

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
تقرير عن نتيجة مراجعة حسابات الجمعية
عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الموضوع</u>	<u>المسلسل</u>
٢	البيانات الأساسية للجمعية	١
٣	السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية	٢
٤	بيانات الأصول	٣
٥	بيانات الالتزامات وصافي الأصول	٤
٦	مصاريف الزكاة	٥
٧	التبرعات والإيرادات	٦
٨	المصروفات (التصنيف الوظيفي)	٧
٩	أرصدة البرامج والأنشطة (صافي الأصول المقيدة)	٨
١٠	ملاحظات المراجع القانوني	٩



الرقم : ١١٥١ / م / ٢٠٢٣

التاريخ : ٠٢ / ٠٣ / ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٧ / ٠٩ / ٢٠٢٣ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

١- البيانات الأساسية للجمعية :

- (١) اسم الجمعية : جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
- (٢) صافي الأصول : ٢٣٣,٥٦١,٩٢٠ ريال
- (٣) النشاط : خيرية
- (٤) مقرها : محافظة عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
- (٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٣ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ١٦٠ وتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ
- (٨) رقم الهاتف : ٠١٦/٣٦٥٥٥٠٠٠
- (٩) رقم الفاكس : ٠١٦/٣٦٣٤٩٩٠
- (١٠) ص . ب : ٤٩٤ - الرمز البريدي ٥١٩١١
- (١١) الإيميل : info@onaizah.org.sa
- (١٢) جوال إدارة الجمعية : ٠٥٠٩٨٠٨٠٦٠
- (١٣) جوال المسئول المالي : ٠٥٣١٢٠٧١٧٩

٢- السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

الملاحظات	نظام تخطيط الموارد	نموذج إكسل	منتظم	يدوي	البيان
	لا	لا	نعم	لا	دفتر يومية
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الأستاذ العام
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الجرد
	لا	لا	نعم	لا	سجل الأصول الثابتة
	لا	لا	نعم	لا	دفتر الصندوق
	لا	لا	نعم	لا	دفتر البنك
	لا	لا	نعم	لا	سجل العهدة
	لا	لا	نعم	لا	سجل العضوية
	لا	لا	نعم	لا	سجل اجتماعات مجلس الإدارة
	لا	لا	نعم	لا	سجل التبرعات العينية (خيرية)
	لا	لا	نعم	لا	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
	لا	لا	نعم	لا	سند القبض (نقدي)
	لا	لا	نعم	لا	سند استلام (عيني)
	لا	لا	نعم	لا	سند الصرف
	لا	لا	نعم	لا	سند قيد يومية
	لا	لا	نعم	لا	كرت الصنف
	لا	لا	نعم	لا	إذن صرف عيني (إخراج)
	لا	لا	نعم	لا	إذن استلام عيني (إدخال)

٣- بيان الأصول :

المبلغ / ريال	الأصول	١
	الأصول المتداولة	١١
٦٨,٨٠٥,٢٥٠	إجمالي النقدية	١١١
٧٧٠,٦٦٨	ذمم مدينة	١١٤
٢٣,٨٣٩,٧٠١	إيرادات مستحقة	١١٦
٣١٤,٢٩٨	المخزون	١١٧
٩٣,٧٢٩,٩١٧	إجمالي الأصول المتداولة	
	الأصول غير المتداولة	١٢
١٢٩,٣٨١,٤٩٤	ممتلكات وآلات ومعدات	١٢١
٣٥٨,١٥٦	أصول غير ملموسة	١٢٢
٤,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية	١٢٣١
٣١,٩٨٩,٨٧٢	استثمارات متاحة للبيع	١٢٣٤
٢٦,٥٩٤,٩٥٨	مشروعات تحت التنفيذ	١٢٤
١٩٢,٨٢٤,٤٨٠	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	أصول الأوقاف	١٣
٤,٣٩١,٤٧٧	إجمالي النقدية الموقوفة	١٣١
٢,٠٧٠,٥١٧	استثمارات متاحة للبيع موقوفة	١٣٣٤
١٠,٤٧٣,٥١٤	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	١٣٤
١٦,٩٣٥,٥٠٨	إجمالي أصول الأوقاف	
٣٠٣,٤٨٩,٩٠٥	إجمالي الأصول	

٤ - بيان الالتزامات وصافي الأصول :

المبلغ / ريال	الالتزامات وصافي الأصول	٢
	الالتزامات المتداولة	٢١
١,١٩٣,٢٣٠	ضريبة القيمة المضافة	٢١٦
١,١٩٣,٢٣٠	إجمالي الالتزامات المتداولة	
	الالتزامات غير المتداولة	٢٢
٥,٢٢٩,٩٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٢٤٠١
٥٩,١١١,٦٠٣	مجمع إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٢٥١
٢١٣,٠٥٧	مجمع إهلاك الأصول غير الملموسة	٢٢٥٢
٢,٠٢٥,٠٠٠	مجمع إهلاك الاستثمارات العقارية	٢٢٥٤
٢,١٥٥,١٠٢	مجمع إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	٢٢٧
٦٨,٧٣٤,٧٥٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
	صافي الأصول	٢٣
١٧٢,٨٣٤,٣٨١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
٤٧,٢٧٩,٠٤٥	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
١٣,٤٤٨,٤٩٤	صافي أصول الأوقاف	٢٣١٠٣
٢٣٣,٥٦١,٩٢٠	إجمالي صافي الأصول	
٣٠٣,٤٨٩,٩٠٥	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

