تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة
جمعية البر الخيرية بسليلة جهينة

اشراف
شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

جدول المحتويات	الصفحة
الغلاف	١
السجلات والمستندات	٢
تقرير التبرعات والايرادات	٣
تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)	٤
تقرير بالأصول الثابتة	٥
تقرير بالالتزامات وصافي الأصول	٦
تقرير حركة بند الزكاة	٧
تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	٨
ملاحظات المراجع القانوني	٩



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

- **البيانات العامة**



- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بسليلة وجهينة
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ٥٢٦ - ١٤٣٠/٠٩/٢٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٩/٢٢
- النشاط : جمعية اهلية
- العنوان: مركز سليلة وجهينة - منطقة المدينة المنورة– المملكة العربية السعودية
- بيانات التواصل : .....
- الهاتف : ٠٥٥٤٤٢٥٠١١
- الفاكس : .....
- الايميل : slalltjahina٥٢٦@gmail.com
- جوال المسؤول المالي : .....
- ص. ب : ..... الرمز البريدي .....

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبى		يدوى		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
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)	يوجد					
المستندات						
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)	يوجد					

تقرير التبرعات والايرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٠	٠	٠				٠	٠	٠
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٢,٦٤٤	٠	٢,٦٤٤							٢,٦٤٤	٠	٢,٦٤٤
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٠١,٢٥٠	٠	١٠١,٢٥٠							١٠١,٢٥٠	٠	١٠١,٢٥٠
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	٢٤,٢٩٦	٢٤,٢٩٦							٠	٢٤,٢٩٦	٢٤,٢٩٦
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١٠٣,٨٩٤	٢٤,٢٩٦	١٢٨,١٩٠							١٠٣,٨٩٤	٢٤,٢٩٦	١٢٨,١٩٠
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٠	٠	٠	٠	٠	٠
	الإجمالي العام	١٠٣,٨٩٤	٢٤,٢٩٦	١٢٨,١٩٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٣,٨٩٤	٢٤,٢٩٦	١٢٨,١٩٠

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
National Center for Non-Profit Sector

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة		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**								
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	**٧٣,٢٣٥**	٢٧,٣٠٠		٤٥,٩٣٥				
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	**٤,١٩٣**	٢,٣١٨		١,٨٧٥				
٤١١٠٢	**مزايا وحوافز**	٠							
٤١١٠٢٠١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٠							
٤١٢	**التكاليف التشغيلية**	٠							
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**	٠							
٤١٢٠٢٠١٢	صيانة وإصلاح - اللوحات المعدنية	٠							
٤١٢٠٢٠١٢٠١	صيانة وإصلاح - اللوحات المعدنية	٠							
٤١٢٠٣	**المنافع والخدمات والتأمين**	٠							
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	**٢,٥١١**			٢,٥١١				
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	**٦٠**			٦٠				
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**٣٢٣**	٣٢٣						
٤١٢٠٤	**تكاليف تشغيلية أخرى**	٠							
٤١٢٠٤٠٠٧	مصاريف غرامات ومخالفات	**١٠٠**	١٠٠						
٤١٢٠٤٠٠٨	مصاريف بنكية وعمولات	**١١٢**	١١٢						
٤٢	**مصاريف البرامج والأنشطة**	٠							
٤٢١	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	٠							
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	٠							
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	**٢٠,٠٠٠**		٢٠,٠٠٠					
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	**١٥٥,٦٧٥**		١٥٥,٦٧٥					
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	**٣١,٧٥٠**		٣١,٧٥٠					
	الإجمالي	**٢٨٧,٩٥٨**	**٣٠,١٥٣**	**٢٠٧,٤٢٥**	**٥٠,٣٨٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	٢,٢٩٤,٩٨٩	٢,٤٠٠,٣٣٣	
١١٧	**المخزون**	٠	٥٤,٤٢٥	
	إجمالي الاصول المتداولة	٢,٢٩٤,٩٨٩	٢,٤٥٤,٧٥٨	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٣,١٨٩,٨٣٠	٣,١٨٩,٨٣٠	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٣,١٨٩,٨٣٠	٣,١٨٩,٨٣٠	
١٣	**أصول الأوقاف**			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	٥,٤٨٤,٨١٩	٥,٦٤٤,٥٨٨	

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
National Center for Non-Profit Sector

تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
٢١٤	**مصروفات مستحقة**	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**	١٧٨,٧٠٠	١٧٨,٧٠٠	
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	١,١٩٧,٥٧٣	١,١٩٧,٥٧٣	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٣٧٦,٢٧٣	١,٣٧٦,٢٧٣	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	٣,٩٦٩,٣٦٧	٣,٩٢١,٧١٠	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	٢١,٣٥٢	٢٢٨,٧٧٧	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**	١٠٩,٧٧٨	١٠٩,٧٧٨	
	إجمالي صافي الأصول	٤,١٠٠,٤٩٦	٤,٢٦٠,٢٦٥	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٥,٤٨٤,٨١٩	٥,٦٤٤,٥٨٨	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	-	
مصروفات الزكاة		
مصاريف الزكاة الشرعية خلال الربع الاول	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	-	



تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٠	٣١١٠١	زكاة	-		-		-
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	٠	٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			-		-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	٢٠,٠٠٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات			٢٠,٠٠٠-		٢٠,٠٠٠-
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	١٥٥,٦٧٥	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات			١٥٥,٦٧٥-		١٥٥,٦٧٥-
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	٣١,٧٥٠	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية			٣١,٧٥٠-		٣١,٧٥٠-
	إجمالي	٢٠٧,٤٢٥		الإجمالي	٠	-	٢٠٧,٤٢٥-	-	٢٠٧,٤٢٥-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-	-		-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢٠٧,٤٢٥			٠	-	٢٠٧,٤٢٥-	-	٢٠٧,٤٢٥-