

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 ٢٩/٠٩/١٤٣٥ هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ وحتى ٢٩/٠٩/١٤٣٥ 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



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد غير منظم منظم

(أ) السجلات :

<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 :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
٢٣٨,٨٠٢	١٨٤,٤٥٠	إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)
٥٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٧٨٨,٨٠٢	٨٨٤,٤٥٠	إجمالي الإيرادات
		<u>يخصم : المصروفات</u>
٣٤,٥٦٧	٨٣,٠٠٦	مصروفات الأنشطة
٢٣٢,٩٥٩	١٩٩,٦٠٨	المساعدات
٧٧,٧١٨	٧٤,٥١٥	مصاريف عمومية
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٤٥,٢٤٤	٣٥٧,١٢٩	إجمالي المصروفات
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٤٣,٥٥٨	٥٢٧,٣٢١	الفائض (العجز)

رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ١٤٣٥/٠٧/٠١ إلى ١٤٣٥/٠٩/٢٩ هـ :-

١. تبين لنا من خلال فحص المساعدات ان الجمعية تقوم بتقديم مساعدات نقدية علي المستفيدين مما لا يتوافق مع تعميم رقم ١٠٥٨٧٨ وتاريخ ١٠/١١/١٤٣١ هـ الصادر من الإدارة العامة للجمعيات والمؤسسات الخيرية بعدم صرف مساعدات نقدية " ان يتم إصدار بطاقات صراف الي يتم تغذيتها عن طريق البنوك التجارية السعودية وفي حالة وجود معوقين او كبار سن لا يستطيعون الحضور للجمعية فيتم مخاطبتكم لأخذ الموافقة على الصرف لهم وفق كشف معتمدة من قبل الجمعية لفترة محددة حتى يتم تعديل وضعهم مع البنوك باستخراج (بطاقة صرف للمستفيدين) " علما بأننا لم نطلع على موافقة الوزارة بتقديم المساعدات النقدية ، وعلي سبيل المثال :-

- قيد رقم ٩٥ بتاريخ ١٤٣٥/٠٩/٢٧ هـ بمبلغ ٩,٤٠٠ ريال عبارة عن توزيع مساعدات نقدية على المستفيدين خلال شهر رمضان (كسوة العيد) ، من عهد السيد / محمد سند رجا. • نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في التعميم الوزاري الخاص بعدم صرف المساعدات نقداً .

- 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 والعام المالي ١٤٣٤ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعا عاديا 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 وفقا للمادة (٢١) من لائحة الجمعيات .

٢. لم تتمكن من التأكد من نظامية إنعقاد محاضر مجلس ادارة الجمعية خلال الربع الثاني لعام ١٤٣٥ هـ وإنتظام 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 " .

• نوصى 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 دورى ومستمر دون تأخر .

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

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

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ١٤٣٥/٠٧/٠١ هـ إلى ١٤٣٥/٠٩/٢٩ هـ :-

١. لم تتمكن من التأكد من نظامية إنعقاد محاضر مجلس ادارة الجمعية خلال الربع الثالث لعام ١٤٣٥ هـ وإنتظام 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 " .

• نوصى 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 دورى ومستمر دون تأخر .

٢. تبين من خلال المراجعة انه لم يتم سداد أى إشتراكات من الأعضاء خلال الفترة من ١/٠١/١٤٣٥ هـ حتى ٢٩/٠٩/١٤٣٥ هـ للمالي ١٤٣٥ هـ .

• نوصى 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) أنظمام 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 ١/٠١/١٤٣٥ هـ حتى ٢٩/٠٩/١٤٣٥ هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

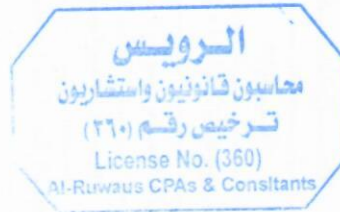
- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / وليد محمد عبد الكريم