٥- مصاريف الزكاة :

المبلغ / ريال	البيان
٧,١٤٤,٥٣٩	رصيد الزكاة أول الفترة
١,٠٥٥,٢٤٧	الزكوات المحصلة خلال الفترة
٨,١٩٩,٧٨٦	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
٦٠٠,٤٢٩	مساعدات من الزكاة
٦٠٠,٤٢٩	إجمالي المنصرف
٧,٥٩٩,٣٥٧	رصيد الزكاة آخر الفترة

٦- التبرعات والإيرادات :

رقم الحساب	البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
٣١١	التبرعات والإيرادات المقيدة			
٣١١٠١	الزكاة المحصلة	١,٠٥٥,٢٤٧	٠	١,٠٥٥,٢٤٧
٣١١٠٢	تبرعات مقيدة نقدية	٩٢١,٦٥٥	٠	٩٢١,٦٥٥
٣١١٠٥	الإعانات الحكومية	٠	٥٣٥,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠
	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	١,٩٧٦,٩٠٢	٥٣٥,٠٠٠	٢,٥١١,٩٠٢
٣١٢	التبرعات والإيرادات غير المقيدة			
٣١٢٠١	تبرعات غير مقيدة نقدية	٣٠٣,٨٢٤	٠	٣٠٣,٨٢٤
٣١٢٠٥	إيرادات غير مقيدة أخرى	٠	١٠,٠٩٢,٦٥٥	١٠,٠٩٢,٦٥٥
	إجمالي التبرعات والإيرادات غير المقيدة	٣٠٣,٨٢٤	١٠,٠٩٢,٦٥٥	١٠,٣٩٦,٤٧٩
٣١٣	تبرعات وإيرادات الأوقاف			
٣١٣٠١	تبرعات أوقاف نقدية	٢٦,٣٢٠	٠	٢٦,٣٢٠
	إجمالي تبرعات وإيرادات الأوقاف	٢٦,٣٢٠	٠	٢٦,٣٢٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات	٢,٣٠٧,٠٤٦	١٠,٦٢٧,٦٥٥	١٢,٩٣٤,٧٠١

٧- المصروفات (التصنيف الوظيفي) :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	المصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف إدارية محملة على النشاط	مصاريف استثمار وإدارة أملاك	مصاريف مراكز جمع الأموال	مصاريف الأوقاف
٤١	المصروفات العمومية والإدارية							
٤١١٠١	الرواتب والأجور	٨٢٧,٩٤٩	٨٢٧,٩٤٩	.	.	.	.	.
٤١١٠٢	مزايًا وحوافز	٩٥,٦٢٨	٩٥,٦٢٨	.	.	.	.	.
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٢٢,٣٥٨	٢٢,٣٥٨	.	.	.	.	.
	إجمالي المصروفات العمومية	٩٤٥,٩٣٥	٩٤٥,٩٣٥	.	.	.	.	.
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٦٠٠,٤٢٩	٦٠٠,٤٢٩	.	.	.	.	.
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.	.	.	.	.	.	.
٤٢٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية	٨,٤١٦,٦٦٥	٨,٤١٦,٦٦٥	.	.	.	.	.
٤٢٣	مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٤٩٩,٢٦٧	٤٩٩,٢٦٧	.	٤٩٩,٢٦٧	.	.	.
	إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة	٩,٥١٦,٣٦١	٩,٥١٦,٣٦١	٩,٠١٧,٠٩٤	٤٩٩,٢٦٧	.	.	.
٤٤	مصاريف جمع الأموال							
٤٤١	مصاريف جمع الأموال والتسويق	٤٣٢,٢٠٥	٤٣٢,٢٠٥	.	.	.	٤٣٢,٢٠٥	.
	إجمالي مصروفات جمع الأموال	٤٣٢,٢٠٥	٤٣٢,٢٠٥	.	.	.	٤٣٢,٢٠٥	.
	الإجمالي	١٠,٨٩٤,٥٠١	٩٤٥,٩٣٥	٩,٠١٧,٠٩٤	٤٩٩,٢٦٧	.	٤٣٢,٢٠٥	.

٨- أرصدة البرامج والأنشطة (صافي الأصول المقيدة) :

المبلغ-ريال	البيان	رقم الحساب
	التبرعات والإيرادات المقيدة	٣١١
١,٠٥٥,٢٤٧	الزكاة المحصلة	٣١١٠١
٩٢١,٦٥٥	تبرعات مقيدة نقدية	٣١١٠٢
٥٣٥,٠٠٠	الإعانات الحكومية	٣١١٠٥
٢,٥١١,٩٠٢	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	
	يخصم :	
	مصاريف البرامج والأنشطة	٤٢
٦٠٠,٤٢٩	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
.	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٢١٠٢
٦٠٠,٤٢٩	إجمالي مصاريف البرامج والأنشطة	
١,٩١١,٤٧٣	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	
٤٥,٣٦٧,٥٧٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٤٧,٢٧٩,٠٤٥	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

**٩ - ملاحظات المراجع القانوني :**

لم يتم إثبات إهلاك للفترة الحالية عن الربع الأول ٢٠٢٣م سواء للممتلكات والآلات والمعدات أو الاستثمارات العقارية أو الأصول غير الملموسة أو الأصول الثابتة الأوقاف .

- نوصي بإثبات الإهلاكات لكافة الأصول الثابتة الملموسة وغير الملموسة في نهاية كل فترة مالية (ربع سنوية) .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ
ترخيص رقم (٩٥)

