

SAUDI ACCOUNTANTS CO.

(I. ALSOBAYEL & PARTNER.)

(No. 323/11/2 - Date 18/08/1412H)

VAT No.: 300042833500003

Chartered Accountants



شركة المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشريكه)

رقم ٢/١١/٣٢٣ - التاريخ ١٨/٠٨/١٤١٢ هـ

الرقم الضريبي : ٣٠٠٠٤٢٨٣٣٥٠٠٠٠٣

محاسبون قانونيون

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

برقم (١٦٠)

عنيزة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن نتيجة مراجعة حسابات الجمعية

عن الفترة من ٠١/٠٤/٢٠٢٢م حتى ٠٦/٣٠/٢٠٢٢م

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922
Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520354
Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985
Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967
Website: www.saudi-accountants.com
E-Mail : info@saudi-accountants.com

Tel. 4641922
Tel. 6520354
Tel. 3645985
Tel. 5334967

Fax.4620474
Fax.6523854
Fax.3621231
Fax.5338343

فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فاكس: ٣٦٢١٢٣١
فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

ت: ٤٦٤١٩٢٢
ت: ٦٥٢٠٣٥٤
ت: ٣٦٤٥٩٨٥
ت: ٥٣٣٤٩٦٧

ص ب : ٦٩٤١
ص ب : ٥٤٠١
ص ب : ٩٧
ص ب : ١٥٦٥

المركز الرئيسي الرياض :
فرع جدة :
فرع عنيزة :
فرع حائل :

رقم الغرفة التجارية 101000109501 C.C. No.

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

**فهرس المحتويات**

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

SAUDI ACCOUNTANTS CO.

(I. ALSOBAYEL & PARTNER.)

(No. 323/11/2 - Date 18/08/1412H)

VAT No.: 300042833500003

Chartered Accountants



شركة المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبييل وشريكه)

رقم ٢/١١/٣٢٣ - التاريخ ١٨/٠٨/١٤١٢ هـ

الرقم الضريبي : ٣٠٠٠٤٢٨٣٣٥٠٠٠٠٣

محاسبون قانونيون

الرقم : ٢٠٢٢/٠٠/٠٠٠٠

التاريخ : ١٤٤٤/٠٣/٠٠ هـ

الموافق : ٢٠٢٢/٠٩/٠٠ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م

١- البيانات الأساسية للجمعية :

- (١) اسم الجمعية : جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
- (٢) صافي الأصول : ٢٣٣,٨٩٤,٧١٧ ريال
- (٣) النشاط : خيرية
- (٤) مقرها : محافظة عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
- (٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٢ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ١٦٠ وتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ
- (٨) رقم الهاتف : ٠١٦/٣٦٥٥٥٠٠
- (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 :

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



المبلغ / ريال	الأصول	١
	الأصول المتداولة	١١
٧٣,٤٣٩,٥٧٥	إجمالي النقدية	١١١
٢٥,٠٩٤,٢٥١	ذمم مدينة	١١٤
٤٧٣,٤٧٩	المخزون	١١٧
٩٩,٠٠٧,٣٠٥	إجمالي الأصول المتداولة	
	الأصول غير المتداولة	١٢
١٢٢,٤٧١,٤٩١	ممتلكات وآلات ومعدات	١٢١
١٩١,١٥٢	أصول غير ملموسة	١٢٢
٤,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية	١٢٣١
٣٣,٨٨٥,٠٩٨	استثمارات متاحة للبيع	١٢٣٤
١٩,٨٠٨,٦٤٧	مشروعات تحت التنفيذ	١٢٤
١٨٠,٨٥٦,٣٨٨	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	أصول الأوقاف	١٣
٣,٥٩٣,٨٤٤	إجمالي النقدية الموقوفة	١٣١
٢,٠٧٠,٥١٧	استثمارات متاحة للبيع موقوفة	١٣٣٤
١١,٦٨١,٥١٤	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	١٣٤
١٧,٣٤٥,٨٧٥	إجمالي أصول الأوقاف	
٢٩٧,٢٠٩,٥٦٨	إجمالي الأصول	



٤ - بيان الالتزامات وصافي الأصول :

٢	الالتزامات وصافي الأصول	المبلغ / ريال
٢١	الالتزامات المتداولة	
٢١٣	ذمم دائنة	٢,٠٠٠,٠٠٠
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٢	الالتزامات غير المتداولة	
٢٢٤٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٣٥٨,٢١٨
٢٢٥١	مجمع إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٥٣,٥٦٨,٦٢٧
٢٢٥٢	مجمع إهلاك الأصول غير الملموسة	١٦,٩٧٩
٢٢٥٤	مجمع إهلاك الاستثمارات العقارية	١,٨٠٠,٠٠٠
٢٢٧	مجمع إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	١,٥٧١,٠٢٧
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٦١,٣١٤,٨٥١
٢٣	صافي الأصول	
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	١٦٣,٩٣٠,٨٣٨
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٥٢,٣٥٥,٤٧٣
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	١٦,٢٧٩,٨٤٠
	أرباح غير محققة	١,٣٢٨,٥٦٦
	إجمالي صافي الأصول	٢٣٣,٨٩٤,٧١٧
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٢٩٧,٢٠٩,٥٦٨

SAUDI ACCOUNTANTS CO.

(I. ALSOBAYEL & PARTNER.)

