

**AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
(Registration No. 640)



**شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

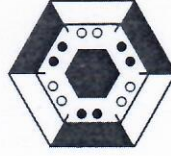
**الجمعية الخيرية بمركز علماء**  
**مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٧٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تقرير الربع الأول للعام المالي ١٤٣٧هـ**



**الجمعية الخيرية بمركز علماء  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٧٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير ربع اول
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الاول للعام المالي

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ١٤٣٧ هـ والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ١٤٣٧/٥/٢١ هـ  
الموافق : ٢٠١٦/٣/١ م



## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٣/٣٠ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

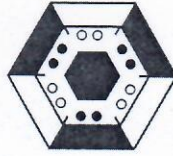
١	اسم الجمعية	الجمعية الخيرية بمركز علماء
٢	صافي الأصول	( ٧٠٥٧٧٦٧ ) ريال
٣	النشاط	مساعداة اجتماعية
٤	مقرها	القصيم - مركز علماء
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٥٧٩ بتاريخ ١٤٣١/٠٨/٠٨ هـ
٨	العنوان	القصيم - مركز علماء
٩	رقم الهاتف	لا يوجد
١٠	رقم الفاكس	لا يوجد
١١	صندوق بريد	ص.ب ٦٤٤
		الرمز البريدي



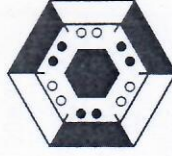
**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-**

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :	
		√	١	دفتر اليومية
		√	٢	دفتر الأستاذ العام
		√	٣	دفتر الجرد
		√	٤	سجل الأصول الثابتة
		√	٥	دفتر الصندوق
		√	٦	دفتر البنك
		√	٧	سجل العهدة
√			٨	سجل العضوية
		√	٩	سجل اجتماعات مجلس الادارة
√			١٠	سجل الاشتراكات (خيرية)
		√	١١	سجل التبرعات العينية (خيرية)
		√	١٢	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
			١٣	آخر تذكر

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :
		√	١ سند قبض
		√	٢ سند صرف
		√	٣ سند قيد يومية
		√	٤ إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		√	٥ إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
		√	٦ أذن صرف عيني (إخراج)
		√	٧ أذن إضافة (إدخال)
			٨ آخر تذكر :



**ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة وأهم الملاحظات :-**

- لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة اعمال الربع الاول من العام المالي ١٤٣٧ هـ عن الفترة من ١/١/١٤٣٧ هـ وحتى ٣٠/٣/١٤٣٧ هـ وقد كانت مراجعتنا كما يلي:-
- تم استلام موازين المراجعة التفصيلية عن الفترة المالية من ١/١/١٤٣٧ هـ وحتى ٣٠/٣/١٤٣٧ هـ.
  - تم مطابقة أرصدة البنوك الدفترية مع الأرصدة الفعلية من واقع كشوف الحساب والحصول التسويات البنكية في حال اختلاف الرصيد الدفترى عن الرصيد الفعلى.
  - تم مراجعة سندات القبض والصرف وقيود اليومية خلال الفترة والتأكد من صحة التوجيه المحاسبي والاعتماد الإداري.
  - لوحظ عدم التوقيع على إذن الصرف من الشخصين المسؤولين عن التوقيع على الشيكات بالمخالفة للقواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية حيث تنص المادة (٥٣) على " يشترط لصرف أى مبلغ من أموال الجمعية أن يوقع على إذن الصرف الشخصان المحددان بالمادة (٤٩) من هذه القواعد " والتي تنص على " يجب على الجمعية أن تودع أموالها النقدية باسمها لدى بنك أو أكثر من البنوك المحلية يختاره مجلس الإدارة ، وألا يتم السحب من هذه الأموال إلا بتوقيع رئيس مجلس الإدارة أو نائبه وأمين الصندوق "
  - تبين ان الجمعية تتحمل التامينات الاجتماعية كاملة ولا يتم خصم حصة الموظفين من التامينات الاجتماعية.
  - اتضح ان القيد رقم ٦ بتاريخ ١٤٣٧/١/٢٧ هـ رواتب موظفي الجمعية عن شهر محرم شيك رقم ٢٥٠ بمبلغ ١٥٧٠٠ ريال حرر الشيك باسم راند محماس محسن ولم يتم صرف شيك لكل موظف باسمه.
  - تبين ان القيد رقم ٢ بتاريخ ١٤٣٧/١/١٠ هـ وهو صرف عهدة من صندوق الجمعية باسم محمد سند رجاء وليس باسم امين الصندوق بمبلغ ٤٠٠٠ ريال.

**التوصيات:-**

- ١- نوصى بضرورة الالتزام بالقواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية.
- ٢- نوصى بضرورة حسم حصة الموظفين من التامينات الاجتماعية .
- ٣- نوصى بان يتم صرف شيك لكل موظف باسمه.
- ٤- نوصى بان تكون العهدة النثرية لدى امين الصندوق حتى يتم احكام الرقابة على الصندوق.

المؤهل / بكالوريوس تجارة

الأستاذ / وليد محمد عبد الكريم

**محاسب الجمعية :-**

جيد

**تقييم المحاسب :-**

من ١/١/١٤٣٧ هـ وحتى ٣٠/٣/١٤٣٧ هـ.

