

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 البر الخيرية بعنيزة

مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

برقم (٢٣)

عنيزة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن نتيجة مراجعة حسابات الجمعية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١م

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

رقم الغرفة التجارية 101000109501 C.C. No.

**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

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 : ١٤٤٤/٠٢/٠٠ هـ

الموافق : ٢٠٢٢/٠٩/٠٠ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م

١ - البيانات الأساسية للجمعية :

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بعنيزة
- (٢) صافي الأصول : ١٩٤,٢٥١,٧٣٣ ريال
- (٣) النشاط : خيرية
- (٤) مقرها : محافظة عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
- (٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٢ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٣٩٦/٠٨/٢٠ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٢٣ وتاريخ ١٣٩٦/٠٨/٢٠ هـ
- (٨) رقم الهاتف : ٠١٦/٣٦٥٧٥٧٥
- (٩) رقم الفاكس : ٠١٦/٣٦٤٧٩٥٥
- (١٠) ص . ب : ٩٩٨ - الرمز البريدي ٥١٩١١
- (١١) الإيميل : info@ber.org.sa
- (١٢) جوال إدارة الجمعية : ٠٥٠٠٠٨٧٥٧٥
- (١٣) جوال المسئول المالي : ٠٥٤٩٥١١٩٦٦



٢- السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	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	

**٣- بيان الأصول :**

المبلغ / ريال	الأصول	١
	الأصول المتداولة	١١
٥٧,٩١٦,٨١٩	إجمالي النقدية	١١١
٢٩٦,١٩٣	ذمم مدينة	١١٤
٥٣,٢٩١	المخزون	١١٧
٥٨,٢٦٦,٣٠٣	إجمالي الأصول المتداولة	
	الأصول غير المتداولة	١٢
٦٣,٣٦٢,٣١٢	ممتلكات وآلات ومعدات	١٢١
٨١,٩٢٦,٠٤٢	استثمارات عقارية	١٢٣١
١٥,٩٤٤,١٢١	استثمارات متاحة للبيع	١٢٣٤
٥٥,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢٤
١٦١,٢٨٧,٤٧٥	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	أصول الأوقاف	١٣
٥,٩٦٧,٣٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	١٣٤
٥,٩٦٧,٣٣٥	إجمالي أصول الأوقاف	
٢٢٥,٥٢١,١١٣	إجمالي الأصول	

**٤ - بيان الالتزامات وصافي الأصول :**

المبلغ / ريال	الالتزامات وصافي الأصول	٢
	الالتزامات المتداولة	٢١
٨٥,٧١٥	ذمم دائنة	٢١٣
٨٥,٧١٥	إجمالي الالتزامات المتداولة	
	الالتزامات غير المتداولة	٢٢
١,٦٢٣,٥٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٢٤٠١
٢٩,٥٦٠,٠٧٠	مجمع إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٢٥١
٣١,١٨٣,٦٦٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
	صافي الأصول	٢٣
١٧٤,٠٣٧,١٩٥	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١٠١
٥,٩٨٢,٧٣٥	صافي الأصول المقيدة	٢٣١٠٢
٦,٣١٨,٢٥٢	صافي أصول الأوقاف	٢٣١٠٣
٧,٩١٣,٥٥١	أرباح غير محققة	
١٩٤,٢٥١,٧٣٣	إجمالي صافي الأصول	
٢٢٥,٥٢١,١١٣	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

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
٣,٠٩٨,٦٩٩	رصيد الزكاة أول الفترة
٩٢٨,٠٩٩	الزكوات المحصلة خلال الفترة
٤,٠٢٦,٧٩٨	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
٠	مساعدات من الزكاة
٠	إجمالي المنصرف
٤,٠٢٦,٧٩٨	رصيد الزكاة آخر الفترة

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

C.C. No. 101000109501 رقم الغرفة التجارية



٦- التبرعات والإيرادات :