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



1435/11/13

1435

1435/09/30		الى		1435/01/02		خلال الفترة من		موازن المراجعة اجمالي تقميلي	
الرصيد	المان	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب			
1,962,874.00	680,416.00	1,205,883.00	1,437,407.00	1	امول	1			
235,876.00	0.00	44,148.00	191,728.00	11	الاصول الثابتة	11			
163,500.00	0.00	0.00	163,500.00	1101	السيارات	1101			
47,000.00	0.00	0.00	47,000.00	110101	سيارة ديبا جاك ٢٠١١ م	110101			
116,500.00	0.00	0.00	116,500.00	110102	سيارة جيمس يوكن ٢٠٠٩ م	110102			
6,227.00	0.00	2,249.00	3,978.00	1102	اجهزة الكمبيوتر	1102			
2,128.00	0.00	0.00	2,128.00	110201	جهاز كمبيوتر دانسات	110201			
1,850.00	0.00	0.00	1,850.00	110202	جهاز كمبيوتر ال جى	110202			
2,249.00	0.00	2,249.00	0.00	110203	جهاز لاب توب توفنيا	110203			
13,500.00	0.00	0.00	13,500.00	1103	الاتات والمفروضات	1103			
15,649.00	0.00	4,899.00	10,750.00	1104	اجهزة كهربائية	1104			
1,200.00	0.00	0.00	1,200.00	110401	جهاز فاكس بانسونيك	110401			
380.00	0.00	0.00	380.00	110402	طابعة سامسونج ليزر	110402			
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	110403	مكبنة تصوير كانون	110403			
2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	110404	فاكس شريفة	110404			
3,850.00	0.00	0.00	3,850.00	110405	مكيفات فياك	110405			
2,250.00	0.00	0.00	2,250.00	110406	مكيف كرون حار وبارد	110406			
220.00	0.00	0.00	220.00	110407	طابعة hp 1020	110407			

1435/09/30		إلى		1435/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب				
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	كاميرا تصوير كانون	110408				
850.00	0.00	0.00	850.00	مكتبة تصوير كونيكا	110409				
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00	تلاجة المستودع	1105				
1,722,998.00	680,416.00	1,157,735.00	1,245,679.00	الأصول المتداولة	12				
1,602,290.00	461,590.00	860,240.00	1,203,640.00	البنوك	1201				
1,579,790.00	461,590.00	852,240.00	1,189,140.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101				
22,500.00	0.00	8,000.00	14,500.00	بنك الراجحي ذكاة	120102				
0.00	18,247.00	17,400.00	847.00	صناديق الجمعية	1202				
38,885.00	78,517.00	76,210.00	41,192.00	المخزون	1203				
3,616.00	120,062.00	123,678.00	0.00	المهد	1205				
0.00	80,000.00	80,000.00	0.00	عهدة هزاع ماجد اب الصفاء	120501				
3,616.00	40,062.00	43,678.00	0.00	عهدة محمد سدر رجاء	120502				
47,625.00	2,000.00	49,625.00	0.00	مسديون متوعون	1206				
9,625.00	0.00	9,625.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601				
38,000.00	2,000.00	40,000.00	0.00	قرض حسن	120602				
38,000.00	2,000.00	40,000.00	0.00	قرض ممدوح اب الصفاء	12060201				
30,582.00	0.00	30,582.00	0.00	انشاءات على اراضي الغير	1207				
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	الاصول غير الملموسة	14				

1435/09/30 الى 1435/01/02 خلال الفترة من

ميزان المراجعة اجمالي تفصيلي

الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	برنامج البر المحاسبي	1401
-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 اجهزة 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 الأثاث والمفروشات	230103
-3,239.00	0.00	0.00	-3,239.00	مجمع إهلاك الاجهزة الكهربائية	230104
358,983.00	0.00	358,983.00	0.00	ممرورات	3
83,006.00	0.00	83,006.00	0.00	ممرورات الانتظار	31
190.00	0.00	190.00	0.00	ادوات كتابية ومطبوعات	3101
67,200.00	0.00	67,200.00	0.00	رواتب واجور	3103
730.00	0.00	730.00	0.00	ايجار ونقل وتحميل وتبريد	3104
1,041.00	0.00	1,041.00	0.00	محرقات	3107
4,945.00	0.00	4,945.00	0.00	صيانة سيارات	3108
6,875.00	0.00	6,875.00	0.00	ايجارات	3109

1435/11/13

1435

1435/09/30		الى 1435/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدائن	المدين	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
434.00	0.00	434.00	0.00	ضیافة	3112		
695.00	0.00	695.00	0.00	متنوعة	3114		
896.00	0.00	896.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3116		
74,515.00	0.00	74,515.00	0.00	ممرورات ادارية وعمومية	32		
660.00	0.00	660.00	0.00	ادوات كتابية وملبوسات	3201		
70.00	0.00	70.00	0.00	اصلاح وصيانه	3202		
65,300.00	0.00	65,300.00	0.00	رواتب و اجور	3203		
2,122.00	0.00	2,122.00	0.00	محروقات سيارات	3207		
825.00	0.00	825.00	0.00	صيانه سيارات	3208		
226.00	0.00	226.00	0.00	كهر باء	3211		
110.00	0.00	110.00	0.00	ضيافة	3212		
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	هاتف وبريد وتلكس	3213		
3,102.00	0.00	3,102.00	0.00	متروحه	3214		
900.00	0.00	900.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3215		
199,608.00	0.00	199,608.00	0.00	المساعدات	33		
48,800.00	0.00	48,800.00	0.00	مساعدات تقنية	3301		
78,808.00	0.00	78,808.00	0.00	مساعدات عمية	3302		
72,000.00	0.00	72,000.00	0.00	مساعدات زواج	3304		

