

الجمعية الخيرية بمركز علباء

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ حتى ٣٠/٠٣/١٤٣٥ هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ وحتى ٣٠/٣/١٤٣٥ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمركز علماء
- (٢) صافي أصول الجمعية : ١,٣٤٤,٧١٩ ريال
- (٣) النشاط : مساعدات اجتماعية
- (٤) مقرها : القصيم - مركز علماء
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من محرم وتنتهي في نهاية ذي الحجة
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٥٧٩ بتاريخ ١٤٣١/٠٨/٠٨ هـ
- (٨) العنوان : القصيم - مركز علماء
- (٩) رقم الهاتف : لا يوجد
- (١٠) رقم الفاكس : لا يوجد
- (١١) صندوق البريد : ٦٤٤

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

| <u>لا يوجد</u> | <u>غير منتظم</u> | <u>منتظم</u> | <u>(أ) السجلات :</u> |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١) دفتر يومية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٢) دفتر الأستاذ العام |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٣) دفتر الجرد (محاضر منفصلة) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٤) سجل الأصول الثابتة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٥) دفتر الصندوق |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٦) دفتر البنك |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٧) سجل العهدة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٩) سجل التبرعات العينية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٠) سجل التبرعات النقدية |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١١) سجل العضوية |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٣) سجل الاشتراكات |



لا يوجد غير منتظم منتظم

| | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

(ب) المستندات :

- (١) سند قبض
- (٢) سند صرف
- (٣) سند قيد يومية
- (٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي
- (٥) إيصال استلام اشتراكات
- (٦) إذن صرف عيني (إخراج)
- (٧) إذن إضافة (إدخال)

ثانثا : الإيرادات والمصروفات :-

| <u>فترة المقارنة</u> | <u>الفترة الحالية</u> |
|----------------------|-----------------------|
| - | ٢٠٠ |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٢٠٠ |
| - | ٢١,٠١١ |
| ١٣,١٢٠ | ٣٤,٠٠٠ |
| ٣٧,٦٣٢ | ١٩,٤٤٧ |
| ٥٠,٧٥٢ | ٧٤,٤٥٨ |
| ٩٩,٢٤٨ | ١٢٥,٧٤٢ |

الإيرادات

إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)

إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

مصروفات الأنشطة

المساعدات

مصاريف عمومية

إجمالي المصروفات

الفائض (العجز)

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

(أ) ملاحظات وردت في تقارير المراجعة السابقة ولم تستوفها الجمعية :-

١. لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٤٣٣ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحته الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية .
٢. تبين لنا عدم إعداد موازنة تقديرية للجمعية توضح إيراداتها ومصروفاتها المتوقعه على كاهه أوجه الأنشطة الخاصة بالجمعية .
٣. تبين من خلال المراجعة انه لا يتم سداد الاشتراكات من الأعضاء بصورة منتظمة .

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ١/٠١/١٤٣٥ هـ إلى ٣٠/٠٣/١٤٣٥ هـ :-

١. لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٤٣٤ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحته الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية .
٢. لم نتمكن من الاطلاع على محاضر مجلس ادارة الجمعية خلال الربع الاول لعام ١٤٣٥ هـ للتأكد من نظامية إنعقاد أتماعات مجلس الإدارة طبقاً للمادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية لللائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية التي تنص علي " يعقد مجلس إدارة الجمعية إجتماعات دورية منتظمة علي أن لا يقل عدد هذه الإجتماعات عن إجتماع واحد شهرياً " .
٣. تبين لنا عدم إعداد موازنة تقديرية للجمعية توضح إيراداتها ومصروفاتها المتوقعه على كاهه أوجه الأنشطة الخاصة بالجمعية .
٤. تبين من خلال المراجعة انه لم يتم سداد أى إشتراكات من الأعضاء خلال الربع الاول .

