١٠٢.٠٨	١,٠٠٠-		١,٠٠٠-
٤٢١٠٢.٠٩	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان - كفالة ايتام	٤٤,٤٠٠	٣١١٠٢.٠٩	-		-
٤٢١٠٢.٠١٠	مصاريف برامج وأنشطة - لمشروع صدقة الشفاء	-	٣١١٠٢.٠١٠	٣٨,٠٠٠		٣٨,٠٠٠
٤٢١٠٢.٠١١	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات مشروع حجة الاسلام	٣٠,١٢١	٣١١٠٢.٠١١			
٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة		٣١١٠٢.٠١٢	-		-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		٣١١٠٣	-		-
٤٢١٠٥.٠١	مصروفات - المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	-	٣١١٠٥	-		-
	إجمالي	٧٠٨,٢٢٩		١٨٨,٦٧٣		١٨٨,٦٧٣
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-		-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٧٠٨,٢٢٩		١٨٨,٦٧٣		١٨٨,٦٧٣

التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التعير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٣١١٠١	زكاة	٢٥٤,٣٠٠				
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية					
٣١١٠٢.٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٣٣,٢٠٥				
٣١١٠٢.٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	١٠٥,٢٨٠				
٣١١٠٢.٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مجمع بدر الخيري	٣٩,٠٠٠				
٣١١٠٢.٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع مساجد - مسجد والدة بدر حمود	٢٠٠,٠٠٠				
٣١١٠٢.٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع بناء وتأثيث مساكن	٦٠,١١٢				
٣١١٠٢.٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع إقطار صائم	٥٥٨				
٣١١٠٢.٠٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع (سقيا الماء)	١٢,٠٤٧				
٣١١٠٢.٠٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع (صدقة اللحوم)	٤٩,٠٠٠				
٣١١٠٢.٠٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان كفالة ايتام	٤٤,٤٠٠				
٣١١٠٢.٠١٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع حجة الاسلام	٣٨,٠٠٠				
٣١١٠٢.٠١١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الاجهزة الكهربائية	١١,٠٠٠				
٣١١٠٢.٠١٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريج كرب	٥٠,٠٠٠				
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية					
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي					
٣١١٠٥.٠١	المنح الحكومي - المنصة الوطنية للتبرعات	-				
	الإجمالي	٨٩٦,٩٠٢				
		-				
		٨٩٦,٩٠٢				