**ميزان المراجعة :-**

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



1437/05/10

1437/03/30		الى		1437/01/01		خلال الفترة من		موازن المراجعة تمثيلي	
الرميد	البيان	البيان	الرميد	البيان	الرميد	البيان	رقم الحساب	رقم الحساب	
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00			سيارة ديبا جاك ٢٠١١ م	110101		
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00			سيارة جيمس بيكبي ٢٠٠٩ م	110102		
2,128.00	0.00	2,128.00	0.00			جهاز كمبيوتر دالسات	110201		
1,850.00	0.00	1,850.00	0.00			جهاز كمبيوتر ال جي	110202		
2,249.00	0.00	2,249.00	0.00			جهاز لاب توب توشيبا	110203		
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00			اثاث الخشب	110301		
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00			جهاز فاكس بانسونيك	110401		
380.00	0.00	380.00	0.00			طاولة سامسوج ليزر	110402		
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00			مكينة تمسوير كانون	110403		
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00			فاكس فريحة	110404		
3,850.00	0.00	3,850.00	0.00			مكينات فاك	110405		
2,250.00	0.00	2,250.00	0.00			مكيف كرون حار وبارد	110406		
220.00	0.00	220.00	0.00			hp1020 طاولة	110407		
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00			كاميرا تمسوير كانون	110408		
850.00	0.00	850.00	0.00			مكينة تمسوير كوليبيسا	110409		
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00			مكيف اسبيت كرواني ٢٤ حار وبارد	110410		
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00			مكيف اسبيت كرواني ١٨ بارد	110411		
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00			تلاجة المستوعج	1105		

1437/05/10

1437/03/30		الى 1437/01/01		خلال الفترة من		ميران المراجعة للمبلي	
الرصيد	المدائن	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	0.00	ايشادات على أرض الفير	1106	
6,579,643.20	152,997.80	6,732,641.00	0.00	0.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101	
45,500.00	0.00	45,500.00	0.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة	120102	
0.00	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	مستوفى الضريبة	1202	
65,056.00	49,518.00	114,574.00	0.00	0.00	المخزون	1203	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	عقود مزاج ماجدا ابا الصفاء	120501	
8,920.00	11,526.00	20,446.00	0.00	0.00	عقود محمد سيد رجاء	120502	
9,625.00	0.00	9,625.00	0.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601	
4,000.00	10,000.00	14,000.00	0.00	0.00	قرض مستوح ابا الصفاء	12060201	
16,000.00	2,000.00	18,000.00	0.00	0.00	قرض محمد سيد رجاء	12060202	
10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	قرض رائد محضاس	12060203	
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	برنامج السير المحاسبي	1401	
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	برنامج المساعدات	1402	
-7,057,767.00	7,057,767.00	0.00	0.00	0.00	رأس مال الجمعية	2101	
<del>-2,990.00</del>	2,990.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك اجهزة الكمبيوتر	230101	
-149,875.00	149,875.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك السيارات	230102	
-6,300.00	6,300.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك الأثاث والمفروشات	230103	
-9,714.00	9,714.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك الاجهزة الكهربائية	230104	

1437/05/10

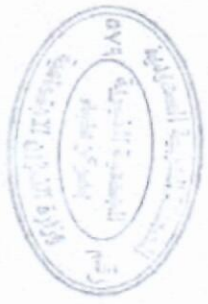
1437/03/30	الى	1437/01/01	حساب الفروع من	ميران المراجعة تفصيلي	رقم الحساب
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	
-21,977.00	21,977.00	0.00	0.00	مجمع املاك الاشياء على ارض المر	230105
-7,400.00	7,400.00	0.00	0.00	مجمع املاك الاجرة المستودع	230106
-1,400.00	1,400.00	0.00	0.00	مجمع املاك برامج	230107
0.00	0.00	0.00	0.00	مطابع السلطان	230201
0.00	0.00	0.00	0.00	رواتب مستحقة	2401
25,500.00	0.00	25,500.00	0.00	رواتب واجور	3103
200.00	0.00	200.00	0.00	ايجار نقل وتحميل وتزويل	3104
904.00	0.00	904.00	0.00	ميانة وتريعات عامة	3105
421.00	0.00	421.00	0.00	مخرفات	3107
290.00	0.00	290.00	0.00	ميانة سيارات	3108
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	مكافآت	3110
508.00	0.00	508.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3116
187.00	0.00	187.00	0.00	ادوات كتابية وخطوعينات	3201
21,600.00	0.00	21,600.00	0.00	رواتب و اجور	3203
1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	ميانة وتريعات	3205
40.00	0.00	40.00	0.00	رسوم بيكنه	3206
1,057.00	0.00	1,057.00	0.00	مخرفات سيارات	3207
3,220.00	0.00	3,220.00	0.00	مبانه سيارات	3208

1437/05/10

1437/03/30 الى 1437/01/01 خلال الفترة من ميزان المراجعة لهسلي

الرمز	الدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	مكافآت	3210
1,018.80	0.00	1,018.80	0.00	كهرباء	3211
239.00	0.00	239.00	0.00	طباقة	3212
49,518.00	0.00	49,518.00	0.00	مساعدات عيية	3302
79,716.00	0.00	79,716.00	0.00	لايينات اجتماعية	3901
-30.00	30.00	0.00	0.00	تبرعات نقدية	4501
		7,487,494.80	7,487,494.80		

رئيس الجمعية  
د. محمد صالح المنجد



عائشة  
رئيسة الجمعية