* التوصيات :-

١. نوصي بضرورة إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد الحسابات الختامية نهاية السنة المالية خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ إنتهاء السنة المالية للجمعية وفقا للمادة (٢١) من لائحته الجمعيات .
٢. نوصي بضرورة ألتزام مجلس إدارة الجمعية بالحد الأدنى من إجتماعات مجلس الإدارة المنصوص عليه في المادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية .
٣. نوصي بضرورة إعداد موازنة تقديرية للجمعية لمقارنة الأداء الفعلي بالأداء التقديري ومعالجة الانحرافات .
٤. نوصي بضرورة حث أعضاء الجمعية على تسديد الإشتراكات السنوية حتى لا يفقد العضو عضويته بالجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

| <u>ضعيف</u> | <u>متوسط</u> | <u>جيد</u> | <u>ممتاز</u> | |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١) الرقابة الداخلية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٢) أنتظام سير العمل |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٣) تطبيق القواعد والنظم |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٤) وضع الجمعية العام |

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / وليد محمد عبد الكريم
الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ حتى ٣٠/٠٣/١٤٣٥ هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

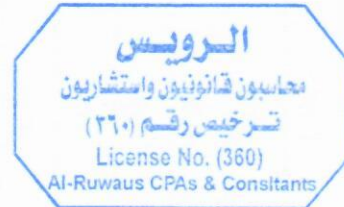
الاسم / وليد محمد عبد الكريم

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

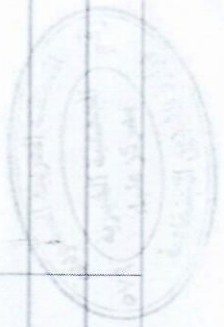
مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



1435/06/13

1435

| 30/3/1435 | | 1435/01/02 | | خلال الفترة من | | ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي | |
|--------------|-----------|------------|------------|----------------|--------------|------------------------------|------------|
| الرصيد | إلى | الدائن | المدين | الرصيد | بداية الرصيد | اسم الحساب | رقم الحساب |
| 1,563,149.00 | 94,647.00 | 220,389.00 | 220,389.00 | 1,437,407.00 | 1,437,407.00 | أصول | 1 |
| 193,827.00 | 0.00 | 2,099.00 | 2,099.00 | 191,728.00 | 191,728.00 | الأصول الثابتة | 11 |
| 163,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 163,500.00 | 163,500.00 | السيارات | 1101 |
| 47,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,000.00 | 47,000.00 | سيارة دينا جاك ٢٠١١ م | 110101 |
| 116,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 116,500.00 | 116,500.00 | سيارة جيمس يوكس ٢٠٠٩ م | 110102 |
| 3,978.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,978.00 | 3,978.00 | اجهزة الكمبيوتر | 1102 |
| 2,128.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,128.00 | 2,128.00 | جهاز كمبيوتر دالسات | 110201 |
| 1,850.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,850.00 | 1,850.00 | جهاز كمبيوتر ال جي | 110202 |
| 13,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,500.00 | 13,500.00 | الاتك والمفروشات | 1103 |
| 12,849.00 | 0.00 | 2,099.00 | 2,099.00 | 10,750.00 | 10,750.00 | اجهزة كهربائية | 1104 |
| 1,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,200.00 | 1,200.00 | جهاز فاكس بالمسونيك | 110401 |
| 380.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 380.00 | 380.00 | طابعة سامسونج ليزر | 110402 |
| 850.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 850.00 | 850.00 | مكيئة تصوير كانون | 110403 |
| 2,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | فاكس سريعة | 110404 |
| 3,850.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,850.00 | 3,850.00 | مكلمات شبك | 110405 |
| 2,250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,250.00 | 2,250.00 | مكلم كرون حمار وبارد | 110406 |
| 220.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220.00 | 220.00 | طابعة hp1020 | 110407 |
| 2,099.00 | 0.00 | 2,099.00 | 2,099.00 | 0.00 | 0.00 | كاميرا تصوير كانون | 110408 |



