

• البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالبكيرية.....
- صافي الأصول :
..... ٣٣,٩٠٦٨٥٥ ..
- رقم وتاريخ التسجيل : ترخيص رقم (٦١) التاريخ ١٤٠٤/٠٢/١٦ هـ.....
- تاريخ التأسيس :
..... ١٤٠٣/١١/١٩ هـ.....
- النشاط : ...خيري
- اجتماعي.....
- العنوان: القصيم — البكيرية.....
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
..... ٠١٦٣٣٥٢٠٠٠.....
-qbukgb٢٠٠٠@hotmail.com.....
-

تقرير تجميع مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٦١
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن تجميع المعلومات المالية

لقد قمنا بتجميع المعلومات المالية المرفقة "للجمعية" استناداً إلى المعلومات التي قمتم بتقديمها لنا، وتشمل هذه المعلومات على تقرير الإيرادات والتبرعات، تقرير المصروفات، بيانات الأصول، بيانات الالتزامات وصافي الأصول، مصاريف الزكاة للفترة ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

وقد نفذنا ارتباط التجميع وفقاً لمعيار المراجعة الدولي الخدمات ذات العلاقات (٤٤١٠) "ارتباط التجميع" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وقمنا بتطبيق ما لدينا من خبرة في مجال المحاسبة والتقرير المالي لمساعدتكم في إعداد وعرض المعلومات المالية بناءً على أساس الاستحقاق المحاسبي، ولقد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة، بما في ذلك مبادئ النزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة.

وتعد هذه المعلومات المالية ودقة اكتمال المعلومات المستخدمة في تجميعها من مسؤولياتكم.

ونظراً لأن ارتباط التجميع ليس ارتباط تأكيد، فإننا غير مطالبين بالتحقق من دقة واكتمال المعلومات التي قدمتموها لنا لتجميع هذه المعلومات المالية، وبناءً عليه فإننا لا نُبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص عما إذا كانت هذه المعلومات المالية مُعدة وفقاً لإسناد الاستحقاق المحاسبي.

وبناءً عليه، فإن هذه المعلومات المالية مُعدة فقط بغرض تقديمها للمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي والأطراف ذات العلاقة، وقد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى

وتقرير التجميع الصادر من جانبنا مخصص فقط لاستخدامه وتقديمه للمركز والأطراف ذات العلاقة، ولا ينبغي توزيعه على أطراف أخرى.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٥/جمادي الأولى/١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٩/نوفمبر/٢٠٢٣ م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					#	دفتر اليومية
					#	دفتر الاستاذ العام
					#	دفتر الجرد
					#	سجل الاصول الثابتة
					#	دفتر الصندوق
					#	دفتر البنك
					#	سجل العهدة
					#	سجل العضوية
					#	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					#	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					#	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					#	سند القبض (نقدي)
					#	سند استلام (عيني)
					#	سند الصرف
					#	سند قيد يومية
					#	كروت الصنف
					#	اذن صرف عيني (اخراج)
					#	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

رقم الصب	المصروفات	المبلغ	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الإدارية	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
			مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط				
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكليف العاملين / الموظفين	١٤٣,٦٢٧,١٧						
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية				١٢٠,١٦٠,٨٤			
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية				-			
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن				٥,١٠٠,٠٠			
٤١١.١.٠.٣	بدل المواصلات				-			
٤١١.١.٠.٤	بدل اتصال				-			
٤١١.١.٠.٥	بدل اعاشة				٦٠٠,٠٠			
٤١١.١.٠.٦	بدل طبيعة عمل				٣,٠٠٠,٠٠			
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي				١٤,٧٦٦,٣٣			
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية				-			
٤١١.٢	مزايا وحوافز	١١,٥١٩,٠٠						
٤١١.٢.٠.١	الإجازات				-			
٤١١.٢.٠.٢	تكاليف السفر				-			
٤١١.٢.٠.٣	لتأمين الطبي				-			
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف العلاج				-			
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية				-			
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية				-			
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى				-			
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام				-			
٤١١.٢.٠.٩	بدل اثاث				-			
٤١١.٢.٠.١٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات				-			
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأمينات				-			
٤١١.٢.٠.١٢	مصاريف حكومية - نقل كفالات				-			
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم				-			
٤١١.٢.٠.١٤	رسوم المدارس				-			
٤١١.٢.٠.١٥	ملابس العمل الموحد				-			
٤١١.٢.٠.١٦	تأمين العاملين				-			
٤١١.٢.٠.١٧	تكليف العاملين - عملة موقته				-			
٤١١.٢.٠.١٨	تكليف نقل العاملين بين المواقع				-			
٤١١.٢.٠.١٩	بدل الانتداب				-			
٤١١.٢.٠.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة				١١,٥١٩,٠٠			
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٥٦٠,٠٠						
٤١٢.٠.١	المستهلكات							
٤١٢.٠.٠.١	مستلزمات مكتبية				٣٦٠,٠٠			
٤١٢.٠.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات				-			
٤١٢.٠.٠.٣	الوقود والمحروقات				٢٠٠,٠٠			
٤١٢.٠.٠.٤	مطبوعات				-			
٤١٢.٠.٠.٥	تعبئة وتغليف				-			
٤١٢.٠.٠.٦	مواد للتنظيف				-			
٤١٢.٠.٠.٧	مستلزمات المطبخ				-			
٤١٢.٠.٠.٨	أثاث مستهلكة مصروفة				-			
٤١٢.٠.٠.٩	مستهلكات أخرى				-			
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح	٢,٩٧٥,٠٠						
٤١٢.٠.٢.٠.١	صيانة وإصلاح - الأراضي المطورة / المحصنة				-			
٤١٢.٠.٢.٠.١.١	صيانة وإصلاح - الأراضي المطورة / المحصنة				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢	صيانة وإصلاح - المباني				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.١	صيانة وإصلاح - المباني				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٢	صيانة وإصلاح - المباني المشترع بها				١,٥٠٠,٠٠			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٣	صيانة وإصلاح - مباني على أرض مستأجرة				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٤	تجسيات مباني مملوكة				١,٤٧٥,٠٠			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٥	تجسيات مباني مستأجرة				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٦	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٧	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٨	الآلات ومعدات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٢.٩	الآلات ومعدات صناعية				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٠	الآلات ومعدات ورش				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.١	الآلات ومعدات حثوبت ومطورات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٢	صيانة وإصلاح - السيارات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٣	صيانة وإصلاح - السيارات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٤	تقضع عيار				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٥	صيانة تنويرية				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٦	اطارات				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٧	أحور صيانة				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٨	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.٩	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.١٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.١١	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.١٢	صيانة وإصلاح - عدد وأثاث				-			
٤١٢.٠.٢.٠.٣.١٣	صيانة وإصلاح - عدد وأثاث				-			

