

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية ابن شريم

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٥ م لجمعية البر الخيرية ابن شريم والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة الحدود الشمالية. 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 المقيدة
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
- رقم التسجيل : ٤٧٣
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٢/١٩
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: ابن شريم - محافظة رفحاء -منطقة الحدود الشمالية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٥٥٠١٢٥٠٠٠
- الفاكس :
- الايميل : bribnshrim@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب :

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 وایرادات غیر مقبده			تبرعات وایرادات مقبده			تبرعات وایرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ایرادات	الإجمالي	تبرعات	ایرادات	الإجمالي	تبرعات	ایرادات	الإجمالي	تبرعات	ایرادات	الإجمالي
٣١١	ایرادات وتبرعات مقبده												
٣١١.١	زكاة				١٣٠	.	١٣٠						١٣٠
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقبده - نقدية				٢,٤٠٩	.	٢,٤٠٩						٢,٤٠٩
	إجمالي الايرادات والتبرعات				٢,٥٣٩	.	٢,٥٣٩				٢,٥٣٩	.	٢,٥٣٩
٣١٢	ایرادات وتبرعات غیر مقبده												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غیر مقبده - نقدية	٣,٢٧٨	.	٣,٢٧٨									٣,٢٧٨
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غیر مقبده - عينية	٤٨٦,٥٠٠	.	٤٨٦,٥٠٠									٤٨٦,٥٠٠
٣١٢.٥	ایرادات غیر ومقبده	.	٢٦,٨٧٥	٢٦,٨٧٥							٢٦,٨٧٥	٢٦,٨٧٥	
	إجمالي الايرادات والتبرعات غیر المقبده	٤٨٩,٧٧٨	٢٦,٨٧٥	٥١٦,٦٥٣							٤٨٩,٧٧٨	٢٦,٨٧٥	٥١٦,٦٥٣
٣١٣	ایرادات وتبرعات اوقاف												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							.	.	.			
	الإجمالي العام	٤٨٩,٧٧٨	٢٦,٨٧٥	٥١٦,٦٥٣	٢,٥٣٩	.	٢,٥٣٩	.	.	.	٤٩٢,٣١٧	٢٦,٨٧٥	٥١٩,١٩٢