| الرصيد | المدائن | المدين | بداية الرصيد | اسم الحساب | رقم الحساب |
|---------------|-----------|------------|---------------|-------------------------------|------------|
| 1,369,322.00 | 94,647.00 | 218,290.00 | 1,245,679.00 | الأصول المتداولة | 12 |
| 1,351,440.00 | 52,400.00 | 200,200.00 | 1,203,640.00 | البوك | 1201 |
| 1,336,940.00 | 52,400.00 | 200,200.00 | 1,189,140.00 | بنك الراجحي الرئيسي | 120101 |
| 14,500.00 | 0.00 | 0.00 | 14,500.00 | بنك الراجحي ذكاة | 120102 |
| 0.00 | 18,247.00 | 17,400.00 | 847.00 | صندوق الجمعية | 1202 |
| 17,192.00 | 24,000.00 | 0.00 | 41,192.00 | المخزون | 1203 |
| 690.00 | 0.00 | 690.00 | 0.00 | العهد | 1205 |
| 690.00 | 0.00 | 690.00 | 0.00 | عهدة محمد سند رجاء | 120502 |
| -1,437,407.00 | 0.00 | 0.00 | -1,437,407.00 | خصوم | 2 |
| -1,344,719.00 | 0.00 | 0.00 | -1,344,719.00 | حقوق ملكية | 21 |
| -1,344,719.00 | 0.00 | 0.00 | -1,344,719.00 | رأس مال الجمعية | 2101 |
| -92,688.00 | 0.00 | 0.00 | -92,688.00 | الخصوم المتداولة | 23 |
| -92,688.00 | 0.00 | 0.00 | -92,688.00 | مجمع الإهلاك | 2301 |
| -1,374.00 | 0.00 | 0.00 | -1,374.00 | مجمع إهلاك أجهزة الكمبيوتر | 230101 |
| -84,475.00 | 0.00 | 0.00 | -84,475.00 | مجمع إهلاك السيارات | 230102 |
| -3,600.00 | 0.00 | 0.00 | -3,600.00 | مجمع إهلاك الآلات والمفروشات | 230103 |
| -3,239.00 | 0.00 | 0.00 | -3,239.00 | مجمع إهلاك الأجهزة الكهربائية | 230104 |
| 74,458.00 | 0.00 | 74,458.00 | 0.00 | مصرفات | 3 |

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

خلال الفترة من

1435/01/02

إلى

30/3/1435

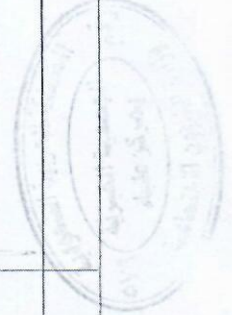
1435/06/13

1435

| الرصيد | إلى | 1435/01/02 | خلال الفترة من | بداية الرصيد | اسم الحساب | رقم الحساب |
|-------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------|------------|
| 21,011.00 | 0.00 | 21,011.00 | 0.00 | مصرفات الانشطة | 31 | |
| 20,500.00 | 0.00 | 20,500.00 | 0.00 | رواتب واجور | 3103 | |
| 330.00 | 0.00 | 330.00 | 0.00 | ايجار ونقل وتحميل وتزوير | 3104 | |
| 181.00 | 0.00 | 181.00 | 0.00 | محروفات | 3107 | |
| 19,447.00 | 0.00 | 19,447.00 | 0.00 | مصرفات ادارية وعمومية | 32 | |
| 268.00 | 0.00 | 268.00 | 0.00 | ادوات كتابية ومطبوعات | 3201 | |
| 18,400.00 | 0.00 | 18,400.00 | 0.00 | رواتب واجور | 3203 | |
| 749.00 | 0.00 | 749.00 | 0.00 | محروفات سيارات | 3207 | |
| 30.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | متنوعة | 3214 | |
| 34,000.00 | 0.00 | 34,000.00 | 0.00 | المساعدات | 33 | |
| 24,000.00 | 0.00 | 24,000.00 | 0.00 | مساعدات عينية | 3302 | |
| 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 | 0.00 | مساعدات زواج | 3304 | |
| -200,200.00 | 200,200.00 | 0.00 | 0.00 | إيرادات | 4 | |
| -200,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | اعانات الوزارة | 41 | |
| -200,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | اعانة دعم برامج الاسر | 4104 | |
| -200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 | التبرعات | 45 | |
| -200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 | تبرعات نقدية | 4501 | |

رئيسي كرمه كبره / علياء

294847 294847



رئيسي كرمه كبره / علياء