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للمفتردة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

						مصاريف الاستهلاك - عدد أدوات	٤١٣٠٧
						مصاريف الاملاك - عدد أدوات	٤١٣٠٧٠٠١
				١٣١,٠٠		مصاريف الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	٤١٣٠٨
						مصاريف الاملاك - أدوات وأجهزة العرض	٤١٣٠٨٠٠١
				١٠,١٩٣,٠٠		مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٤١٣٠٩
						مصاريف الاملاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٤١٣٠٩٠٠١
				٩٥١,٠٠		مصاريف الاستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٤١٣١٠
						مصاريف الاملاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٤١٣١٠٠٠١
				٢,٠٦٤,٠٠		مصاريف الاستهلاك - أجهزة التكييف والتبريد والتجميد	٤١٣١١
						مصاريف الاملاك - أجهزة التكييف والتبريد والتجميد	٤١٣١١٠٠١
						مصاريف الاستهلاك - اللوحات المعدنية	٤١٣١٢
						مصاريف الاملاك - اللوحات المعدنية	٤١٣١٢٠٠١
						مصاريف الاستهلاك - الأصول غير الملموسة	٤١٣١٣
						مصاريف الاستهلاك - الأصول غير الملموسة	٤١٣١٣٠٠١
						مصاريف الاستهلاك - براءات الاختراع	٤١٣١٣٠٠٢
						مصاريف الاستهلاك - العلامات التجارية	٤١٣١٣٠٠٣
						مصاريف الاستهلاك - تكاليف مقابل التشغيل " مصاريف التأسيس "	٤١٣١٣٠٠٤
						مصاريف الاستهلاك - مصاريف حقوق الامتياز	٤١٣١٣٠٠٥
						مصاريف الاستهلاك - تكاليف تطوير المنتجات	٤١٣١٣٠٠٦
						مصاريف الاستهلاك - مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	٤١٣١٣٠٠٧
						مصاريف الاستهلاك - مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	٤١٣١٣٠٠٨
						مصاريف الاستهلاك - قيمة التقييم - خلو رجل	٤١٣١٣٠٠٩
						مصاريف الاستهلاك - رخص البرامج والأنظمة	٤١٣١٣٠١٠
						مصاريف الاستهلاك - الخطط الاستراتيجية	٤١٣١٣٠١١
						مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	٤١٣١٤
						مصاريف الاستهلاك - امهات الأبنار	٤١٣١٤٠٠١
						مصاريف الاستهلاك - صفار الأبنار	٤١٣١٤٠٠٢
						مصاريف الاستهلاك - امهات النواجن	٤١٣١٤٠٠٣
						مصاريف الاستهلاك - الصيصان	٤١٣١٤٠٠٤
						مصاريف الاستهلاك - الأشجار المثمرة	٤١٣١٤٠٠٥
						مصاريف الاستهلاك - الأشجار غير المثمرة	٤١٣١٤٠٠٦
						مصاريف إدارية وعمومية أخرى	٤١٤
						خسائر بيع أصول	٤١٤٠١
						خسائر بيع أصول	٤١٤٠١٠٠١
						خسائر استثمارات	٤١٤٠٢
						خسائر استثمارات عقارية	٤١٤٠٢٠٠١
						خسائر استثمارات في شركات زميلة	٤١٤٠٢٠٠٢
						خسائر استثمارات في الصنائق والمحافظ	٤١٤٠٢٠٠٣
						خسائر استثمارات متاحة للبيع	٤١٤٠٢٠٠٤
						خسائر استثمارات مكتتة بغرض المتاجرة	٤١٤٠٢٠٠٥
						خسائر استثمارات مكتتة حتى تاريخ الاستحقاق	٤١٤٠٢٠٠٦
						خسائر استثمارات أخرى	٤١٤٠٢٠٠٧
						مصاريف تمويلية	٤١٤٠٣
						مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	٤١٤٠٣٠٠١
						تم منبئة معدومة - مئنون تجاريون	٤١٤٠٤٠٠١
						تم منبئة معدومة - صلاء محافظ قراضية	٤١٤٠٤٠٠٢
						تم منبئة معدومة - أخرى	٤١٤٠٤٠٠٣
						مصاريف المخصصات	٤١٤٠٥
						مخصصات الاستثمار	٤١٤٠٥٠٠١
						مخصصات د م في تحصيلها	٤١٤٠٥٠٠٢
						مصاريف البرامج والأنشطة	٤٢
						مصاريف برامج والأنشطة مقيدة	٤٢١
				٢,١٤٥,٧٧		مصاريف الزكاة الشرعية	٤٢١٠١
						مصاريف الزكاة الشرعية	٤٢١٠١٠٠١
				٢,١٤٥,٧٧		مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
