



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



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

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير الربع الثاني
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ١٤٣٧ هـ والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم 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 : ١٥/٨/١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٢/٥/٢٠١٦ م



نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٧/٤/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	الجمعية الخيرية بمركز علماء
٢	صافي الأصول	(٧٠٥٧٧٦٧) ريال
٣	النشاط	مساعدات 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)

• 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)



٣/٢

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

- لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة اعمال الربع الثاني من العام المالي ١٤٣٧ هـ عن الفترة من ١٤٣٧/٤/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ وقد كانت مراجعتنا كما يلي:-
- تم استلام موازين المراجعة التفصيلية عن الفترة المالية من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ.
- تم مطابقة أرصدة البنوك الدفترية مع الأرصدة الفعلية من واقع كشوف الحساب والحصول على 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.
- تبين ان الجمعية تتحمل التأمينات الاجتماعية كاملة ولا يتم خصم حصة الموظفين من التأمينات الاجتماعية.
- اتضح من خلال المراجعة أن الجمعية لم تسدد التأمينات الاجتماعية عن الفترة من ١٤٣٧/٤/١ هـ وحتى تاريخ تقريرنا هذا.
- لم تجتمع الجمعية العمومية لاعتماد ميزانية العام المالي ١٤٣٦ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا .

التوصيات:-

- ١- نوصى بضرورة حسم حصة الموظفين من التأمينات الاجتماعية حسب النظام أو قرار مجلس الإدارة بذلك.
 - ٢- نوصى بعدم التأخير في سداد التأمينات الاجتماعية حتى لا تتعرض الجمعية لغرامة التأخير.
 - ٣- نوصى بأن تجتمع الجمعية العمومية لاعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٤٣٦ هـ.
- محاسب الجمعية :-** الأستاذ / وليد محمد عبد الكريم
تقييم المحاسب :- جيد
ميزان المراجعة :- من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ.

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



1437/07/24

1437/06/30		الى 1437/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة تفصيلي	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00		سيارة دينا جاك ٢٠١٩ م	110101	
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00		سيارة جيمنس بوكس ٢٠٠٩ م	110102	
2,128.00	0.00	2,128.00	0.00		جهاز كمبيوتر دانسات	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 توشيا	110203	
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00		اكت الحبيب	110301	
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00		جهاز فاكس بالنسوليك	110401	
380.00	0.00	380.00	0.00		طابعة سامسونج ليزر	110402	
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00		مكيبة تصوير كانون	110403	
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00		فاكس شريفة	110404	
3,850.00	0.00	3,850.00	0.00		مكففات شيباك	110405	
2,250.00	0.00	2,250.00	0.00		مكييف كرون حار وبارد	110406	
220.00	0.00	220.00	0.00		طابعة hp1020	110407	
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00		كاميرا تصوير كانون	110408	
850.00	0.00	850.00	0.00		مكيبة تصوير كونيكا	110409	
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00		مكييف اسبيت كرواني ٢٤ حار وبارد	110410	
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00		مكييف اسبيت كرواني ١٨ بارد	110411	
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00		تلاجة المستوع	1105	

1437/07/24

ميزان المراجعة تفصيلي

1437/06/30 إلى 1437/01/01 خلال الفترة من

الرصيد	الدين	المدين	بالتالي الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	إنشاءات على أرض الغير	1106
6,525,883.20	233,787.80	6,759,671.00	0.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101
45,500.00	0.00	45,500.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة	120102
0.00	4,000.00	4,000.00	0.00	صندوق الجمعية	1202
96,829.00	87,745.00	184,574.00	0.00	المخزون	1203
0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة هزاع ماجد ابا المسقاء	120501
5,532.00	19,914.00	25,446.00	0.00	عهدة محمد سند رجاء	120502
9,625.00	0.00	9,625.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
2,000.00	12,000.00	14,000.00	0.00	قرض غيثيخ ابا الصفاء	12060201
13,000.00	5,000.00	18,000.00	0.00	قرض محمد سند رجاء	12060202
8,000.00	2,000.00	10,000.00	0.00	قرض رائد محساس	12060203
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	برنامج السر المحاسبي	1401
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	برنامج المساعات	1402
7,057,767.00	7,057,767.00	0.00	0.00	رأس مال الجمعية	2101
2,990.00	2,990.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك أجهزة الكمبيوتر	230101
-149,875.00	149,875.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك السيارات	230102
-6,300.00	6,300.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	230103
-9,714.00	9,714.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الاجهزة الكهربائية	230104

1437/07/24

1437/06/30		الى 1437/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة تفصيلي	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
-21,977.00	21,977.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك الانشاءات على ارض الغير	230105	
-7,400.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك لاجحة المستودع	230106	
-1,400.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك برامج	230107	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مطابع المسلمين	230201	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	رواتب مستحقة	2401	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	رواتب واجور	3103	
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00	0.00	ايجار ونقل وتحويل وتزويل	3104	
700.00	0.00	700.00	0.00	0.00	صيانة وترويمات عامة	3105	
904.00	0.00	904.00	0.00	0.00	مخروقات	3107	
1,153.00	0.00	1,153.00	0.00	0.00	صيانة سيارات	3108	
660.00	0.00	660.00	0.00	0.00	مكافآت	3110	
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	مصاريف	3112	
168.00	0.00	168.00	0.00	0.00	متروية	3114	
1,090.00	0.00	1,090.00	0.00	0.00	صنادق أدوات مستهلكة	3116	
508.00	0.00	508.00	0.00	0.00	أدوات كتابية ومطبوعات	3201	
1,287.00	0.00	1,287.00	0.00	0.00	رواتب و اجور	3203	
44,700.00	0.00	44,700.00	0.00	0.00	مصاريف وترويمات	3205	
1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	رسوم بنكيه	3206	
40.00	0.00	40.00	0.00	0.00			

1437/07/24

ميزان المراجعة تفصيلي

1437/06/30 إلى 1437/01/01 خلال الفترة من

رقم الحساب	اسم الحساب	بداية الرصيد	المدين	الدائن	الرصيد	رقم الحساب
3207	مخروفات سيارات	0.00	1,971.00	0.00	1,971.00	
3208	مصاريف سيارات	0.00	7,830.00	0.00	7,830.00	
3210	مكافآت	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	
3211	كهرباء	0.00	1,018.80	0.00	1,018.80	
3212	مصاريف	0.00	361.00	0.00	361.00	
3302	مساعدات عميلة	0.00	87,745.00	0.00	87,745.00	
3304	مساعدات زواج	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	
3901	تأمينات اجتماعية	0.00	79,716.00	0.00	79,716.00	
4201	تبرعات نقدية	0.00	20,000.00	20,000.00	-20,000.00	
4502	تبرعات عينية	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	
			7,691,929.80	7,691,929.80		

أحمد محمد
مدير
مكتب



أحمد محمد
مدير
مكتب