رقم الحساب	البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
٣١	التبرعات والإيرادات المقيدة			
٣١٠١	الزكاة المحصلة	٩٢٨,٠٩٩	٠	٩٢٨,٠٩٩
٣١٠٢	تبرعات مقيدة نقدية	١,٢٥١,٢٨٩	٠	١,٢٥١,٢٨٩
٣١٠٣	تبرعات مقيدة عينية	٥٩,٦٣٩	٠	٥٩,٦٣٩
٣١٠٥	الإعانات الحكومية	٠	٤٧,٥٦٨	٤٧,٥٦٨
	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	٢,٢٣٩,٠٢٧	٤٧,٥٦٨	٢,٢٨٦,٥٩٥
٣٢	التبرعات والإيرادات غير المقيدة			
٣٢٠١	تبرعات غير مقيدة نقدية	٢٣١,٢٧١	٠	٢٣١,٢٧١
٣٢٠٥	إيرادات غير مقيدة أخرى	٠	١,٤٠٥,٤٢٤	١,٤٠٥,٤٢٤
	إجمالي التبرعات والإيرادات غير المقيدة	٢٣١,٢٧١	١,٤٠٥,٤٢٤	١,٦٣٦,٦٩٥
٣٣	تبرعات وإيرادات الأوقاف			
٣٣٠١	تبرعات أوقاف نقدية	٢٩٦,١٠٥	٠	٢٩٦,١٠٥
٣٣٠٣	إيرادات ريع أوقاف	٠	٥٤,٨١٢	٥٤,٨١٢
	إجمالي تبرعات وإيرادات الأوقاف	٢٩٦,١٠٥	٥٤,٨١٢	٣٥٠,٩١٧
	إجمالي الإيرادات والتبرعات	٢,٧٦٦,٤٠٣	١,٥٠٧,٨٠٤	٤,٢٧٤,٢٠٧



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	٤٣٤,٨١٧	٤٣٤,٨١٧					
٤١١٠٢	مزايًا وحوافز	٤١١,١١٣	٤١١,١١٣					
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٢٤٤,٥٠٣	٢٤٤,٥٠٣					
٤١٤	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	٣٨,٦٢٩	٣٨,٦٢٩					
	إجمالي المصروفات العمومية	١,١٢٩,٠٦٢	١,١٢٩,٠٦٢					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١١	مصاريف الزكاة							
٤٢١٢	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة نقدية	٣,٤٦٠,٨٤٣		٣,٤٦٠,٨٤٣				
٤٢١٣	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة عينية	٦,٣٤٨		٦,٣٤٨				
٤٢٣	مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٣٠١,٧٩٥			٣٠١,٧٩٥			
	إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة	٣,٧٦٨,٩٨٦		٣,٤٦٧,١٩١				
٤٤	مصاريف جمع الأموال							
٤٤١	مصاريف جمع الأموال - تنمية الموارد	٩٨,٨٥٠					٩٨,٨٥٠	
	إجمالي مصروفات جمع الأموال	٩٨,٨٥٠					٩٨,٨٥٠	
٤٥	مصاريف الاستثمار							
٤٥١	مصاريف استثمار وإدارة أملاك	١٨١,٥٤٠					١٨١,٥٤٠	
	إجمالي مصروفات الاستثمار	١٨١,٥٤٠					١٨١,٥٤٠	
	الإجمالي	٥,١٧٨,٤٣٨		١,١٢٩,٠٦٢	٣,٤٦٧,١٩١		٣٠١,٧٩٥	٩٨,٨٥٠



٨ - أرصدة البرامج والأنشطة (صافي الأصول المقيدة) :

المبلغ - ريال	البيان	رقم الحساب
	التبرعات والإيرادات المقيدة	٣١
٩٢٨,٠٩٩	الزكاة المحصلة	٣١٠١
١,٢٥١,٢٨٩	تبرعات مقيدة نقدية	٣١٠٢
٥٩,٦٣٩	تبرعات مقيدة عينية	٣١٠٣
٤٧,٥٦٨	الإعانات الحكومية	٣١٠٥
٢,٢٨٦,٥٩٥	إجمالي التبرعات والإيرادات المقيدة	
	يخصم :	
	مصاريف البرامج والأنشطة	٤٢
٠	مصاريف الزكاة	٤٢١١
٣,٤٦٠,٨٤٣	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٢١٢
٦,٣٤٨	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٤٢١٣
٣,٤٦٧,١٩١	إجمالي مصاريف البرامج والأنشطة	
(١,١٨٠,٥٩٦)	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	
٧,١٦٣,٣٣١	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٥,٩٨٢,٧٣٥	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

**٩- ملاحظات المراجع القانوني :**

أ- لم يتم الانتهاء من تصفية مستشفى الوفاء حتى تاريخ إعداد هذا التقرير ، المدرجة مبلغها ضمن صافي الأصول

المقيدة بمبلغ ٤,٠٦٤,٦٣٢ ريال .

- نوصي بسرعة إنهاء تصفية المستشفى .

ب- لم يتم إثبات إهلاك للفترة الحالية عن الربع الأول ٢٠٢٢م سواء للممتلكات والآلات والمعدات أو الاستثمارات

العقارية 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