(No. 323/11/2 - Date 18/08/1412H)

VAT No.: 300042833500003

Chartered Accountants



شركة المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشريكه)

رقم ٢/١١/٣٢٣ - التاريخ ١٨/٠٨/١٤١٢ هـ

الرقم الضريبي : ٣٠٠٠٤٢٨٣٣٥٠٠٠٠٣

محاسبون قانونيون

٥ - مصاريف الزكاة :

المبلغ / ريال	البيان
٧,٥٥٢,٠١٨	رصيد الزكاة أول الفترة
١,٤٩٢,١٦٨	الزكوات المحصلة خلال الفترة
٩,٠٤٤,١٨٦	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
٨٧٣,٨٧٥	مساعداً من الزكاة
٨٧٣,٨٧٥	إجمالي المنصرف
٨,١٧٠,٣١١	رصيد الزكاة آخر الفترة



٦- التبرعات والإيرادات :

رقم الحساب	البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
٣١١	التبرعات والإيرادات المقيدة			
٣١١٠١	الزكاة المحصلة	١,٤٩٢,١٦٨	٠	١,٤٩٢,١٦٨
٣١١٠٢	تبرعات مقيدة نقدية	١,٤٦٩,٨٨٠	٠	١,٤٦٩,٨٨٠
	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	٢,٩٦٢,٠٤٨	٠	٢,٩٦٢,٠٤٨
٣١٢	التبرعات والإيرادات غير المقيدة			
٣١٢٠١	تبرعات غير مقيدة نقدية	٣٠٠,٢٦٦	٠	٣٠٠,٢٦٦
٣١٢٠٥	إيرادات غير مقيدة أخرى	٠	١١,٧١٦,٢٤٦	١١,٧١٦,٢٤٦
	إجمالي التبرعات والإيرادات غير المقيدة	٣٠٠,٢٦٦	١١,٧١٦,٢٤٦	١٢,٠١٦,٥١٢
٣١٣	تبرعات وإيرادات الأوقاف			
٣١٣٠١	تبرعات أوقاف نقدية	١,٥١٤,٧٤٢	٠	١,٥١٤,٧٤٢
	إجمالي تبرعات وإيرادات الأوقاف	١,٥١٤,٧٤٢	٠	١,٥١٤,٧٤٢
	إجمالي الإيرادات والتبرعات	٤,٧٧٧,٠٥٦	١١,٧١٦,٢٤٦	١٦,٤٩٣,٣٠٢



٧- المصروفات (التصنيف الوظيفي) :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	المصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف إدارية محملة على النشاط	مصاريف استثمار وإدارة املاك	مصاريف مراكز جمع الأموال	مصاريف الأوقاف
٤١	المصروفات العمومية والإدارية							
٤١١٠١	الرواتب والأجور	٦١٩,٣٥٣	٦١٩,٣٥٣					
٤١١٠٢	مزايا وحوافز	١٥٢,٧٠٨	١٥٢,٧٠٨					
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٥٤,٢٢٠	٥٤,٢٢٠					
	إجمالي المصروفات العمومية	٨٢٦,٢٨١	٨٢٦,٢٨١					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٨٧٣,٨٧٥		٨٧٣,٨٧٥				
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢,٦٠٠		٢,٦٠٠				
٤٢٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية	٦,٩٢٦,٩٣٧		٦,٩٢٦,٩٣٧				
٤٢٣	مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٥٩٤,٩٨٤			٥٩٤,٩٨٤			
	إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة	٨,٣٩٨,٣٩٦		٧,٨٠٣,٤١٢	٥٩٤,٩٨٤			
٤٤	مصاريف جمع الأموال							
٤٤١	مصاريف جمع الأموال والتسويق	٣٥٦,٧٩١					٣٥٦,٧٩١	
	إجمالي مصروفات جمع الأموال	٣٥٦,٧٩١					٣٥٦,٧٩١	
	الإجمالي	٩,٥٨١,٤٦٨	٨٢٦,٢٨١	٧,٨٠٣,٤١٢	٥٩٤,٩٨٤		٣٥٦,٧٩١	



٨ - أرصدة البرامج والأنشطة (صافي الأصول المقيدة) :

المبلغ - ريال	البيان	رقم الحساب
	التبرعات والإيرادات المقيدة	٣١١
١,٤٩٢,١٦٨	الزكاة المحصلة	٣١١٠١
١,٤٦٩,٨٨٠	تبرعات مقيدة نقدية	٣١١٠٢
٢,٩٦٢,٠٤٨	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	
	يخصم :	
	مصاريف البرامج والأنشطة	٤٢
٨٧٣,٨٧٥	مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
٢,٦٠٠	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٢١٠٢
٨٧٦,٤٧٥	إجمالي مصاريف البرامج والأنشطة	
٢,٠٨٥,٥٧٣	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	
٥٠,٢٦٩,٩٠٠	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٥٢,٣٥٥,٤٧٣	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	



٩- ملاحظات المراجع القانوني :

- أ- لم يتم إثبات إهلاك للفترة الحالية عن الربع الثاني ٢٠٢٢م 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) .
 - ب- بلغ رصيد الزكاة في ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م مبلغ ٨,١٧٠,٣١١ ريال .
 - نوصي بالإسراع في صرف الزكاة المحصلة أولاً بأول .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

المحاسبون السعوديون