						مصاريف برامج والأنشطة - كفات	٤٢١٠٢٠٠١
				٦٧١,٠٠٠,٠٠		مصاريف برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٠٢
						مصاريف برامج والأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٠٣
				٩٦,٤١٦,٠٠		مصاريف برامج والأنشطة - السنة الغذائية	٤٢١٠٢٠٠٤
						مصاريف برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٠٥
						مصاريف برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القران	٤٢١٠٢٠٠٦
						مصاريف برامج والأنشطة - إجازات زواج	٤٢١٠٢٠٠٧
						مصاريف برامج والأنشطة	٤٢١٠٢٠٠٨
						مصاريف برامج والأنشطة عينية مقيدة	٤٢١٠٣
						مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠٠١
						مصروفات عينية - إيتام	٤٢١٠٣٠٠٢
						مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١٠٣٠٠٣
						مصروفات عينية - دور نسائية	٤٢١٠٣٠٠٤
						مصروفات عينية - ائنة شباوية	٤٢١٠٣٠٠٥
						مصروفات عينية - مساعدات زواج	٤٢١٠٣٠٠٦
						مصروفات عينية - ادوية طبية	٤٢١٠٣٠٠٧
						مصروفات عينية -	٤٢١٠٣٠٠٨
						مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٤٢١٠٤
						مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	٤٢١٠٤٠٠١
						مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٤٢١٠٤٠٠٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٩,١٨١,٥٦٧,١٨	٨,٩٤٦,٠٠٢,٠٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	١٨,١٠٠,٠٠	١٨,١٠٠,٠٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٩٣,٠١٦,٠٠	٩٠,٨٩٢,٠٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٤٥,٣٧٢,٣٩	١٤٥,٣٧٢,٠٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٩٧,٥٠٠,٠٠	٥٤٧,٣٧٥,٠٠	
١١٧	المخزون	٣١٨,٤٠٠,٠٠	٣١٨,٤٠٠,٠٠	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١٠,٣٠٣,٩٥٦	١٠,١١٦,١٤١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣٣,٥٦٢,٢٠٠	٣٣,٢٣٧,٦٥١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	-	-	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	-	-	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٤,٥٣٧,٢٢٥	٤,٥٣٧,٢٢٥	
١٢٥	الموجودات الحيوية	-	-	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٨,٠٩٩,٤٢٥	٣٧,٧٧٤,٨٧٦	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع ووقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف			
	إجمالي الأصول	٤٨,٤٠٣,٣٨١	٤٧,٨٩١,٠١٧	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢٢,٥٥٠	١٦,٠٥٠	
٢١٤	مصروفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	١٨٢,٩٥١	١٨٢,٩٥١	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢١٦,٥٥١	٢٠٠,٠٠١	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٥٢٥,٧١٣,٠٠	٥٢٨,٠٨٨,٠٠	
٢٢٥	المخصصات	١٢٤,٢٤٦,٠٠	١٤٨,٣٥٢,٠٠	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١٣,٢٥٩,١٥٩,٠٠	١٣,١٠٧,٧٢١,٠٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٣,٩٠٩,١١٨,٠٠	١٣,٧٨٤,١٦١,٠٠	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٧,٦٨٤,٣٤٥,٠٠	٢٧,٦٨٤,٣٤٥,٠٠	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٥,٥٥٣,١٨١,٠٠	٥,٥٥٣,١٨١,٠٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٦٦٩,٣٢٩,٠٠	٦٦٩,٣٢٩,٠٠	
	إجمالي صافي الأصول	٣٣,٩٠٦,٨٥٥,٠٠	٣٣,٩٠٦,٨٥٥,٠٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٣,٩٠٦,٨٥٥,٠٠	٣٣,٩٠٦,٨٥٥,٠٠	