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠									
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								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٧٩,٩١١	٥١,٢٥٣	٢٨,٦٥٨					
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١,٩٧٠	١,٩٧٠						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.							
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	١١,٧٠٠		١١,٧٠٠					
٤١١.٢.٠.١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١,٥٦٣	١,٥٦٣						
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	١,٣٠٥	١,٣٠٥						
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	.							
٤١٢.٠.١	المستهلكات	.							
٤١٢.٠.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	١٠٠	١٠٠						
٤١٢.٠.١.٠.٣	الوقود والمحروقات	٥,٧٤٩	٣,٣٦٤	٢,٣٨٥					
٤١٢.٠.١.٠.٥	تعبئة وتغليف	١٦٠		١٦٠					
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	٢٣٤	٢٣٤						
٤١٢.٠.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	٨,٤٠٧		٨,٤٠٧					
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح	.							
٤١٢.٠.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح -المباني	.							
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح -المباني	٦٤٤	١٦٠	٤٨٤					
٤١٢.٠.٢.٠.٤	صيانة وإصلاح - السيارات	.							
٤١٢.٠.٢.٠.٤.٠.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٨١٥	٨١٥						
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.							
٤١٢.٠.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	٥٤٤	٥٤٤						
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٩٢٥	٩٢٥						
٤١٢.٠.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	.							
٤١٢.٠.٣.٠.٥.٠.١	مصاريف التأمين - سيارات	٦٥٠	٦٥٠						
٤١٢.٠.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	١,٣٨٠	١,٠٦٨					٣١٢	
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.							
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤٠٠		٤٠٠					
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣١٨	٣١٨						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.							
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.							
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠					
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.							
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠					
٤٢١.٠.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - سداد كهرباء	٢,٩٢٨	٢,٩٢٨	٢,٩٢٨					
٤٢١.٠.٢.٠.١٠	مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	٣٢٧,٢٠٠	٣٢٧,٢٠٠	٣٢٧,٢٠٠					
٤٢١.٠.٢.٠.١٥	مصاريف برامج وأنشطة -اعانات طارئة	٢,٩٤٠	٢,٩٤٠	٢,٩٤٠					
٤٢١.٠.٢.٠.١٦	مصاريف برامج وأنشطة -مشاركات وأنشطة	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠					
٤٢١.٠.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.							
٤٢١.٠.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	١٠,٦٩٩	١٠,٦٩٩	١٠,٦٩٩					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.							
٤٢٢.٠.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.							
٤٢٢.٠.٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٤٨٦,٥٠٠	٤٨٦,٥٠٠	٤٨٦,٥٠٠					
	الإجمالي	٩٩٧٧٤١,٦٦	٦٧٢٦٨,٣٢	٨٧٧٩٦٧,٣	٥٢١٩٤	.	.	.	٣١٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٤٥٤,٥٧١	٢,٩٢٣,٣٢١	
	إجمالي الاصول المتداولة	٢,٤٥٤,٥٧١	٢,٩٢٣,٣٢١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢,٢٤٤,١٦٦	٢,٢٤٤,١٦٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٨,٧٤٣,٧١٩	٨,٧٤٣,٧١٩	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	١٠,٩٩٣,٥٨٥	١٠,٩٩٣,٥٨٥	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	٠	٠	
	إجمالي الأصول	١٣,٤٤٨,١٥٦	١٣,٩١٦,٩٠٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	١٢,٦٠٠	٢,٨٠٠	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١٢,٦٠٠	٢,٨٠٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٠٥,٧٣٩	١٠٥,٧٣٩	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢,٧٧٧,٤٥٧	٢,٧٧٧,٤٥٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢,٨٨٣,١٩٦	٢,٨٨٣,١٩٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٩,٨٣٢,٦٢٤	٩,٩٢٢,٢٤٥	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٦٠٩,٩٣٠	٩٩٨,٨٥٨	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	١٠,٥٥٢,٣٦٠	١١,٠٣٠,٩١٠	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٣,٤٤٨,١٥٦	١٣,٩١٦,٩٠٦	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٣٠	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٣٠</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
مصارييف الزكاة الشرعية	٢٢,٥٠٠	
.....	-	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٢,٥٠٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٢,٣٧٠-	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف			التعير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة			رصيد الفترة السابقة			رصيد صافي الأصول نهاية الفترة		
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٢٢,٥٠٠	٣١١٠١	زكاة	١٣٠						٢٢,٣٧٠-						٢٢,٣٧٠-
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة		٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية							-						-
٤٢١٠٢.١	مصاريف برامج وانشطة - كفايات	٢٢,٠٠٠	٣١١٠٢.١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفايات	٢,٤٠٩						١٩,٥٩١-						١٩,٥٩١-
٤٢١٠٢.٢	مصاريف برامج وانشطة - سداد كهرباء	٢,٩٢٨	٣١١٠٢.٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن							٢,٩٢٨-						٢,٩٢٨-
٤٢١٠٢.٣	مصاريف برامج وانشطة - مصة احسان	٣٢٧,٢٠٠	٣١١٠٢.٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان							٣٢٧,٢٠٠-						٣٢٧,٢٠٠-
٤٢١٠٢.٤	مصاريف برامج وانشطة -اعائات طارئة	٢,٩٤٠	٣١١٠٢.٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - '.....'	-						٢,٩٤٠-						٢,٩٤٠-
٤٢١٠٢.٥	مصاريف برامج وانشطة -مشاركات وانشطة	٣,٢٠٠	٣١١٠٢.٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - '.....'	-						٣,٢٠٠-						٣,٢٠٠-
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي							-						-
٤٢١٠٥.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	١٠,٦٩٩	٣١١٠٥.٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل	-						١٠,٦٩٩-						١٠,٦٩٩-
	إجمالي	٣٩١,٤٦٧		الإجمالي	٢,٥٣٩						-						٣٨٨,٩٢٨-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-						-						-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٣٩١,٤٦٧			٢,٥٣٩						-						٣٨٨,٩٢٨-