

الجمعية الخيرية بمركز علماء

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ حتى ٢٩/٠٦/١٤٣٥ هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥هـ وحتى ٢٩/٠٦/١٤٣٥هـ

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

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	(أ) <u>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)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

٤٣,٤٧٦

٢٠٠

إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)

٣٥٠,٠٠٠

٢٠٠,٠٠٠

إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

٣٩٣,٤٧٦

٢٠٠,٢٠٠

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

١١,٤٢٥

٤٨,١٤٣

مصروفات الأنشطة

٤٤,٤٧٠

١١٤,٢٠٨

المساعدات

٦٤,٣٢٩

٥٦,٣٩٣

مصاريف عمومية

١٢٠,٢٢٤

٢١٨,٧٤٤

إجمالي المصروفات

٢٧٣,٢٥٢

(١٨,٥٤٤)

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 للعام المالي ١٤٣٤ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية.

• نوصى بضرورة إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد الحسابات الختامية نهاية السنة المالية خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ إنتهاء السنة المالية للجمعية وفقاً للمادة (٢١) من لائحة الجمعيات .

٢. تبين من خلال المراجعة انه لم يتم سداد أى إشتراكات من الأعضاء خلال الربع الاول للعام المالي ١٤٣٥ هـ .

• نوصى بضرورة حث أعضاء الجمعية على تسديد الإشتراكات السنوية حتى لا يفقد العضو عضويته بالجمعية .

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثانى من ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ إلى ١٤٣٥/٠٦/٢٩ 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 لائحة الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية .

• نوصى بضرورة إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد الحسابات الختامية نهاية السنة المالية خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ إنتهاء السنة المالية للجمعية وفقاً للمادة (٢١) من لائحة الجمعيات .

٢. لم تتمكن من التأكد من نظامية إنعقاد محاضر مجلس ادارة الجمعية خلال الربع الثاني لعام ١٤٣٥ هـ وانتظام إرسال محاضر إجتماعات مجلس الإدارة لمركز التنمية طبقا للمادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية التي تنص علي " يعقد مجلس إدارة الجمعية إجتماعات دورية منتظمة علي أن لا يقل عدد هذه الإجتماعات عن إجتماع واحد شهريا " .

• 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 وكذلك إرسال محاضر الإجتماعات لمركز التنمية بشكل دوري ومستمر دون تأخر .

٣. تبين من خلال المراجعة انه لم يتم سداد أى إشتراكات من الأعضاء خلال الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٥ هـ .

• نوصي بضرورة حث أعضاء الجمعية على تسديد الإشتراكات السنوية حتى لا يفقد العضو عضويته بالجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<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 :

الأسم / وليد محمد عبد الكريم
الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١٤٣٥/٠١/٠١ حتى ١٤٣٥/٠٦/٢٩ هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك - العهدة النقدية - الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

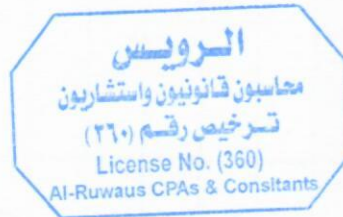
الأسم / وليد محمد عبد الكريم

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



1435/07/19

1435

1435/06/29 إلى 1435/01/02 خلال الفترة من ميزان المراجعة تفصيلي

الرصيد	الذاتين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
47,000.00	0.00	0.00	47,000.00	سيارة ديبا جاك ٢٠١١م	110101
116,500.00	0.00	0.00	116,500.00	سيارة جيمس بولكن ٢٠٠٩م	110102
2,128.00	0.00	0.00	2,128.00	جهاز كمبيوتر دانسات	110201
1,850.00	0.00	0.00	1,850.00	جهاز كمبيوتر ال جي	110202
2,249.00	0.00	2,249.00	0.00	جهاز لاب توب توشيبا	110203
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	مكيبة تصوير كانون	110403
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	كاميرا تصوير كانون	110408
1,183,695.00	205,645.00	200,200.00	1,189,140.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101
0.00	18,247.00	17,400.00	847.00	صندوق الجمعية	1202
7,129.00	34,063.00	0.00	41,192.00	المخزون	1203
1,038.00	17,452.00	18,490.00	0.00	عهدية محمد سدر رجاء	120502
9,625.00	0.00	9,625.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	برامج الابر المحاسبي	1401
41,700.00	0.00	41,700.00	0.00	رواتب واجور	3103
330.00	0.00	330.00	0.00	ايجار ونقل وتحميل وتزويد	3104
813.00	0.00	813.00	0.00	مخرفات	3107
4,675.00	0.00	4,675.00	0.00	صيانة سيارات	3108
6,875.00	0.00	6,875.00	0.00	ايجارات	3109




3

من

1

صفحة

1435/07/19

1435

1435/06/29		الى 1435/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة تمهيلي	
الرصيد	الباقي	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
434.00	0.00	434.00	0.00	0.00	صياغة	3112	
670.00	0.00	670.00	0.00	0.00	متنوعة	3114	
896.00	0.00	896.00	0.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3116	
632.00	0.00	632.00	0.00	0.00	ادوات كتابية ومطبوعات	3201	
70.00	0.00	70.00	0.00	0.00	اصلاح وصيانه	3202	
43,900.00	0.00	43,900.00	0.00	0.00	رواتب و اجور	3203	
1,401.00	0.00	1,401.00	0.00	0.00	محروقات سيارات	3207	
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	0.00	هاتف و بريد و لوكس	3213	
40.00	0.00	40.00	0.00	0.00	متنوعه	3214	
900.00	0.00	900.00	0.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3215	
16,000.00	0.00	16,000.00	0.00	0.00	مساعدات نقدية	3301	
36,208.00	0.00	36,208.00	0.00	0.00	مساعدات عينية	3302	
62,000.00	0.00	62,000.00	0.00	0.00	مساعدات زواج	3304	
-200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	اعانة دعم برامج الاسر	4104	
-200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	تبرعات نقدية	4501	
	475,607.00		475,607.00				